

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНГАРА АССИСТАНС»
ЗА 2021 Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АНГАРА АССИСТАНС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «АНГАРА АССИСТАНС»

Краткое наименование : ООО "АНГАРА АССИСТАНС"

Юридический адрес: 121596, Москва г, вн.тер.г. Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, этаж 2, помещ. 1

Дата регистрации организации: 15 июля 2016г.

Основной государственный регистрационный номер: 1167746674325

Код по ОКПО: 03553219

ИНН/КПП: 7730208170 /773001001

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

Код по ОКВЭД: 62.01

Среднесписочная численность на отчетную дату: 68 человека

Единоличным исполнительным органом с 17 апреля 2020г. являлся Рыжов Юрий Николаевич, до 17 апреля 2020г. Васильева Оксана Вячеславовна

Учредителем общества являются:

Шерстобитов Сергей Петрович с долей участия 100%;

Староверов Денис Владимирович с долей участия 5%.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

АКТИВ		ПАССИВ	
Статьи	Сумма	Статьи	Сумма
Нематериальные активы	8 444	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	100
Основные средства	614	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	130 448
Финансовые вложения	-	Отложенные налоговые обязательства	21
Отложенные налоговые активы	1 834	Прочие долгосрочные обязательства	-
Прочие внеоборотные активы	79 608	Кредиторская задолженность	273 984
Запасы	6	Оценочные обязательства	15 447
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	4		
Дебиторская задолженность	58 855		
Денежные средства и денежные эквиваленты	203 630		
Прочие оборотные активы	67 005		
ИТОГО	420 000	ИТОГО	420 000

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Обособленное подразделение	Место нахождения ОП	Дата открытия	Дата закрытия
Обособленного подразделения ООО «АНГАРА АССИСТАНС» в г.Рязань	г.Рязань, ул. Маяковского д.64	01.11.2019	-

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения

3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОЕ ОБЩЕСТВА

Не подлежит обязательному аудиту

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2012г.

Курсы валют составили:

Валюта /Дата	31.12.21г.	31.12.20г.	31.12.19г.
Доллар США	74,2926	73,8757	69,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие, 8.3». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Зарплата и управление персоналом, 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

Ниже приведены основные положения учетной политики:

5.1. Нематериальные активы, лицензионные права и иные аналогичные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа – патента, свидетельства и т.п. Основным признаком отличия одного инвентарного объекта от другого служит выполнение нематериальным активом самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг либо при использовании для управленческих нужд организации.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются по каждому объекту исходя из расчета ожидаемого поступления будущих

экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи актива, линейным способом.

Ежегодно осуществляется проверка обоснованности срока и способа начисления амортизации по каждому НМА с оформлением результата проверки Актом оценки сроков полезного использования нематериального актива.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальный активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности

5.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Переоценка основных средств не производится.

Ускоренная (замедленная) амортизация при эксплуатации основных средств в агрессивной среде и при повышенной сменности, амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

5.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов (МПЗ), списывается в расходы по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ПБУ 5/2019 с учетом таможенных сборов и пошлин и списываются при реализации по средней себестоимости. Сертификаты на техническое сопровождение программного обеспечения и лицензии на программное обеспечение, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе товаров на счете 41 «Товары».

5.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА И ЗАТРАТЫ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ (ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ)

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.6. ВЫРУЧКА

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета определен по начислению (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имуществом учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Установлен порядок признания дохода по финансовым вложениям в составе прочих доходов.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом и не применяя метод по мере готовности работ, оказания услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

5.7. РАСХОДЫ

Расходы на основное производство, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного вида деятельности и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам) пропорционально выручке от этих видов деятельности, отраженных на счете 90.01 «Выручка» за отчетный месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», полностью подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи». Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Приобретенные неисключительные права на использование программных продуктов отражаются в сумме фактических затрат на приобретение на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Не признаются расходами выбытие активов в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка, в счет оплаты ТМЦ, работ и услуг.

Учет расходов будущих периодов ведется в разрезе групп:

- Аудио и видео произведения
- Банковские гарантии
- Сертификаты на техподдержку для собственного использования
- Подписки на системы и опции
- Программы для ЭВМ для собственного использования
- Расширенная гарантия
- Сертификаты на техподдержку для оказания услуг по договору

В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, относящиеся к будущим периодам, до одного года включительно.

Срок списания расходов устанавливается с учетом срока действия прав на лицензии, сертификаты, прав на использование программного обеспечения, с учетом срока действия банковской гарантии, подписки, расширенной гарантии пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов. По расходам для оказания услуг под конкретного заказчика срок полезного использования ограничивается сроком действия договора.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

5.8. КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.9. РЕЗЕРВЫ

За счет финансовых результатов предприятия не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- сырья и материалов;
 - товаров;
 - готовой продукции;
 - незавершенного производства,
- при отсутствии материальных ценностей, отвечающих следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась.

Обществом признаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и выплату вознаграждений по итогам финансового года.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам финансового года используется следующий порядок:

Оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику.

Величина целевой премии умножается на коэффициент 0,75 в связи с несовпадением периодов отчетного года для целей составления бухгалтерской отчетности и финансового года для целей премирования, вычитается премия, начисленная в декабре (в соответствии с порядком премирования), величина обязательства увеличивается на сумму страховых взносов (с учетом предельной величины).

5.10. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

6. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 1 ЯНВАРЯ 2020 ГОДА

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом не производилось ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах за 2020 год.

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

7.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния							Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 804	(1 214)	97	-	-	(1 073)	-	-	-	2 901	(2 287)	
	5210	за 2020г.	1 820	(461)	984	-	-	(753)	-	-	-	2 804	(1 214)	
в том числе:														
Офисное	5201	за 2021г.	2 750	(1 160)	-	-	-	(1 061)	-	-	-	2 750	(2 221)	
оборудование	5211	за 2020г.	1 766	(407)	984	-	-	(753)	-	-	-	2 750	(1 160)	
	5202	за 2021г.	54	(54)	97	-	-	(12)	-	-	-	151	(66)	

Машины и оборудование (кроме офисного)	5212	за 2020г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	97	-	(97)
	5250	за 2020г.	-	984	-	(984)
в том числе:	5241	за 2021г.	-	97	-	(97)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5251	за 2020г.	-	984	-	(984)

7.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

5271

7.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества отсутствуют. На балансе Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, подлежащий государственной регистрации,

На 31.12.2021г. Общество арендует помещения по адресам:
121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д.1,

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

8.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	4 935	(982)	5 725	-	(1 266)	-	-	-	10 660	(2 248)
	5110	за 2020 г.	4 213	(488)	722	-	(494)	-	-	-	4 935	(982)
В том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021 г.	722	(46)	5 725	-	(818)	-	-	-	722	(125)
	5111	за 2020 г.	-	-	722	-	(46)	-	-	-	722	(46)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021 г.	4 213	(936)	-	-	(448)	-	-	-	4 213	(1 384)
	5112	за 2020 г.	4 213	(488)	-	-	(448)	-	-	-	4 213	(936)

8.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-

тыс. руб.

8.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

тыс. руб.

8.4. Наличие и движение результатов НИОКР

тыс. руб.												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

8.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов: Товарных знаков	5180	за 2021г.	-	32	-	-	32
	5190	за 2020г.	430	292	-	-	(722)

При приобретении неисключительных прав на программное обеспечение, сертификатов на техническую поддержку с целью последующей реализации указанных прав, в том же объеме, используется счета 41.01 «Товары».

Объект учета "Товары для перепродажи" в разрезе групп на 31 декабря 2021г.

Группы товаров		тыс.руб.	
Прав на программное обеспечение	2021г.	2020г.	
Итого	6	877	877

9.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	тыс.руб.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-	-

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

10.1. Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочая	5510	за 2021 г.	43 824		15 031	58 855	-
	5530	за 2020 г.	5 770	-	38 053	43 824	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2021 г.	37 008		18 803	55 811	-
	5531	за 2020 г.	4 759	-	32 248	37 008	-
в том числе:	5512	за 2021 г.	5 649		(5 084)	565	-
	5532	за 2020 г.	594		5 055	5 649	-
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	70		9	79	-
	5533	за 2020 г.	130	-	(60)	70	-
Расчеты по страховым взносам	5514	за 2021 г.	471		(319)	152	-

тыс.руб.

	5534	за 2020 г.	36	-	436	471	-
Расчеты с прочими дебиторами	5515	за 2021 г.	626		1622	2248	-
	5535	за 2020 г.	251	-	375	626	-
Итого	5500	за 2021 г.	43 824		15 031	58 855	-
	5520	за 2020 г.	5 770	-	38 053	43 824	-

10.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

10.3. Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-
кредиты	5572	за 2020 г.	-	-	-	-
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-
займы	5573	за 2020 г.	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-
прочая	5574	за 2020 г.	-	-	-	-
	5560	за 2021 г.	160 412	113 572	-	273 984
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020 г.	9 216	151 196	-	160 412
в том числе:						
	5561	за 2021 г.	64 918	(14 841)	-	50 077
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020 г.	99	64 819	-	64 918
	5562	за 2021 г.	71 442	117 440	-	188 882
авансы полученные	5582	за 2020 г.	4 751	66 691	-	71 442
	5563	за 2021 г.	21 601	12 926	-	34 527
расчеты по налогам и сборам	5583	за 2020 г.	3 859	17 743	-	21 601
	5564	за 2021 г.	1 942	(1 942)	-	-
расчеты по страховым взносам	5584	за 2020 г.	-	1 942	-	1 942
	5565	за 2021 г.	509	(11)	-	498
расчеты с прочими кредиторами	5585	за 2020 г.	507	1	-	509

тыс.руб.

Итого	5550	за 2021 г.	160 412	113 572	273 984
	5570	за 2020 г.	9 216	151 196	160 412

10.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
В том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

тыс. руб.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021г.	31.12.202 г.	31.12.2019г.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	103 130	112 202	479
Депозитные счета	100 500		
Всего	203 630	112 202	479

13.2. Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

14. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс. руб.

Взносы	2021г.	2020г.
Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	-
Страховые взносы, зачисляемые в Пенсионный фонд РФ	-	1 299
Страховые взносы, зачисляемые в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	-	618
Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	-	25
ИТОГО	-	1942

15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам на 31 декабря включает:

Налоги	тыс.руб.	
	2021г.	2020г.
Налог на прибыль	14 853	3 361
Налог на добавленную стоимость	19 674	18 240
Налог на доходы физических лиц	-	-
Налог на имущество	-	-
Транспортный налог	-	-
ИТОГО	34 527	21 601

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	840	503
Расходы на оплату труда	5620	128 173	103 484
Отчисления на социальные нужды	5630	21 095	19 557
Амортизация	5640	1 599	1 247
Прочие затраты	5650	98 703	20 171
Итого по элементам	5660	250 410	144 962
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	495 185	92 752

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	745 594	237 714

В течение 2021 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021г., руб.
Возмещение расходов по обучению	26 437,00
Курсовые разницы	788 312,21
Проценты банка на неснижаемый остаток по счету	3 303 133,75
Прочие доходы (расходы)	10 197,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 100,70
Итого	4 130 180,66

Прочие расходы	Расходы за 2021г., руб.
Компенсация за задержку зарплат	144,50
Курсовые разницы	1 649 499,11
Проценты по займам полученным	1 009 343,46
Прочие доходы (расходы)	664 934,30
Расходы на услуги банков	407 135,42

Расходы по банковской гарантии						1 175 644,77
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно						919 129,08
Списание выделенного НДС на прочие расходы						57 562,55
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности						24 177,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)						65 089,99
Итого						5 972 660,18

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства						
- всего	5700	14 150	10 386	(9 090)	-	15 447
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	4 100	9 074	(7 782)	-	5 392
Страхование от несчастных случаев с резерва по отпускам	5702	773	1 421	(1 308)	-	886
Резерв вознаграждения по итогам финансового года	5703	8 053	(94)	-	-	7 959

Страхование от несчастных случаев с резерва вознаграждения по итогам финансового года	5704	1 224	(14)	-	-	1 210
---	------	-------	------	---	---	-------

18. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	На 31.12.2021г.						тыс.руб.
Прочие внеоборотные активы - всего							79 608
в том числе:							
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты							74 698
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия более 12 мес. после отчетной даты							4 878

19. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	На 31.12.2021г.						тыс.руб.
Прочие оборотные активы - всего							67 005
в том числе:							
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты							52 619
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты							5260,00

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2021 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанной стороны (юридический адрес)	Характер отношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) за 2021 год (тыс. руб., вкл. НДС)	Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2021 г. операциям (тыс. руб.)
ООО "АГ Груп"" 121596, Москва Г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Под общим контролем	Приобретение оборудования по агентскому договору		492-дебиторская задолженность
		Услуги хостинга	14	0-кредиторская задолженность
		Услуги по техническому сопровождению	33 543	4 977-кредиторская задолженность
		Выдана займа	1 009	0 - дебиторская задолженность по телу займа
		Субаренда помещений	8 435	0 - дебиторская задолженность по %%
		сертификаты и ключи	31 649	0-дебиторская задолженность
		Аренда оборудования	2	0-дебиторская задолженность
		Передача прав на программу для ЭВМ	3 756	3 655-дебиторская задолженность
		Прочие операции		6-дебиторская задолженность

Обществом было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 7 308 тыс. руб.
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 1 131 тыс. руб.

21. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 20120 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 937	392	-

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.					
за 2020 г.					
за 2021 г.					
за 2020 г.					

23. ПОЯСНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- Судебные риски:
Отсутствуют

- Валютный риск:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой при расчетах с российскими покупателями в условных единицах – долларах США, иностранными поставщиками (доллары США как валюта платежа), российскими поставщиками (доллары США как валюта взаиморасчетов).

При этом учитывая тот факт, что существенная величина расчетов производится в рублях, Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

- Военная операция, которая началась 24.02.2022г. и связанные с ней санкциями против России в большей мере не окажут существенного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

-отсутствие существенных продаж иностранного ПО, наличие российских аналогов иностранному оборудованию
-отсутствие значительных расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;

- наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и прочими кредиторами

По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022

24. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжить свою деятельность в будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

25. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

Отсутствуют

26. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор

12 марта 2022 год



Рыков Ю.Н.