

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью
«ИнтерХ»**

1. Общие сведения об организации:

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «ИнтерХ».
- 1.2. Юридический адрес организации: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д.12, помещение 539.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 22.04.2013.
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 человек (на 31.12.2020 - 5 человек, на 31.12.2019 - 5 человек)
- 1.4. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 22.04.2013 является Колосов Дмитрий Юрьевич.
- 1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
- 1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:
Иностранное юридическое лицо ИНТЕРИКС, инк. (США), доля в уставном капитале 100%;
- Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 оплачен в размере 10000 руб., что составляет 100%.
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9. Общество не осуществляет деятельности, подлежащей обязательному лицензированию.
- 1.10. Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	Дата внесения в список
ИНТЕРИКС, инк. (США)	Учредитель	01.10.13
Колосов Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор	22.04.13

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ИнтерХ» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «ИнтерХ» и результаты его деятельности за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 40 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «ИнтерХ» является оказание услуг в области научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «ИнтерХ» являются расходы, связанные с оказанием услуг в области научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счетах бухгалтерского учета: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 20 «Основное производство» учитываются затраты, прямо относящиеся к расходам по обычным видам деятельности. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты, которые косвенно относятся к расходам по обычным видам деятельности, а также управленческие расходы. Учёт расходов производится на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Организация осуществляет в конце отчетного периода

списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учетом временных разниц, возникающих в связи с разницей между данными бухгалтерского учета и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой прибыли.

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;
- резервы под оценочные обязательства.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

–

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические

решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 5% от той статьи Бухгалтерского баланса или Отчета о прибылях и убытках, в отношении которой была обнаружена.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год:

Положение учетной политики в новой редакции	Причина внесения изменений и дата, с которой действует изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»	Введение в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2021г. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Вследствие этого, корректировки в 2020г. не будут производиться в связи с применением в 2021г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».	№1/УП от 31.12.2020г.

Изменения в учетной политике для целей налогового учета на 2021 год:

Изменений в учетной политике для целей налогового учета на 2021 года не было.

4. Показатели деятельности Общества

4.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг в области научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.

4.2. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

5. Пояснения к отчетности

5.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Основные средства — пояснение 2

Запасы — пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Оценочные обязательства — пояснение 7.

Также, расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату, на 31.12.2021 г. и на 31.12.2019 г. представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период, а также за предыдущий отчетный период представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей отчета о финансовых результатах».

5.2.1. Расшифровка к строке 2110 "Выручка" без учета НДС.

Тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Оказание услуг в области научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.	32863	7328
ИТОГО	32863	7328

5.2.2. Расшифровка к строке 2120 "Себестоимость продаж".

Тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Оказание услуг в области научных исследований и разработок в области естественных и технических наук.	31784	3080
ИТОГО	31784	3080

5.2.4. Расшифровка к строке 2220 "Управленческие расходы":

Тыс. руб.

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Аренда помещения	178	178
Оплата труда	14901	8421
Страховые взносы	794	1596
Прочие расходы	11	16
Расходы на бухгалтерское обслуживание	306	352
Материальные расходы	24	0
Услуги связи	21	0
ИТОГО	16235	10563

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 3 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 666 руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Показатель	сумма
Прибыль до налогообложения	-15 214 741,66
Отложенный налоговый актив на начало периода	903 535,23
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	47 395,42
Отложенный налоговый актив на конец периода**	1 416 234,60
Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	0,00
Постоянная разница за период	11 591 936,63
Отложенный налог на начало периода	856 139,81
Отложенный налог на конец периода	1 416 234,60
Отложенный налог за отчетный период	560 094,80
Текущий налог на прибыль	-666,00
Доход по налогу за отчетный период	559 428,80
Условный доход по налогу	3 042 948,33
Постоянный налоговый расход	-2 318 387,33
Чистая прибыль	-14 655 314,86

5.3. Пояснения по объектам, учитываемым за балансом.

Общество имеет основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовых счетах:

Тыс. руб.

Наименование ОС, НМА	Стоимость на 31.12.2020 г.	Поступило, всего	Выбыло, всего	Стоимость на 31.12.2021 г.
Нежилое помещение - офис 539	2488	-	-	2488

5.4. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.

В 2021 году у Общества не было затрат на энергоресурсы.

6. Операции со связанными сторонами.

6.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотнош ений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2021 году	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021 тыс. руб.
ИНТЕРИКС, инк. (США)	Владеет 100% уставного капитала	Является покупателем 100% услуг, оказанных обществом	Оказано услуг — 32 863; Получено денежных средств на р/сч — 32 863.	Оплата на основании выставленных счетов	Резерв не создавался

6.2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2021 году Обществом начислено основному управленческому персоналу краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) на общую сумму 7512 тыс. руб. (в 2020 году 7319 тыс. руб.). Льготы не предоставлялись. Расшифровка по видам вознаграждений представлена в таблице:

Виды вознаграждений основному управленческому персоналу	Сумма начислений тыс. руб.	Примечание
Заработная плата, согласно трудовому договору	7512	-
Премия	-	-
Компенсация отпуска	-	-

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство. Оценочные обязательства Общества на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование обязательства	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	1343	4091	-1524	-	3910
Итого:	1343	4091	-1524	-	3910

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не имеется.

9. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

11. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетным периодам.

13. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

14. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

16. Изменение оценочных значений

Изменений оценочных значений в отчетном периоде не было.

Генеральный директор _____ /Колосов Д.Ю./
(подпись)