

Общество с ограниченной ответственностью
«ТИБКО Софтвэр»
Limited liability company TIBCO Software

Россия, 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр. 1
Тел.: (495) 787-85-52/53

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТИБКО Софтвэр»
ЗА 2021 ГОД.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности «ТИБКО Софтвэр» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ТИБКО Софтвэр» (далее Компания) было образовано 17.05.2007г.

Юридический адрес организации 117545, г. Москва, Варшавское шоссе, д.125, стр.1

Основной вид деятельности компании ООО «ТИБКО Софтвэр» оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами, предоставление маркетинговых услуг. (ПБУ 4/99, п.31)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. численность сотрудников Компании составила 1 человек.
Среднесписочная численность работающих в Компании за отчетный период составила 1 человек.

Перечень операционных сегментов, основные классы покупателей продукции, существенные риски.

Основной источник доходов Компании за отчетный период - выручка от предоставления маркетинговых услуг в отношении прямых продаж компании «Тибко Софтвэр Инк.» (далее «ТСИ») и «Тибко Софтвэр БВ» (далее «ТСБ») и лицензирования продукции «ТСИ», ТСБ.

II. Информация об учетной политике Компании

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «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.

При формировании учетной политики на отчетный год Генеральный директор Компании исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Способы оценки основных средств. (ПБУ 1/98, п.12; ПБУ 6/01, п.32)

Принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования.

Переоценка основных средств на начало отчетного года не проводится.

Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

По состоянию на 31.12.2021 год Основные средства на балансе Компании отсутствуют.

Способы оценки нематериальных активов. (ПБУ 14/2007, п.28)

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2021 год Нематериальные Активы на балансе Компании отсутствуют.

Способы оценки материально-производственных запасов.(п. 9 ФСБУ 5/2019)

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, должны быть отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

По состоянию на 31.12.2021 год Расходы будущих периодов на балансе Компании отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы»

Согласно Учетной политике Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства должны отражаться по строке «Оценочные обязательства».

В 2021 г. оценочные обязательства Общества отсутствуют.

Условные обязательства (условные активы) возникают вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

В 2021 г. условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2021 год Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогу на прибыль у Общества отсутствует.

Принципы формирования и признания доходов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями и дополнениями). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Принципы формирования и признания расходов (ПБУ 10/99, п.20).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов в организации следующий:

- расходы собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс за 1 доллар США на 31 декабря 2021г составил 74,2926 руб., курс за 1 евро составил 84,0695 руб.

По состоянию на 31.12.2021 активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на балансе Компании отсутствуют.

II. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, на балансе Общества не числится.

Основные средства, предоставленные в аренду, отсутствуют.

2. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На 31 декабря 2020 года на балансе Общества не числится материально-производственные запасы.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность составляет:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019 тыс. руб.
Дебиторская задолженность:	3937	3937	3937
«ТИБКО Софтвэр БВ» (TIBCO Software BV) оказание маркетинговых услуг)	3842	3842	3842
ИФНС (Расчеты по налогу на прибыль)	95	95	95

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	0	0	0
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	0	0	0

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал, тыс. руб.
На 31 декабря 2019 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2020 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2021 г.	10

Уставный капитал Компании составляет 10000 (десять тысяч) рублей и состоит из одной доли, принадлежащей Компании «ТИБКО Софтвэр Инк.» (TIBCO Software Inc.). Уставный капитал внесен денежными средствами.

В 2021 году распределения прибыли за предыдущие периоды не производилось.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отраженная на счете 60,76:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019 тыс. руб.
Кредиторская задолженность:	3746	2245	792
АО Юникон Бизнес Сервис	281	361	792
ОНВ	354		
TIBKO Software Inc.	3108	1884	0

7. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021г.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
ФФОМС (штраф)	3	0	0

8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам перед бюджетом по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствует.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию на 31 декабря 2021. Компания не имеет на балансе задолженности по займам и кредитам.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В 2020 году компания получила доход от оказания следующих услуг:

Номенклатура, Единица	Итого, тыс. руб.
Предоставление маркетинговых услуг	0
Итого	0

В 2021 году компания получила доход от оказания следующих услуг:

Номенклатура, Единица	Итого, тыс. руб.
Предоставление маркетинговых услуг	0
Итого	0

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции (работ, товаров, услуг) полностью в отчетном периоде их возникновения, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе управленческих расходов за 2021 год (стр. 2220 ф. 2) Обществом признаны:

Вид расходов, в тыс. руб.	2021 г.	2020 г.
Услуги по ведению бухгалтерского учета	1314	1283
Расходы на аренду помещения	184	170
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	1498	1453

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года были произведены следующие доходы и расходы (п.п. 7, 8, 9, 18.1 ПБУ 9/99 и п.п. 11, 12, 13, 21.1 ПБУ 10/99):

Прочие доходы:

Прочие доходы	2021 г., тыс.руб.	2020 г., тыс.руб.
Курсовые разницы	0	0
Прочие внереализационные доходы	-	-
Итого	0	0

Прочие расходы:

Прочие расходы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Курсовые разницы	0	1
Расходы на услуги банков	0	38
Прочие внереализационные доходы	3	-
Итого	3	39

12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 г. представлен следующим образом: Тys. руб.

	За 2021 год	За 2020 год
	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %	Итог гр.10 (Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20 %
1	2	3
Условный расход по налогу на прибыль		
Условный доход по налогу на прибыль	(300)	(291)
Отложенные налоговые активы	(0)	(0)
Отложенные налоговые обязательства	(0)	(0)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	300	291
Налог на прибыль*	0	0

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году Общество операции с Обществом, являющимся связанной стороной, «ТИБКО Софтвэр Инк.» (TIBCO Software Inc.). (Учредитель Общества) и «ТИБКО Софтвэр БВ» (TIBCO Software BV):

Операций реализации у связанных сторон Обществом в 2021 году не осуществлялось.

Закупок у связанных сторон Обществом в 2020 году не осуществлялось.

Операций платежей в пользу «ТИБКО Софтвэр Инк.» (TIBCO Software Inc.). (Учредитель Общества) и «ТИБКО Софтвэр БВ» (TIBCO Software BV) Обществом в 2021 году не осуществлялось.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2021 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020 тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2019 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	3842	3842	3842
«ТИБКО Софтвэр БВ» (TIBCO Software BV)	3842	3842	3842
Кредиторская задолженность	3108	1884	0
«ТИБКО Софтвэр Инк.» (TIBCO Software Inc.)	3108	1884	0

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов в 2021 году Общество не создавало.

15. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Поэтому в случае значительного ухудшения ситуации в описанных выше областях это может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Эффект COVID-19:

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Компания предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Конфликт на Украине.

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Обществу неизвестно о событиях, произошедших в период с 31.12.2021 г. и до момента утверждения настоящей отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Уполномоченный представитель

ООО «ТИБКО Софтвэр» _____/Тиунов С.А./

30.03.2022г.