

**Пояснение к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Нивал Мобайл» за 2021 год.**

Общие сведения о деятельности организации:

<b>Сокращенное название Организации:</b>	ООО «Нивал Мобайл»
<b>Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):</b>	1157847229770
<b>Юридический адрес:</b>	195112, Санкт-Петербург г, Энергетиков пр-кт, дом № 3, литера А, помещение 10/1, офис 5
<b>Фактический адрес:</b>	195112, Санкт-Петербург г, Энергетиков пр-кт, дом № 3, литера А, помещение 10/1, офис 5
<b>Телефоны:</b>	8(812)6763843
<b>Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе:</b>	выдано Межрайонной ИФНС России №21 по г. Санкт-Петербург 14-02-2019.
<b>ИНН/КПП:</b>	7811213115 / 780601001
<b>ОКПО:</b>	23050911
<b>ОКОГУ:</b>	4210011
<b>ОКАТО:</b>	40278000000
<b>ОКТМО:</b>	40350000
<b>ОКВЭД:</b>	62.01
<b>ОКФС:</b>	23
<b>ОКОПФ:</b>	12300

ООО «Нивал Мобайл» сообщает, что основными видами деятельности для извлечения дохода являются продажа программного продукта на основании полученной лицензии. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы началась фактически с октября 2015 года.

Уставный капитал Организации равен 10 000 руб. и состоит из 1 доли номинальной стоимостью 10 000 рублей, принадлежащей NNN LIMITED (ЭНЭНЭЙЧ ЛИМИТЕД)..

Информация о бенефициарных владельцах.

Организация сообщает о том, что направлен запрос от 19-10-2021 в Компанию NNN LIMITED о бенефициарных владельцах. В ответе от 26-10-2021 было указано, что все доли NNN LIMITED принадлежат юридическим лицам.

Информация о связанных сторонах.

1. Компания NNN LIMITED является связанной стороной с организацией, т.к. является ее 100% участником. Организация на 31-12-2021 имеет с NNN LIMITED долгосрочный договор займа с задолженностью в размере 7 077 тыс рублей включая проценты по нему.

2. Компания ООО «Нивал Продакшн» является связанной стороной с организацией по общей материнской компании. Стороны не имеют общих договоров.

3. ООО «Полезные игры» в 2021 году является связанной стороной с общим основным управленческим персоналом –генеральным директором. Стороны имеют (имели) договоры:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки совершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки совершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
Договор субаренды нежилых помещений №011220-4037 от 01.12.2020							
ООО "Полезные игры - арендодатель"	Сдача помещения в субаренду	129906	Авансовые платежи	7000	-	-	-

Фактическая численность работников Организации за 2021 год составила 2 человека.

По договору субаренды нежилых помещения № 011220-4037 от 01.12.20 арендуемая площадь нежилого помещения на 31-12-2021 составляет 5 кв. метров.

Дебиторская и кредиторская задолженности.

По состоянию на 31 декабря 2021 года организация не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

Порядок признания выручки – на основании первичных документов (актов выполненных работ) признаются в тех же отчетных периодах, в которых они были подписаны.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, по которым составляет не менее 10% от общей выручки.

№№ п./п.	Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от (продаж) без НДС, тыс руб.	% в общем объеме выручки
1	Покупатель (физические лица)	5 745	100

**Состав прочих доходов (тыс.руб.)**

№№ п.п.	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Курсовые разницы	182	111
	<b>Итого прочие доходы</b>	<b>182</b>	<b>111</b>

**Состав прочих расходов (тыс.руб.)**

№№ п.п.	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Банковское обслуживание	162	232
2	Вознаграждение оператору платежных систем	200	893
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	9	150
4	Курсовые разницы	180	562
5	Проценты по выданным (полученным) займам	149	-
7	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	4
	<b>Итого</b>	<b>700</b>	<b>1841</b>

Положительные и отрицательные курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

#### Основные средства

По состоянию на 31-12-2021 организация имеет на балансе основные средства, которые полностью самортизированы. Организация начисляет амортизацию по основным средствам линейным методом.

#### Чистые активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года чистые активы Общества с ограниченной ответственностью ООО «Нивал Мобайл» составляют отрицательное значение в размере (5328) тыс. руб.

Однако организация является действующим предприятием и планирует продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, а именно:

В Организации обеспечивается своевременная и в полном объеме оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, также своевременно выполняются обязанности по внесению платежей в бюджет и внебюджетные фонды, отсутствуют претензии кредиторов.

Организация находится в стадии проведения переговоров с потенциальными заказчиками. Организация планирует найти подходящего заказчика в течение 2022 года для заключения с ним доходного договора. Учредитель организации имеет достоверные сведения о финансовом положении организации. Организация имеет основную долгосрочную кредиторскую задолженность перед NNH LIMITED в виде полученного займа. Задолженность перед участником составляет 99,8% от суммы всей кредиторской задолженности организации.

Участники Организации предоставляют необходимую ликвидность для обеспечения исполнения Организацией своих обязательств.

В 2022 году организация планирует продолжать получение выручки, оптимизировать свои расходы с целью получения прибыли и погашения накопленных убытков прошлых лет.

#### Информация о размере вознаграждений основному управленческому персоналу.

Сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2021 году составила 58 тыс.руб.

Дополнительные вознаграждения (компенсация затрат) генеральному директору, членам Совета директоров денежные средства не выплачивались.

Суммы долгосрочных вознаграждений не предусмотрены.

#### Расходы организации

Прямыми расходами являются роялти (лицензионные платежи) за предоставленные лицензии на программное обеспечение и расходы на размещение серверов с предоставлением трафика.

Организация применяет метод списания косвенных расходов «директ-костинг».

Управленческими расходами организации являются расходы, отражаемые на счете 26 и списываемые ежемесячно в дебет счета 90.08. Основной состав управленческих расходов: Аренда нежилого помещения под офис, материальные расходы, расходы на заработную плату, страховые взносы с ФОТ, расходы на телефон и интернет, расходы прочие.

Расходы будущих периодов списываются на расходы организации равномерно в течение установленного срока.

#### **Состав прочих расходов (тыс.руб.)**

##### ПБУ 18

В организации по состоянию на 31-12-2021 года остатки по счету 77 отсутствуют.

По счету 09 составляют в рублях:

Расходы будущих периодов (убытки прошлых лет)	1 457 280,97
<b>Итого</b>	<b>1 457 280,97</b>

Изменения положений по применению учетной политики в 2021 году по сравнению с 2020 годом.

Применение ФСБУ 5/2019 (запасы) организация начала с 01-01-2021 с отражением в учете перспективно.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. Организация не создает резервов по сомнительным долгам в налоговом учете.

По состоянию на 31-12-2021 в организации отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об образованных резервах и величине списанной дебиторской задолженности по связанным лицам.

Просроченная и долгосрочная дебиторская задолженность по связанным лицам и резерв отсутствуют.

Информация о влиянии COVID-19.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации не оказала существенное влияние вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

События после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

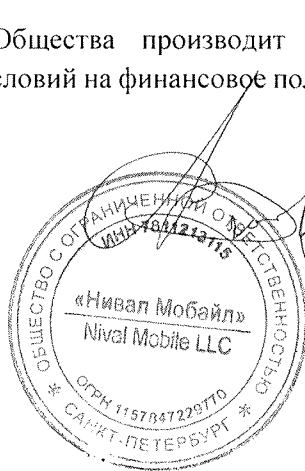
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

11 марта 2022 года



Быков С.П.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			7	(3)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			7	(5)		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	7	(3)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	7	(5)	
в том числе:	5110	за 2020г.	7	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	7	(3)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	7	(3)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	7	(5)	
	5111	за 2020г.	7	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	7	(3)	

**1.2. 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.	
		5120	-	5121	-	-	-
Всего							
в том числе:							



## 1.5. 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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель **Быков Степан Павлович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

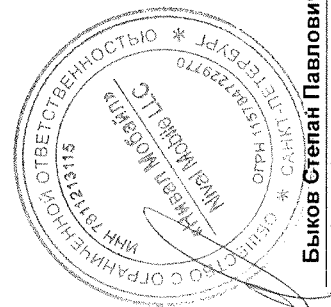
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего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

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
		в том числе:			
	5271	-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

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	130	347	476
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



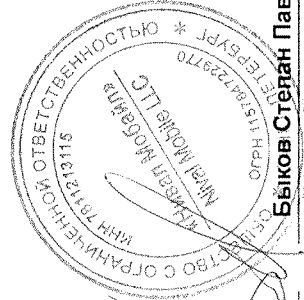
Руководитель Быков Степан Павлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Бёков Степан Павлович  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.



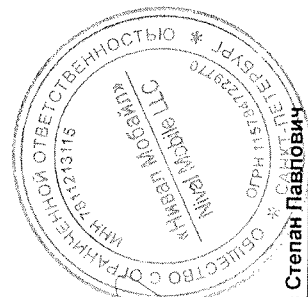






## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель (подпись) Быков Степан Павлович  
(расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	7
Расходы на оплату труда	5620	156	243
Отчисления на социальные нужды	5630	47	73
Амортизация	5640	1	1
Прочие затраты	5650	5 275	27 982
Итого по элементам	5660	5 480	28 306
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	5 480	28 306

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



*(Handwritten signature)*

Руководитель **Быков Степан Павлович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34	15	(17)	-	31
в том числе:						
резервы по отпускам	5701	34	15	(17)	-	32



Руководитель (подпись) **Быков Степан Давлович** (расшифровка подписи)

11 марта 2022 г.