Applied Technologies, Ltd.

29, Komsomolsky Ave., Chelyabinsk, 454112, Russia
+7 (351) 225-29-53
e-mail: info@appliedtech.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 ГОД

29 марта 2022 года

Настоящая пояснительная записка составлена к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год ООО «Прикладные технологии», ИНН 7448055870, ОГРН 1037402548303.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

ООО «Прикладные технологии» зарегистрировано в качестве юридического лица 16 мая 2003 года, имеет 2 филиала (обособленных подразделения) без выделения на самостоятельный баланс и без открытия отдельных расчетных счетов.

Адреса местонахождения

- • Основной офис (головная организация): 454014, г. Челябинск, Комсомольский проспект, 29, литер А9
- • Филиал в г. Екатеринбурге: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Луначарского, дом 81,
- • Филиал в г. Миассе: 456318, Челябинская область, город Миасс, улица Жуковского, дом 3.

Основной вид деятельности:

• Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01).

ООО «Прикладные технологии» получило аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 06.11.2007 № 758, о чем в реестр аккредитованных организаций внесена запись от 25 января 2008 года за № 23.

Средняя списочная численность сотрудников в 2021 году составила 191 человек

В том числе:

Офис в г. Челябинске – 166 человек

Филиал в г. Екатеринбурге - 16 человек

Филиал в г. Миассе – 9 человек

Списочная численность сотрудников в целом по организации по состоянию на 31.12.2021 года составила 212 человек, в том числе в филиале г. Екатеринбург – 16 человек, в филиале г. Миасс – 9 человек.

Исполнительный орган организации – Генеральный директор:

- Ермаков Валерий Валерьевич (29.06.1977 года рождения, паспорт 75 00 282989 выдан УВД Калининского района г. Челябинска)

Главный бухгалтер – Салимов Дамир Галиевич (12.09.1980 года рождения, паспорт РФ 75 02 598863 выдан УВД города Миасса Челябинской области 28.08.2002 г.)

Бухгалтерская отчетность общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил РСПБУ в соответствии с Законом № 402-ФЗ.

Учетная политика организации (в новой редакции) в целях бухгалтерского и налогового учета действует с 2019 года и в отчетном году не изменялась Основные положения Учетной политики в целях бухгалтерского учета:

- ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Критерии принятия объектов в качестве основных средств

Имущество подлежит включению в состав основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

• объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное пользование;

• объект предназначен для использования в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

• не предполагается последующая перепродажа данного объекта;

• первоначальная стоимость объекта на дату принятия к учету 40 001 руб. и более.

Способ начисления амортизации по основным средствам

Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация по фактически используемым объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы, начисляется в общем порядке с месяца, следующего за месяцем введения объекта основных средств в эксплуатацию.

- НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Амортизация и срок полезного использования НМА

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ

Способ оценки материалов при их выбытии

При отпуске материалов в производство, продаже и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Квалификация доходов от обычных видов деятельности

В составе доходов от обычных видов деятельности Организация отражает доходы, получаемые в рамках осуществления основных видов деятельности, в том числе:

− доходы от разработки, тестирования, сопровождения программного обеспечения;

− доходы от оказания консультационных услуг в области разработки, тестирования, сопровождения программного обеспечения;

− доходы от сдачи имущества в аренду.

Состав расходов по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

− затраты основного производства (учитываются на счете 20 «Основное производство»);

− управленческие расходы (учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы»);

− расходы на продажу (коммерческие) расходы (учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы»).

Оценка незавершенного производства

− Незавершенное производство, к которому относятся затраты по работам (услугам) не принятым заказчиками на конец отчетного периода, отражается по фактически произведенным затратам.

Учет управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26)

− В составе управленческих (накладных) расходов учитываются общехозяйственные затраты, связанные с управлением.

− Аналитический учет общехозяйственных расходов на счете 26 осуществляется по статьям затрат, сгруппированным по функциональному признаку (канцелярские расходы, расходы на охрану и т.п.).

− Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

− правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

− доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

− положительные и отрицательные курсовые разницы;

− прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

− прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

− прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов);

ПРИМЕНЕНИЕ ПБУ 18/02 (УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ)

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

В ЦЕЛЯХ ИСЧИСЛЕНИЯ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ БАЗА ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОПРЕДЕЛЯЕТСЯ ПО МЕТОДУ НАЧИСЛЕНИЯ

II. БЕНЕФИЦИАРНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ И СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ:

ООО «Прикладные технологии» имеет единственного участника (бенефициарного владельца):

• Якупова Яна Максутовна – владелец 100% доли в уставном капитале с 13.09.2016 г.

Связанные стороны – Генеральный директор Ермаков Валерий Валерьевич, действующий на основании Устава, получает вознаграждение в рамках трудового договора, незавершенных операций с ним по состоянию на 31.12.2021 нет.

Сведения о бенефициарном владельце и связанных сторонах раскрыты в приложении 1 к настоящей пояснительно записке.

Других аффилированных лиц, имеющих возможность оказывать значительное влияние на принятие решений в хозяйственной и финансовой деятельности организации не установлено.

III. ОТЧЕТ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка от оказания услуг по основному виду деятельности – разработка программного обеспечения - за 2021 год составила 532 079 451,13 рублей, включая НДС.

В том числе:

• По договорам с иностранными организациями-нерезидентами РФ – 462 912 740,33 рублей в пересчете по курсу ЦБ на дату поступления или 87% от общего объема выручки.

По договорам с Российскими организациями – 69 166 710,80 рублей или 13% от общего объема выручки.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого отчетного периода произошло увеличение объема выручки на 14% (2020 год – 466 818 718,69 рублей). Увеличение объёма выручки в 2021 году связано с заключением договоров с новыми заказчиками.

Прочие доходы организации связаны с продажей валютной выручки (положительные курсовые разницы при продаже валюты) и получение процентов от размещения временно свободных денежных средств на депозиты банков.

Прочие расходы организации связаны с продажей валютной выручки (отрицательные курсовые разницы, расходами на услуги банков, формирование резерва по сомнительным.

IV. Заключительные положения

- Решений о реорганизации, продаже организации в отчетном году собственником не принималось
- Решений о выплате дивидендов за 2018-2020 годы в отчетном периоде не принималось. Дивиденды за 2017 и предыдущие годы выплачены в полном объеме.
- Решений о прекращении деятельности (части деятельности), перепрофилировании организации в отчетном году не принималось.
- Финансовое положение компании позволяет, а Руководство компании выражает намерение осуществлять дальнейшую деятельность в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор _____ /В.В. Ермаков/

Приложение 1

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

№ п/п	ФИО	гражданство	дата рождения	Документ УЛ	адрес места жительства	ИНН
1	Якупова Яна Максутовна	Российская Федерация	06.07.1988	Паспорт РФ 75 18 085800 Выдан ОУФМС России по Челябинской области в Советском районе города Челябинска 21.12.2017	454091, Челябинская область, город Челябинск, улица Цвиллинга, дом 57-а, квартира 59	745311569604

СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	ФИО	гражданство	дата рождения	Документ УЛ	адрес места жительства	ИНН
1	Ермаков Валерий Валерьевич - генеральный директор	Российская Федерация	29.06.1977	Паспорт РФ 75 00 282989 Выдан УВД Калининского района города Челябинска 08.09.2000	454008, Челябинская область, город Челябинск, улица Косарева, дом 52Б кв.53	744705668085