

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах ООО ИТТ за 2021 год**

г. Ижевск

«28» марта 2022 г.

*В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.*

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

1.	Общая информация .....	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде .....	4
3.	Изменение сравнительных показателей .....	4
4.	нематериальные активы .....	5
5.	Основные средства, доходные вложения в материальные ценности и прочие внеоборотные активы .....	6
6.	Запасы .....	8
7.	Дебиторская задолженность.....	9
8.	Денежные средства и их эквиваленты.....	11
9.	заемные средства .....	11
10.	оценочные обязательства .....	12
11.	кредиторская задолженность .....	13
12.	Раскрытие информации по доходам и расходам общества .....	15
13.	Прочие доходы и расходы .....	15
14.	расчеты по налогу на прибыль.....	16
15.	связанные стороны .....	17
16.	Прочая информация о деятельности Общества .....	19

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИТТ" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ИТТ" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

<b>Полное наименование организации</b>	Общество с ограниченной ответственностью «ИТТ»
<b>Юридический адрес</b>	Удмуртская республика, город Ижевск, ул. Свободы, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19
<b>Основные виды деятельности</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02)</li><li>✓ Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 46.51);</li><li>✓ Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91.2)</li></ul>
<b>Размер уставного капитала</b>	26,7 тыс. руб.
<b>Размер оплаченного уставного капитала</b>	26,7 тыс. руб.
<b>Участники и величина доли (в %)</b>	Холдерос Лимитед 26,7 тыс. руб. (100 %);
<b>Директор</b>	Попов Илья Александрович Стрелков Денис Владимирович

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 31 человек, в 2020 году - 30 человек (п. 31 ПБУ 4/99):

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "28" марта 2022 г.

Директор

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Попов И.А.

М.П.

### **Бухгалтерский учет**

В 2021 году бухгалтерский учет велся совместно специализированными организациями ООО «Райс» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № С 135/01/2020 от 09.01.2020 и ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-20-11-01 от 01.12.2020.

### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированными организациями, ответственными за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

### **Непрерывность деятельности**

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Продолжение мировой пандемии, транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- перераспределение функций, полномочий и обязанностей подразделений и сотрудников;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

### **Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ**

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

## **2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2020 г. (Приложение №1).

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н
- 

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года.
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года.
3. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года.

## **3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлено в Таблице №1, сформированных в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №1. Наличие и движение нематериальных активов в течение 2021 г. (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	207	(207)	24	-	-	(8)	-	-	-	230	(215)
	5110	за 2020г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-	-	207	(207)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	207	(207)	-	-	-	-	-	-	-	207	(207)
	5111	за 2020г.	-	-	207	-	-	(207)	-	-	-	207	(207)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2021г.	-	-	24	-	-	(8)	-	-	-	24	(8)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества имеется нематериальный актив (исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных), созданный собственными силами – программа для ЭВМ «Авибус: Управление автовокзалам».

В 2021 году Общество приобрело видеоролик, созданный в рекламных целях, который размещен на Интернет-платформе You-tube. Срок его использования не ограничен. Обществом был установлен срок полезного использования – 24 месяца.

## 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ И ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №2. Наличие и движение основных средств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 450	(742)	4 271	(539)	487	(1 441)	-	-	5 181	(1 695)
	5210	за 2020г.	1 147	(385)	312	-	-	(357)	-	-	1 450	(742)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 450	(742)	4 221	(539)	487	(1 440)	-	-	5 131	(1 695)
	5211	за 2020г.	1 147	(385)	312	-	-	(357)	-	-	1 450	(742)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	-	-	50	-	-	(1)	-	-	50	(1)
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества имеются незавершенные капитальные вложения – ноутбуки, приобретенные в течение 2021 года, но еще не переданные в эксплуатацию сотрудникам:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	326	-	-	326
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Ноутбук Latitude 7410_22	5241	за 2021г.	-	109	-	-	109
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Latitude 7410_23	5242	за 2021г.	-	109	-	-	109
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-

Ноутбук Latitude 7410_24	5243	за 2021г.	-	109	-	-	109
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

У Общества отсутствовали доходные вложения в материальные ценности в 2020-2021 году.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества имеются объекты основных средств, полученные в аренду:

- от ООО «Райс Москва» (ИНН 7730632911) на основании договора субаренды №СА001 от 01.09.2020, а именно нежилое помещение площадью 220,95 кв. м., находящееся по адресу Удмуртская республика, город Ижевск, улица Свободы, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19 (с 01.01.2021 по 31.07.2021);
- от ООО «Райс» (ИНН 1831117673) на основании договора субаренды №СА-002 от 01.08.2021, а именно нежилое помещение площадью 225,98 кв.м., находящееся по адресу Удмуртская республика, город Ижевск, улица Свободы, дом 173, литер А, этаж 6, помещение 2-19 (с 01.08.2021 по 31.12.2021).

- от ГБУ ТО «Объединение АВ и АС» программно-аппаратный комплекс "aQsi-5Ф с эквайрингом по договору № ECO-220125-1.

В течение 2021 года изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации и т.д. не происходило.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	57
в том числе:			
Компьютер №7 (систем.блок, монитор)	5261	-	5
Компьютер №25 (систем.блок, монитор)	5262	-	4
Компьютер № 4 (сист. блок, монитор)	5263	-	2
Компьютер №8 (систем.блок, монитор)	5264	-	3
Компьютер №16 (систем.блок, монитор)	5265	-	2
Ноутбук APPLE MacBook AIR 13" i5 Dual (1.6)/16GB/1.5TB SSD/UHD Graphics 617	5266	-	23
Компьютер №21 (систем.блок, монитор)	5267	-	9
Компьютер №23 (систем.блок, монитор)	5268	-	7

Прочие внеоборотные активы Общества представлены расходами будущих периодов (неисключительные права на использования ПО, гарантийная страховка на основное средство), срок использования которых превышает 12 месяцев на отчетную дату.

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №3. Наличие и движение запасов (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы)**

Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	275	-	275	964	(1 074)	-	-	X	165	-	165
	5420	за 2020г.	256	-	256	1 381	(1 309)	-	-	X	275	-	275
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	432	(328)	-	-	-	104	-	104
	5421	за 2020г.	177	-	177	918	(1 095)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	35	-	35	388	(381)	-	-	-	42	-	42
	5423	за 2020г.	79	-	79	221	(265)	-	-	-	35	-	35
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2021г.	240	-	240	145	(365)	-	-	-	19	-	19
	5527	за 2020г.	-	-	-	243	(3)	-	-	-	240	-	240

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №4. Наличие и движение дебиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	3 028	(67)	4 003	-	(954)	-	-	-	-	-	6 077	(79)
	5530	за 2020г.	1 814	(174)	2 279	-	(958)	-	(107)	-	-	-	3 028	(67)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 495	(64)	3 658	-	(617)	-	-	-	-	-	5 535	(76)
	5531	за 2020г.	1 494	(158)	1 972	-	(878)	-	(94)	-	-	-	2 495	(64)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	318	(3)	35	-	(286)	-	-	-	-	-	66	(3)
	5532	за 2020г.	58	(16)	298	-	(26)	-	(13)	-	-	-	318	(3)
Прочая	5513	за 2021г.	216	-	311	-	(51)	-	-	-	-	-	476	-
	5533	за 2020г.	291	-	8	-	(54)	-	-	-	-	-	216	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	3 028	(67)	4 003	-	(954)	-	-	X	-	-	6 077	(79)
	5520	за 2020г.	1 814	(174)	2 279	-	(958)	-	(107)	X	-	-	3 028	(67)

В течение 2021 года у Общества отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сальдо и изменения по расчетам с дебиторами по агентской и субагентской деятельности показаны в показателе «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности ООО «ИТТ» по состоянию на 31.12.2021 была выявлена сомнительная задолженность и создан резерв по сомнительным долгам.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице N4.1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №4.1. Просроченная дебиторская задолженность (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(79)	(79)	(67)	(67)	(174)	(174)
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(76)	(76)	(64)	(64)	(158)	(158)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(3)	(3)	(3)	(3)	(16)	(16)
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	7 562	15 271	8 171
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
<b>Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса</b>	<b>7 562</b>	<b>5 271</b>	<b>8 171</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

К рублевому расчетному счету Общества открыта именная дебетовая карта на Директора, которой иногда оплачиваются подотчетные расходы.

## 9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 6. Заемные средства

	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	63 800	-	44 900	-	15 875	-
Кредиторская задолженность по вексялям	-	-	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>63 800</b>	<b>-</b>	<b>44 900</b>	<b>-</b>	<b>15 875</b>	<b>-</b>

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы, в 2021 году составила 3 205,5 тыс. руб. а в 2020 году – 1 857,9 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства отсутствовали. Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г. имели следующую структуру:

Таблица №7. Структура краткосрочных заимствований на 31.12.2021

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %
Краткосрочные займы:		
ООО «Басфор»:		
Договор № 05/04042019 от 04.04.2019	6 000	7,75%
Договор №06/2020 от 01.04.2020	3 000	7,75%
Договор № 10/06062019 от 06.06.2019	4 000	7,75%
Договор № 12/2020 от 18.05.2020	1 700	7,75%
Договор № 14/2020 от 01.06.2020	2 800	7,75%
Договор № 15/2020 от 17.06.2020	1 200	7,75%
Договор № 18/02092019 от 02.09.2019	4 000	7,75%
Договор № 18/2020 от 07.07.2020	7 700	4%

Договор № 21/27122019 от 27.12.2019	2 500	7,75%
Договор № 23/2020 от 29.03.2020	12 000	4%
Договор №02/2021 от 18.02.2021	6 400	4%
Договор №04/2021 от 13.04.2021	12 500	4%
<b>Итого заемные средства</b>	<b>63 800</b>	<b>X</b>

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №8, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №8 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	<b>2 542</b>	<b>4 813</b>	<b>(2 658)</b>	-	<b>4 697</b>
в том числе:					
<i>неиспользованные отпуска работников</i>	1 371	3 214	(2 066)	-	2 519
<i>ежегодное вознаграждение работников</i>	1 021	2 028	(592)	(429)	2 028
<i>предстоящие расходы</i>	150	150	(150)	-	150

### **Обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### **Обязательство на выплату работникам организации премии по итогам работы за год**

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2021 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2022 года.

### **Обязательство по предстоящим расходам**

Обязательство создано в отношении расходов по подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №9, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

**Таблица №9 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	59 391	37 495	3 206	(2 796)	-	-	-	-	97 295
	5580	за 2020г.	26 664	33 765	1 858	(2 896)	-	-	-	-	59 391
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	764	658	-	(262)	-	-	-	-	1 160
	5581	за 2020г.	338	660	-	(234)	-	-	-	-	764
авансы полученные	5562	за 2021г.	10 525	17 087	-	(2 453)	-	-	-	-	25 159
	5582	за 2020г.	7 597	4 419	-	(1 491)	-	-	-	-	10 525
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 327	841	-	(67)	-	-	-	-	2 101
	5583	за 2020г.	1 262	273	-	(208)	-	-	-	-	1 327
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	46 761	18 900	3 206	-	-	-	-	-	68 866
	5585	за 2020г.	16 503	28 400	1 858	-	-	-	-	-	46 761
прочая	5566	за 2021г.	14	9	-	(14)	-	-	-	-	9
	5586	за 2020г.	965	13	-	(964)	-	-	-	-	14
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	59 391	37 495	3 206	(2 796)	-	X	-	-	97 295
	5570	за 2020г.	26 664	33 765	1 858	(2 896)	-	X	-	-	59 391

В течение 2021 года у Общества отсутствовала долгосрочная дебиторская задолженность.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сальдо и изменения по расчетам с кредиторами по агентской и субагентской деятельности показаны в показателе «Авансы полученные».

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

**Таблица №10. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)**

Вид деятельности	2021	2020
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	11 123	12 801
Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет	14 107	5 815
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	850	645
<b>Итого</b>	<b>26 080</b>	<b>19 261</b>

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

**Таблица №11. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)**

Расходы по обычным видам деятельности	2021	2020
Материальные затраты	260	672
Расходы на оплату труда	34 850	25 097
Отчисления на социальные нужды	9 439	6 886
Амортизация	1 403	564
Прочие затраты, в т.ч.:	14 857	9 125
- услуги ИТ – обслуживание инфраструктуры, ПО, хостинг, онлайн-сервисы и т.п.	5 774	3 150
- информационные и консультационные услуги (бухгалтерские, аудиторские и т.п.)	4 153	2 121
- расходы на аренду помещения	1 538	1 568
- прочие расходы на персонал (в том числе добровольное медицинское страхование)	1 682	1 140
- командировочные и представительские расходы	701	543
- услуги связи и интернет	370	243
- маркетинговые исследования, рекламные расходы	38	-
- прочие расходы	601	360
<b>Итого</b>	<b>60 809</b>	<b>42 344</b>

## 13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

**Таблица №12. Прочие доходы**

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	22	-
Курсовые разницы	3	12
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	98

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Списание кредиторской задолженности	-	110
Доходы от реализации имущества (основных средств)	80	-
Восстановление стоимости материально-производственных запасов	98	-
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>203</b>	<b>221</b>

**Таблица №13. Прочие расходы**

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии)	2 507	1 421
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	12	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Материальная помощь работникам	-	43
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Списание дебиторской задолженности контрагентов	29	41
Амортизация ОС (ошибки прошлых лет)	46	-
Прочие расходы на персонал (дополнительные выплаты, мероприятия)	1 428	-
Прочие	133	18
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>4 155</b>	<b>1 523</b>

#### 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

**Таблица №14. Налог на прибыль**

Перечень налоговых активов и обязательств	2021	2020
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>(41 695)</b>	<b>(26 051)</b>
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>8 339</b>	<b>5 210</b>
<b>Постоянный налоговый расход:</b>		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(318)	(31)
<b>Итого</b>	<b>(318)</b>	<b>(31)</b>
<b>Увеличение отложенных налоговых активов:</b>		
по резервам предстоящих расходов	(431)	(343)
по резерву по сомнительным долгам	(2)	21
прочие	<b>(433)</b>	<b>(322)</b>
<b>Итого</b>		
<b>Увеличение отложенных налоговых обязательств:</b>		
несовпадения сроков и способов начисления амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	112	(11)
<b>Итого</b>	<b>112</b>	<b>(11)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
<b>Другие связанные стороны</b>									
1.	- ООО «Басфор»	123112, Москва г, Пресненская набережная дом 8, строение 1, этаж 16	Компания ООО «Басфор» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Договор № 05/04042019 от 04.04.2019	-	(465)	Заем (6 000) Проценты (930)
						Договор №06/2020 от 01.04.2020	-	(233)	Заем (3 000) Проценты (406)
						Договор № 10/06062019 от 06.06.2019	-	(310)	Заем (4 000) Проценты (620)
						Договор № 12/2020 от 18.05.2020	-	(132)	Заем (1 700) Проценты (213)
						Договор № 14/2020 от 01.06.2020	-	(217)	Заем (2 800) Проценты (342)
						Договор № 15/2020 от 17.06.2020	-	(93)	Заем (1 200) Проценты (143)
						Договор № 18/02092019 от 02.09.2019	-	(310)	Заем (4 000) Проценты (620)
						Договор № 18/2020 от 07.07.2020	-	(308)	Заем (7 700) Проценты (430)
						Договор № 21/27122019 от 27.12.2019	-	(194)	Заем (2 500) Проценты (390)
						Договор № 23/2020 от 29.03.2020	-	(480)	Заем (12 000) Проценты (508)

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2021 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021
						Договор № 02/2021 от 18.02.2021	Заем 6 400	(209)	Заем (6 400) Проценты (209)
						Договор № 04/2021 от 13.04.2021	Заем 12 500	(256)	Заем (12 500) Проценты (256)
						Субагентский договор № АГП-41/11092018 от 09.11.2018	194 742	Выручка 3 929 Комис. вознаграждение (5)	(5 652)
						Договор на техническое обслуживание № Т-181001 от 01.10.2018	756	Выручка 794	90
2.	- ООО «Капитал»	634034, Томская область, г. Томск, Ул. Кулева, д.24, офис 308-309	Компания ООО «Капитал» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	Субагентский договор С-190123 от 23.01.2019	48 130	Выручка 616	2 195
						Договор на техническое обслуживание №Т-190123 от 23.01.2019	438	Выручка 464	50
<b>Основной управленческий персонал</b>									
3.	- Попов Илья Александрович	г. Ижевск	Директор Общества	-	-	x	x	x	x
4.	- Стрелков Денис Владимирович	г. Москва	Директор Общества (с 23.02.2021)	-	-	x	x	x	x
5.	Самсонова Ирина Вадимовна	г. Москва	Директор Общества (с 01.01.2021 по 22.02.2021)	-	-	x	x	x	x

## **16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

16.1. События после отчетной даты не имели место.

16.2. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

16.3. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2021 году.

16.4. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

16.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

16.6. По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 Общество не получало обеспечений по Обязательствам.

Директор

---

(подпись)

Попов И.А.

М.П.