

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью НПО "Вычислительная математика и информатика.Эксперт".

ИНН/КПП: 7736238414\773601001, ОГРН 1037736024930

Дата регистрации: 09.09.2003 года.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности - 09 сентября 2003 г.

Среднесписочная численность работающих в 2021 году - 36 человек.

Исполнительный орган организации – директор Антонов Алексей Анатольевич

Основной вид деятельности – деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1).

Юридический адрес: 119296, Москва г, Университетский пр-кт, дом № 5, этаж цок, помещение X, комната 2

Телефон организации: (495) 956-82-83.

Основные положения учетной политики организации

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
 - Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
 - Общепроизводственные расходы в конце отчетного периода распределяются между видами продукции (работ,услуг) пропорционально выручке от каждого вида продукции(работ,услуг).
 - Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ,услуг) полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
 - Переоценка основных средств не производится.
 - Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.
 - Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.
 - Создается резерв по сомнительным долгам. Формирование резерва по сомнительным долгам производится аналогично формированию этого резерва в налоговом учете.
 - Создается резерв на предстоящую оплату отпусков.
- Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков корректируется на конец года на основании данных инвентаризации.
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. По результатам проверки на обесценение финансовых вложений на предыдущую отчетную дату не было выявлено тенденций к снижению стоимости финансовых вложений.
 - Бухгалтерский учет ведется с применением ПБУ 18/02.
 - В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто (только сальдо).

Пояснения к бухгалтерскому балансу (тыс.руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				начислено амортизации	Переоценка
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2021 г.	1 503	-1 003	49			-403	0	0	1 552	-1 406
	5210	за 2020 г.	797	-666	706			-337	0	0	1 503	-1 003
в том числе:												
вычислительная техника и офисное оборудование	5201	за 2021 г.	1 285	-785	49			-403	0	0	1 334	-1 188
	5211	за 2020 г.	579	-448	706			-337	0	0	1 285	-785
Производственный и хозяйственный инвентарь	5220	за 2021 г.	218	-218	0	0	0	0	0	0	218	-218
	5230	за 2020 г.	218	-218	0	0	0	0	0	0	218	-218
	5221	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Начис.% (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	230 000			-230 000				0	-
	5311	за 2020 г.	471 624			-241 624				230 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2021 г.	230 000			-230 000				0	-
	5312	за 2020 г.	471 624			-241 624				230 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	100 000			-91 686				8 314	-
	5315	за 2020 г.			100 000					100 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2021 г.	100 000			-91 686				8 314	-
	5316	за 2020 г.			100 000					100 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	330 000		100 000	-241 624				8 314	-
	5310	за 2020 г.	471 624			-241 624				230 000	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	109	0	1 278 646	-1 278 559	0	0	X	196	0
	5420	за 2020 г.	565	0	1 323 150	-1 323 606	0	0	X	109	0
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	3	0	347	-308	0	0	-	42	0
	5421	за 2020 г.	3	0	472	-472	0	0	-	3	0
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	0	0	643 929	-643 929	0	0	0	0	0
	5422	за 2020 г.	0	0	653 144	-653 144	0	0	0	0	0
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	0	0	8 619	-8 619	0	0	0	0	0
	5423	за 2020 г.	0	0	8 174	-8 174	0	0	0	0	0
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	0	0	625 520	-625 520	0	0	0	0	0
	5424	за 2020 г.	0	0	661 309	-661 309	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5425	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5426	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2021 г.	106	0	231	-183	0	0	0	154	0
	5427	за 2020 г.	562	0	51	-507	0	0	0	106	0
	5408	за 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5428	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	87 491	-2 744	94 745	0	-87 491	0	0	0	94 745	
	5530	за 2020 г.	127 182	-7 139	87 491	0	-127 182	0	0	0	87 491	-2 744
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	87 287	-2 744	90 347	-	-87 287	-	-	-	90 347	
	5531	за 2020 г.	114 501	-7 139	87 287	-	-114 501	-	-	-	87 287	-2 744
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	144	-	87	-	-144	-	-	-	87	-
	5532	за 2020 г.	441	-	144	-	-441	-	-	-	144	-
Прочая	5513	за 2021 г.	60	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	5533	за 2020 г.	7 085	-	60	-	-	-	-	-	60	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2021 г.	0	0	4 305	0	0	0	0	0	4 305	0
	5534	за 2020 г.	5 155	0	0	0	-5 155	0	0	0	0	0
Итого	5500	за 2021 г.	87 491	-7 139	94 745	0	-87 491	0	0	X	94 745	-2 744
	5520	за 2020 г.	127 182	-8 110	87 491	0	-127 182	0	0	X	87 491	-7 139

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20201 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 20201 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 20201 г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 20201 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 20201 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20201 г.	413 803	77 982	-413 803			77 982
	5580	за 2020 г.	636 111	413 803	-636 111			413 803
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20201 г.	63 020	19 451	-63 020			19 451
	5581	за 2020 г.	61 636	63 020	-61 636			63 020
авансы полученные	5562	за 20201 г.	22 712	42 114	-22 712			42 114
	5582	за 2020 г.	24 117	22 712	-24 117			22 712
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20201 г.	9 571	16 417	-9 571			16 417
	5583	за 2020 г.	16 345	9 571	-16 345			9 571
кредиты	5564	за 20201 г.	0	-	0			0
	5584	за 2020 г.	0	-	0			0
прочая	5565	за 20201 г.	0	0	0			
	5585	за 2020 г.	0	0	0			
расчеты с учредителями	5566	за 20201 г.	318 500	127 400	-445 900			0
	5586	за 2020 г.	524 000	64 500	-270 000			318 500
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 20201 г.	0	0	0			
	5587	за 2020 г.	10 013	0	-10 013			
Итого	5550	за 20201 г.	413 803	77 982	-413 803			77 982
	5570	за 2020 г.	636 111	413 803	-636 111			413 803

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	7 967	-7 967	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	7 967	-7 967	-	-

6. Пояснения о корректировках сравнительных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Изменение ставки налога на прибыль требует переоценки (пересчета) отложенных налоговых активов и

обязательств, сформированных ранее с применением ставки налога, которая уже не будет применяться в будущем.

При этом такая переоценка (пересчет) осуществляется в том отчетном периоде, в котором стало известно об изменении ставки налога.

Отложенные активы и обязательства будут отражаться в той сумме, в которой они будут уменьшать или увеличивать налог на прибыль в будущем.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, связанное с изменением ставки налога на прибыль, приводит к изменению нераспределенной прибыли.

6.1. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа на 31 декабря 2020г		
		В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2020 г.	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31.12. 2021 г.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	20 375	85	20 460
Отложенные налоговые обязательства	1420	100	-85	15

6.2. Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах (тыс.руб)

Наименование показателя	Код строки	Графа на Январь-Декабрь 2020г		
		В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.	Корректировка	В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.
Налог на прибыль	2410	(18871)	85	(18786)
Отложенный налог на прибыль	2412	(82)	85	3
Чистая прибыль(убыток)	2400	74595	85	74680
Совокупный финансовый результат периода	2500	74595	85	74680

Пояснения к отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, то есть прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

7. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	856 676	826 296
Реализация покупных товаров	8 849	8 850
Услуги по доставке, прочие услуги	12 938	800
Итого	878 463	835 946

8. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021	за 2020
Материальные затраты	5610	646 260	653 609
Расходы на оплату труда	5620	93 111	86 687
Отчисления на социальные нужды	5630	4 516	8 530
Амортизация	5640	403	337
Прочие затраты	5650	184	507
Итого по элементам	5660	744 474	749 670
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	744 474	749 670

9. Прочие доходы и прочие расходы

9.1 Прочие доходы

Наименование показателя	за 2021	за 2020
Доход от купли-продажи валюты в связи с отклонением от официального курса	3 536	3 993
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2 744	4 204
Прочие	6	36
ИТОГО прочие доходы	6 286	8 233

9.2 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Курсовые разницы	3 080	3 649
Расходы на непроизводственные нужды	300	853
Сумма расходов на оплату услуг банка	121	108
НДС при безвозмездной реализации	6	36
Прочие	8	69
ИТОГО прочие расходы	3 515	4 715

10. Налог на прибыль

Показатель строки определяется расчетным путем как сумма показателей строк 2411 "Текущий налог на прибыль" и 2412 "Отложенный налог на прибыль".

10.1 Текущий налог на прибыль

Согласно учетной политике Текущий налог на прибыль (стр 2411) определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) и составляет 4 227 тыс. руб.

10.2 Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) отражается информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за отчетный период. Суммарное изменение составляет 14 тыс.руб. (как сумма разниц между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 "Отложенные налоговые активы" и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" за отчетный период

Отчет о движении денежных средств.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, т.е. значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств .

Дополнительная информация.

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.

Организация земельными участками не владеет.

Производством подакцизных товаров не занимается.

Реализацией ГСМ не занимается.

Доходов от игорного бизнеса, концертно-зрелищных мероприятий нет.

Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель предприятия:

Антонов А.А.

01 марта 2022 года