

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью «МИОРЕКС СОФТВЕА»
за 2021 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «МИОРЕКС СОФТВЕА» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Общие сведения

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «МИОРЕКС СОФТВЕА» (далее «Общество»): 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51.

Дата государственной регистрации и государственный номер:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 26 сентября 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127746767125.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 года равен 12 275 тыс. руб.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 100%.

Основной вид деятельности:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 2 62.09).

Учредителем Общества является:

Акционерное общество по люксембургскому праву МИОРЕКС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ ЛЮКСЕМБУРГ С.А., местом нахождения которого является: 68-70, Бульвар де ла Петрусс, L – 2320, владеющее 100% доли.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 13 человек;
- в 2021 году – 14 человек.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией Обществом с ограниченной ответственностью «ШНАЙДЕР ГРУП».

Общество работает в основном в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые характеризуются особенностями развивающегося рынка. Правовые, налоговые и регулирующие системы продолжают развиваться, но они связаны с риском двусмысленности в толковании их требований, которые также подвержены частым изменениям, что вместе с другими юридическими и налоговыми препятствиями создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

С 2014 года в отношении ряда российских граждан и юридических лиц были введены экономические санкции. Введение санкций привело к усилению экономической неопределенности, включая большую волатильность на рынках капитала, падение российского рубля, сокращение объема прямых иностранных и внутренних инвестиций, а также значительное снижение доступности источников долгового финансирования.

В феврале 2022 года против России были введены дополнительные санкции. Более того, существует высокий риск дальнейших санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику. Эти обстоятельства привели к падению обменного курса российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях экономической активности в России.

Кроме того, пандемия коронавируса продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях экономической активности.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЮРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Представленная финансовая отчетность отражает мнение руководства о влиянии условий ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий ведения бизнеса может отличаться от оценок их руководства.

2. Информация об управленческом персонале организации

Решением единственного участника ООО «МЮРЕКС СОФТВЕА» № 04/2020 от 10.09.2020 были прекращены полномочия Люка Тестюда как генерального директора 30.09.2020.

Этим же решением с 01.10.2020 Яна Станиславовна Чередеева была назначена генеральным директором ООО «МЮРЕКС СОФТВЕА»

Информация о начисленной заработной плате и премиях (только управленческого персонала) и социальных взносах приведена в таблице (в тыс. руб.):

Показатель	2021	2020
Сумма начисленной заработной платы и премии	10 818	46 804
Сумма начисленных взносов	1 859	751

3. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2021 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2021 год (далее Форма 4);
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом от 31.12.2019 № 1-УП, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Решений об изменении учетной политики, способных, по оценке руководства Общества, существенно повлиять на показатели отчетности 2021 года не принималось. В 2021 году руководством Общества было принято решение о досрочном применении ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество будет отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало 2021 года

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, в котором они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США; 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 составил 74,2926 рублей за 1 дол. США; 84,0695 рублей за 1 ЕВРО

4. Порядок формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций».

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики):

- разработка, создание, купля-продажа, лизинг, сдача в аренду, реализация, в том числе в рамках лицензионных и сублицензионных договоров, программного обеспечения и продуктов в области информационных технологий;
- оказание консультационных услуг, обучение, сервисное и техническое обслуживание в отношении программного обеспечения и продуктов в области информационных технологий;
- осуществление любых торговых, промышленных и финансовых операций, операций с движимым и недвижимым имуществом, либо материальными или нематериальными активами, прямо или косвенно, полностью или частично связанных с вышеперечисленными видами деятельности, или со сходными или смежными видами деятельности, или с видами деятельности, способствующими реализации и развитию данных видов деятельности на территории Российской Федерации или любых других стран.

При возникновении новых видов деятельности в течение отчетного года или в случае развития осуществляемых видов деятельности, данные виды деятельности подлежат признанию предметом деятельности организации при условии их одновременного соответствия следующим критериям (п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)):

- выручка по новому виду деятельности составит не менее 30% (или иной %) от общей выручки за отчетный период;
- новый вид деятельности будет носить постоянный характер.

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.
Деятельность Общества представляет собой один отчетный сегмент.

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Доходы Общества, раскрытые по стр. 2110 «Выручка», по стр. 2340 «Прочие доходы» формы 2, включают:

Доходы	2021	2020
Выручка от продажи, работ, услуг	545 067	431 037
Прочие доходы	132 582	246 576
В том числе:		
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	83 515	122 895
Курсовые разницы	49 052	122 463
Возврат переплаты пени	-	1 218
Прочие доходы	15	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

5. Порядок формирования расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, которые классифицируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- заработная плата производственного персонала;
- отчисления на социальные взносы от заработной платы производственного персонала;
- услуги субподрядчиков.

Все остальные расходы (коммерческие расходы, управленческие расходы), осуществленные в текущем периоде, признаются косвенными расходами.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы Общества, раскрытые по стр. 2120 «Себестоимость продаж», по стр. 2350 «Прочие расходы» формы 2, включают:

Расходы	2021	2020
Себестоимость товаров, работ, услуг	324 982	257 341
В том числе:		
Расходы на услуги субподрядных организаций	243 998	182 671
Зарплата персонала, непосредственно занятого оказанием услуг	64 184	61 671
Страховые взносы от заработной платы персонала, непосредственно занятого оказанием услуг	12 402	11 013
Прочие расходы, относящиеся на себестоимость	4 398	1 986
Управленческие расходы	58 132	89 996
В том числе:		
Расходы на оплату труда	30 802	63 090
Расходы на аренду	8 486	8 236
Расходы на бухгалтерское обслуживание и аудит	8 193	6 673
Прочие управленческие расходы, тыс. руб.	4 004	5 510
Расходы на страховые взносы	3 850	3 605
Амортизация	906	1 183
Расходы на страхование	1 000	901
Юридические услуги, тыс. руб.	139	370
Услуги связи	668	222
Командировочные расходы	55	176
Представительские расходы	29	30
Прочие расходы	155 461	188 374
В том числе:		
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	84 032	123 546
Курсовые разницы	69 694	59 413
Расходы, связанные с отклонением курса покупки (продажи) валюты от официального	-	4 724
Расходы на услуги банков	1 128	454
Прочие расходы	607	237

6. Информация об основных средствах

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по исторической стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Офисное оборудование – От 3 (трех) до 4 (четырёх) лет.

На начало периода первоначальная стоимость основных средств составила 7 511 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 5 701 тыс. руб. Таким образом, остаточная стоимость основных средств составила 1 810 тыс. руб.

В 2021 году были приобретены основные средства на сумму 790 тыс. руб. За период 2021 года общая сумма начисленной амортизации составила 906 тыс. руб. Таким образом, на конец 2021 года первоначальная стоимость основных средств составляет 4 650 тыс. руб., сумма начисленной амортизации 3 356 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 составляет 1 294 тыс. руб.

В 2021 году было осуществлено списание основных средств на сумму 400 тыс. руб, связанное с началом применения стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Наличие и движение основных средств

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 2021 г.	7 511	(5 701)	790	(3 651)	3 251	(906)	-	-	4 650	(3 356)
	5210	за 2020 г.	6 407	(4 518)	1 104	-	-	(1 183)	-	-	7 511	(5 701)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	6 965	(5 155)	790	(3 651)	3 251	(906)	-	-	4 104	(2 810)
	5211	за 2020 г.	5 861	(3 972)	1 104	-	-	(1 183)	-	-	6 965	(5 155)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	546	(546)	-	-	-	-	-	-	546	(546)
	5212	за 2020 г.	546	(546)	-	-	-	-	-	-	546	(546)

На 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года доходных вложений в материальные ценности Общество не имело.

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату офиса компании.

7. Отложенные налоговые активы

Под **отложенными налоговыми активами** понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Движение отложенных налоговых активов (далее – «ОНА») за 2021 год представлено следующим образом:

Временные разницы	ОНА на	Начислено ОНА	Погашено ОНА	ОНА на
	01.01.2021			31.12.2021
Оценочные обязательства и резервы	989	384	(341)	1 032
ИТОГО	989	384	(341)	1 032

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

8. Информация о наличии и движении запасов

Информация о движении и наличии запасов в отчетном периоде представлено в Таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	782	(782)	-	-	-	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	263	(263)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	782	(782)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	-	-	263	(263)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

9. Информация о дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторов 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 2021 г.	64 466	-	1 364 638	-	(1 361 433)	-	-	-	-	-	67 671	-
	5530	за 2020 г.	33 085	-	1 133 026	-	(1 101 645)	-	-	-	-	-	64 466	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	29 749	-	633 593	-	(631 121)	-	-	-	-	-	32 221	-
	5531	за 2020 г.	14 451	-	496 723	-	(481 425)	-	-	-	-	-	29 749	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 951	-	288 956	-	(286 916)	-	-	-	-	-	3 991	-
	5532	за 2020 г.	1 878	-	217 335	-	(217 262)	-	-	-	-	-	1 951	-
Прочая	5513	за 2021 г.	32 766	-	442 089	-	(443 396)	-	-	-	-	-	31 459	-
	5533	за 2020 г.	16 756	-	418 968	-	(402 958)	-	-	-	-	-	32 766	-
Итого	5500	за 2021 г.	64 466	-	1 364 638	-	(1 361 433)	-	-	-	-	-	67 671	-
	5520	за 2020 г.	33 085	-	1 133 026	-	(1 101 645)	-	-	-	-	-	64 466	-

Состав дебиторской задолженности по состоянию на отчетные даты:

Дебиторская задолженность, в т.ч.:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты по налогам и сборам	31 459	32 642	16 685
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 221	29 749	14 451
Авансы выданные	3 991	1 951	1 878
Расчеты с персоналом	-	87	-
Расчеты по социальному страхованию,	-	37	71
Итого	67 671	64 466	33 085

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не имело просроченной дебиторской задолженности.

10. Информация о суммах начисленных налогов организации

Начисленные налоги и взносы	2021	2020	2019
Налог на добавленную стоимость к вычету, тыс. руб.	139 601	123 628	177 569
Налог на добавленную стоимость, тыс. руб.	172 835	127 615	164 486
Налог на доходы физических лиц, тыс. руб.	12 864	15 175	12 550
Страховые взносы по обязательному пенсионному страхованию, тыс. руб.	11 246	9 994	8 794
Страховые взносы по обязательному медицинскому страхованию, тыс. руб.	4 373	4 028	3 554
Страховые взносы на обязательное социальное страхование в бюджет ФСС, тыс. руб.	444	363	450
Страховые взносы от несчастных случаев на производстве и проф. Заболеваний, тыс. руб.	189	233	193

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

По состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

11. Информация о денежных средствах и эквивалентах

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств и эквивалентов:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	9 906	1 834	14 658
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	116 921	231 806	117 582
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	126 827	233 640	132 240
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	126 827	233 640	132 240

12. Информация о заемных средствах

На 31 декабря 2021 займов в Обществе нет.

13. Информация об обязательствах

Информация о наличии и движении обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в дебито- рскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: займы	5553	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	341	842 442	-	(841 927)	-	-	-	-	856
	5580	2020	1 345	628 561	-	(629 565)	-	-	-	-	341
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	312	324 768	-	(324 224)	-	-	-	-	856
	5581	2020	1 274	247 331	-	(248 293)	-	-	-	-	312
расчеты по налогам и взносам	5563	2021	-	516 575	-	(516 575)	-	-	-	-	-
	5583	2020	-	380 069	-	(380 069)	-	-	-	-	-
прочая	5566	2021	29	1 099	-	(1 128)	-	-	-	-	-
	5586	2020	71	1 161	-	(1 203)	-	-	-	-	29
Итого	5550	2021	341	842 442	-	(841 927)	-	-	-	-	856
	5570	2020	1 345	628 561	-	(629 565)	-	-	-	-	341

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Состав кредиторской задолженности по состоянию на отчетные даты:

Кредиторская задолженность, тыс. руб. в т.ч.:	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
зadolженность перед поставщиками	856	312	1 274
Прочая кредиторская задолженность	-	29	71
Итого, тыс. руб.	856	341	1 345

По состоянию на 31 декабря 2021 организация не имела просроченной кредиторской задолженности.

14. Информация об оценочных обязательствах

В 2021 году организацией были созданы резервы. Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2020	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2021
Оценочные обязательства - всего	5700	4 944	215	-	-	5 159
в том числе: Резерв по отпускам	5701	4 944	215	-	-	5 159

Информация по оценочным обязательствам за предыдущий отчетный период:

Наименование показателя	Код	Остаток на 31.12.2019	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020
Оценочные обязательства - всего	5700	3 442	1 502	-	-	4 944
в том числе: Резерв по отпускам	5701	3 442	1 502	-	-	4 944

Резерв создан в отношении предстоящих 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 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

15. Информация о связанных сторонах

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

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

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЮРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Основное хозяйственное общество:

«МЮРЕКС ИНТЕРНАСЬОНАЛЬ ЛЮКСЕМБУРГ» С.А.

Место нахождения юридического лица: L-2320 Люксембург, 68-70, Бульвар де ля Петрусс.

Компания «Мюрекс Интернасьональ Люксембург» С.А. имеет более чем 50% общего количества голосов Общества (Компания-учредитель). Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества 100%.

№	Наименование и реквизиты договора	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Уплачено по договору в 2020 г.	Признано расходов по договору в 2020 году	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Уплачено по договору в 2021 году	Признано расходов по договору в 2021 году	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
1.	Договор на оказание консалтинговых услуг от 04.11.2014 (расходы)	(479)	836	(357)	-	2 690	(3 093)	(403)
№	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская задолженность на 01.01.2020, тыс. руб.	Получено оплат по договору в 2020 г., тыс. руб.	Признано доходов по договору в 2020 году, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Получено оплат по договору в 2021 г., тыс. руб.	Признано доходов по договору в 2021 году, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.
2.	Договор на оказание консалтинговых услуг от 04.11.2014 (доходы)	5 244	(13 693)	14 490	6 041	(6 041)	-	-

Другие связанные стороны:

«Мюрекс С. А. С.»

Место нахождения юридического лица: Франция, 75116, Париж, Бульвар де л'Амирал-Брюикс 15-25

Компания «Мюрекс С. А. С.» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЮРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

№	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Получено оплат по договору в 2020 году	Признано доходов по договору в 2020 году	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Получено оплат по договору в 2021 году	Признано доходов по договору в 2021 году	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
3.	Договор на оказание консалтинговых услуг от 15.12.2014 (доходы)	9 207	(84 826)	99 327	23 708	(94 799)	98 174	27 083
4.	Договор субподряда от 04.11.2014 (доходы)	-	(27 520)	27 520	-	(31 643)	31 643	-
№	Наименование и реквизиты договора	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Уплачено по договору в 2020 году	Признано расходов по договору в 2020 году	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Уплачено по договору в 2021 году	Признано расходов по договору в 2021 году	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
5.	Договор на оказание консалтинговых услуг от 15.12.2014 (расходы)	(689)	1 537	(848)	-	1 108	(1 191)	(83)
6.	Договор субподряда услуг от 04.11.2014 (расходы)	-	219 226	(219 226)	-	292 810	(292 810)	-

Интернет сайт организации учредителя: www.murex.com

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

16. Корректировка налоговой базы по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
1	Прибыль (убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	139 075
2	Увеличивается на	
	<i>Постоянные разницы</i>	
	выручка от реализации (из-за разницы оценки выручки в валюте по бухгалтерскому и налоговому учету)	
	прямые расходы	760
	управленческие расходы	1 032
	положительные курсовые (из-за разницы в оценке активов и обязательств в валюте по бухгалтерскому и налоговому учету)	
	списание основных средств	
	прочие расходы	587
	<i>временные разницы</i>	
	амортизация основных средств	
	Создание резервов	215
	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	
3	Уменьшается на	
	<i>Постоянные разницы</i>	
	выручка от реализации (из-за разницы оценки выручки в валюте по бухгалтерскому и налоговому учету)	
	Прочие доходы	
	<i>Временные разницы</i>	
	списание убытка от реализации основных средств	
4	Убыток прошлых лет, включаемый в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль прошлых периодов	
5	Итого налоговая база по налогу на прибыль	141 669
6	Условный расход по налогу на прибыль	27 815
7	Погашение отложенного налогового актива - перенос убытка предыдущего периода	
8	Отложенный налоговый актив с разницы амортизации	
9	Изменение ОНА и ОНО по временным разницам текущего периода	43
10	Признание отложенного налогового актива – по оценочным обязательствам	
11	Постоянный налоговый актив	
12	Постоянное налоговое обязательство	476
13	Текущий налог на прибыль	28 334

17. Существенные события после отчетной даты

В последние несколько дней и недель были введены ограничения на поставки различных товаров и услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительство Российской Федерации приняло комплекс мер валютного контроля, а Центральный банк Российской Федерации повысил ключевую ставку до 20%.

18. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Потенциальные риски хозяйственной деятельности сгруппированы по основным видам риска:
правовой риск,
финансовый риск,

Правовые риски – это риски, связанные с влиянием изменений законодательства (в т.ч. налогового) на деятельность и финансовый результат Общества.

Общество действует в рамках стабильного правового поля. В Обществе осуществляется постоянный мониторинг изменений налогового законодательства и основных нормативно-правовых актов, относящихся к деятельности Общества.

На момент формирования годовой бухгалтерской отчетности вероятность возникновения риска, связанного с изменением законодательства или постановлений Правительства, которые могут оказать влияние на финансовое положение Общества крайне низки.

Финансовые риски - включают:

рыночный риск (риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск),
кредитный риск,
риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных факторов. Общество подвержено одному из четырех стандартных форм рыночного риска, а именно, валютному риску.

Общество подвергается валютному риску, так как некоторые операции хозяйственной деятельности ведутся в иностранной валюте. В 2021г. Общество потребляло услуги по договорам в иностранной валюте (Евро), а также осуществляло расчеты за оказанные услуги в иностранной валюте, либо в условных единицах.

На балансе Общества на 31 декабря 2021 года присутствуют активы в виде дебиторской задолженности, выраженной в евро, в размере эквивалентном 715 тыс. руб. Сумма остатка в рублевом эквиваленте на валютном расчетном счете на 31 декабря 2021 года составляет 116 921 тыс. руб.

Значительное снижение курса российского рубля привело к тому, что долговые обязательства, а также денежные средства и их эквиваленты, выраженные в долларах США и евро, были переоценены в сторону увеличения. Чистый эффект на сумму прибыли или убытка (до налогообложения) в случае ослабления российского рубля по, по отношению к евро – 70 962 тысяч рублей (исходя из подверженности Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2021 года).

Кредитный риск – это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства.

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг Обществом без предварительной оплаты и других операций с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Введение санкций, вероятно, напрямую повлияет на способность некоторых покупателей погасить свои долги перед Обществом; по состоянию на 31 декабря 2021 года непогашенная дебиторская задолженность таких покупателей составила 0 тысяч рублей.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Существенного влияния на деятельность компании выявлено не было. По состоянию на текущую дату оборотные активы превышают обязательства на 189 023 тысяч рублей. Активы высоколиквидны, дебиторская задолженность собирается в обычном режиме, и Общество не предвидит какого-либо серьезного риска неоплаченных счетов.

Показатель текущий ликвидности Общества составляет 204,97. Этот показатель характеризует степень обеспеченности Общества оборотными средствами, которые необходимы для ведения текущей деятельности и погашения краткосрочных обязательств.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности:

$$K (\text{ликвидности}) = (\text{Итог разд. II Баланса}) / (\text{Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса)} + \text{Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса)} + \text{Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса)})$$

$$K (\text{ликвидности 2021}) = 195\,134 \text{ тыс. руб.} / (0 \text{ тыс. руб.} + 856 \text{ тыс. руб.} + 96 \text{ тыс. руб.}) = 204,97$$

$$K (\text{ликвидности 2020}) = 298\,561 \text{ тыс. руб.} / (0 \text{ тыс. руб.} + 341 \text{ тыс. руб.} + 0 \text{ тыс. руб.}) = 875,55$$

$$K (\text{ликвидности 2019}) = 185\,386 \text{ тыс. руб.} / (0 \text{ тыс. руб.} + 1\,345 \text{ тыс. руб.} + 234 \text{ тыс. руб.}) = 117,41$$

Показатель текущей ликвидности в 2019, 2020 и 2021 годах намного выше 2, что может свидетельствовать о нерациональном использовании активов. Например, о том, что оборотных средств очень много и их необходимо инвестировать.

Коэффициент автономии Общества в 2021 году составляет 0,97. Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т. к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Формула для расчета коэффициента автономии:

$$K (\text{автономии}) = \text{Итог разд. III Баланса} / \text{Валюта баланса}$$

$$K (\text{автономии 2021}) = 191\,349 \text{ тыс. руб.} / 197\,460 \text{ тыс. руб.} = 0,97$$

$$K (\text{автономии 2020}) = 296\,075 \text{ тыс. руб.} / 301\,360 \text{ тыс. руб.} = 0,98$$

$$K (\text{автономии 2019}) = 182\,942 \text{ тыс. руб.} / 187\,963 \text{ тыс. руб.} = 0,97$$

Коэффициент автономии в 2019, 2020 и 2021 году более 0,5, что свидетельствует о том, что большая часть имущества Общества сформирована за счет собственных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2021 году Общества составляет 0,97. Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами:

$$K (\text{обеспеченности собственными оборотными средствами}) = (\text{Итог разд. III Баланса} - \text{Итог разд. I Баланса}) / \text{Итог разд. II Баланса}$$

**Общество с ограниченной ответственностью
«МИОРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

K (обеспеченности собственными оборотными средствами 2021) = $(191\ 349\ \text{тыс. руб.} - 2\ 326\ \text{тыс. руб.}) / 195\ 134\ \text{тыс. руб.} = 0,97$

K (обеспеченности собственными оборотными средствами 2020) = $(296\ 075\ \text{тыс. руб.} - 2\ 799\ \text{тыс. руб.}) / 298\ 561\ \text{тыс. руб.} = 0,98$

K (обеспеченности собственными оборотными средствами 2019) = $(182\ 942\ \text{тыс. руб.} - 2\ 577\ \text{тыс. руб.}) / 185\ 386\ \text{тыс. руб.} = 0,97$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами в 2019 г., в 2020 г. и в 2021 г. более 0,1, что свидетельствует о том, что Общество достаточно обеспечено собственными оборотными активами.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной, в частности в отношении достаточности документального оформления в отношении отдельных категорий расходов, и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Кредиторская задолженность Общества является текущей и погашается в соответствии с условиями договора в установленные сроки. Общество оценивает влияние финансовых рисков на имущественное положение на отчетную дату не существенным.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности. Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Несмотря на существующие риски, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

Общество не ожидает значительного снижения выручки в связи с тем фактом, что на сегодняшний день операции не были сильно затронуты, а услуги по техническому обслуживанию за 2022 календарный год были полностью оплачены в январе и феврале 2022 года. Руководство Общества не планирует сокращать сотрудников и выплачивает им вознаграждение в полном объеме. В настоящее время проводится анализ влияния на расходы, чтобы предвидеть любые возможные негативные обстоятельства. Однако Общество не предвидит существенного негативного воздействия.

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЮРЕКС СОФТВЕА»
ИНН 7704816969 / КПП 770301001
РФ, 123317, г. Москва, Пресненская набережная, д. 8, стр. 1, оф. 16/17, пом. 50, 51**

Генеральный директор ООО «МЮРЕКС СОФТВЕА» _____ Яна Чередеева

31.03.2022