

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГУДВАС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	3 115	4 183	5 251
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	323	177	17
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	20 821	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	11 697	13 701	44 618
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 503	20 437	7 045
Прочие оборотные активы	1260	68	26	-
ИТОГО активы	-	50 529	38 524	56 932
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	98	131	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	758	198	12 038
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 684	972	351
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 540	1 300	12 389
Стоимость чистых активов	-	47 989	37 224	44 543

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	8 988	(4 805)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	8 988	(5 873)
	5110	за 2020г.	8 988	(3 737)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	8 988	(4 805)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	8 988	(4 805)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	8 988	(5 873)
	5111	за 2020г.	8 988	(3 737)	-	-	-	(1 068)	-	-	-	8 988	(4 805)

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.
Всего	5120	8 988	8 988	8 988
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	8 988	8 988	8 988

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

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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.	-	282	-	(282)	-
	5250	за 2020г.	-	226	-	(226)	-
в том числе:							
Ноутбук	5241	за 2021г.	-	282	-	(282)	-
	5251	за 2020г.	-	226	-	(226)	-

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:			
	5261	-	-
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	720	720	633
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 _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской 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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	13 701	-	1 626	-	(3 631)	-	-	-	-	-	-	11 697	-
	5530	за 2020г.	44 618	-	10 946	-	(41 979)	-	-	-	-	-	117	13 701	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	9 452	-	483	-	(2 235)	-	-	-	-	-	-	7 700	-
	5531	за 2020г.	41 682	-	9 424	-	(41 654)	-	-	-	-	-	-	9 452	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 104	-	880	-	(272)	-	-	-	-	-	-	3 712	-
	5532	за 2020г.	2 801	-	565	-	(262)	-	-	-	-	-	-	3 104	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 144	-	264	-	(1 124)	-	-	-	-	-	-	285	-
	5533	за 2020г.	136	-	956	-	(64)	-	-	-	-	-	117	1 144	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	13 701	-	1 626	-	(3 631)	-	-	X	-	-	-	11 697	-
	5520	за 2020г.	44 618	-	10 946	-	(41 979)	-	-	X	-	-	117	13 701	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	198	675	-	(114)	-	-	-	-	-	758
	5580	за 2020г.	12 038	50	6	(12 013)	-	-	-	-	117	198
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	190	213	-	(105)	-	-	-	-	-	298
	5581	за 2020г.	11 517	48	-	(11 375)	-	-	-	-	-	190
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	8	297	-	(10)	-	-	-	-	-	295
	5583	за 2020г.	410	2	6	(526)	-	-	-	-	117	8
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	165	-	-	-	-	-	-	-	165
	5586	за 2020г.	111	-	-	(111)	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	198	675	-	(114)	-	X	-	-	-	758
	5570	за 2020г.	12 038	50	6	(12 013)	-	X	-	-	117	198

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)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	223	138
Расходы на оплату труда	5620	20 221	21 165
Отчисления на социальные нужды	5630	1 203	4 057
Амортизация	5640	1 205	1 134
Прочие затраты	5650	130 113	161 343
Итого по элементам	5660	152 965	187 837
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	152 965	187 837

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

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 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	972	2 561	(1 769)	(80)	1 684
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов (отпуска)	5701	972	2 561	(1 769)	(80)	1 684

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	60	60	58
в том числе:				
выданные поручительства	5811	60	60	58

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	700		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	700		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Брюзгин Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД ООО «ГУДВАС»**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ И СОБСТВЕННИКАХ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Гудвас»

Сокращенное наименование: ООО «Гудвас»

Адрес общества: 129626, г. Москва, проспект Мира, д.102, стр. 31, этаж 2, ком 7А

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации от 15.06.2012 г. за основным государственным номером 1127746470840, выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве

Уставный капитал: 35,5 тыс. руб., полностью оплачен по состоянию на 31.12.2021 г.

Состав учредителей и их доли:

- Евдокимов Е.Ю., доля в уставном капитале 29,40 %
- Ревина С.В., доля в уставном капитале 68,60 %
- Попков А.В., доля в уставном капитале 2,00 %

Лицо, ответственное за организацию бухгалтерского учета: Генеральный директор Брюзгин С.В.

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер Говорова И.В.

Основным видом деятельности Общества является:

– деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.01).

Общество осуществляет также иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

В 2021 году Общество занималось реализацией мобильных приложений через следующие электронные площадки:

- Google Market,
- App Store,
- Huawei AppGallery.

Мобильные приложения Общества включены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных в Минкомсвязи:

- 1) Мобильное приложение Simplер - включено в Реестр по Приказу Минкомсвязи РФ от 25.12.2020 №755, реестровый № 8283;
- 2) Мобильное приложение Simplер для iOS - включено в Реестр по Приказу Минцифры России от 30.12.2020 №804, реестровый № 8674.

Мобильные приложения Общества зарегистрированы в Федеральной службе по интеллектуальной собственности (Роспатент):

- 1) Мобильное приложение Simplер для iOS – Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2020662621 от 16.10.2020г.;
- 2) Мобильное приложение Simplер для Android – Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2020663592 от 29.10.2020г.

Структура органов управления

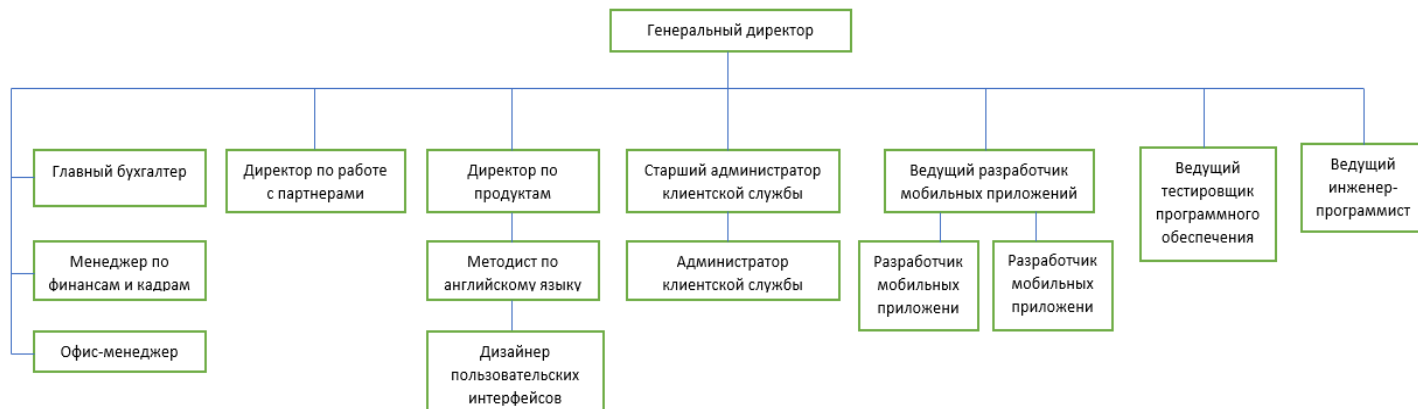
Исполнительный орган единолично представлен Руководителем - генеральным директором Брюзгиным С.В., действующим на основании Устава (Протокол № 46 от 26.04.2020).

В состав администрации предприятия входят:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Менеджер по финансам и кадрам
- Офис менеджер

ФОТ Администрации в месяц составляет 667 тыс. руб.

Организационная структура ООО «Гудвас»



Предприятие работает с июня 2012 года. Офис находится на территории современного бизнес-центра на проспекте Мира д. 102, стр. 1.



Сотрудники, работающие очно в офисе:

- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Менеджер по финансам и кадрам
- Офис-менеджер
- Старший администратор клиентской службы

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ И СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность ООО «Гудвас» за 2021 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось.

Способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина России от 9 декабря 1998 г. № 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета производилось бухгалтерией организации, главный бухгалтер Говорова Ирина Владимировна.

Учетная политика

Положения по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2-301220 от 30 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Первоначальная стоимость НМА Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатурных групп, видам затрат на производство.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы признаются в качестве отдельно от себестоимости проданных работ, услуг, и полностью в отчетном году их признания списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Затраты, 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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных. Положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Выданные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации, а в случае отсутствия такого курса - по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных Центральным банком Российской Федерации.

Курс валют на 31.12.2021 г. согласно ЦБ РФ зафиксирован на следующем уровне:

1 Доллар США (USD): 74,2926 руб.

1 Евро (EUR): 84,0695 руб.

ФОРМЫ ПЕРВИЧНЫХ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичными учетными документами, утвержденными Учетной политикой Общества. Обществом не допускается принятие к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни.

Первичные учетные документы составляются при совершении факта хозяйственной жизни, а если это не представляется возможным, - непосредственно после его окончания.

Первичные учетные документы при поступлении в организацию тщательно проверяются на соответствие формам согласно Учетной политике, наличие всех обязательных реквизитов.

Отчетность формируется исходя из требований ее достоверности и полноты.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составляются на основании рекомендованных форм бухгалтерской отчетности. При этом в указанные формы добавлены строки, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним:
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

В Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности приводится краткая характеристика деятельности Общества (обычных видов деятельности; текущей, инвестиционной и финансовой деятельности), основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества, а также решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и распределения чистой прибыли.

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Для обеспечения достоверности учетных и отчетных данных в Обществе существует система внутреннего контроля, состоящая из следующих процедур:

1. Анализ отчетов и показателей:
 - сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями и фактическими показателя за аналогичный период прошлого года;
 - сравнение и анализ статей баланса на начало года и на отчетную дату;
2. Контроль обработки информации:
 - сверка со всеми контрагентами;
 - сверка данных аналитического учета с данными синтетического;
 - сверка первичных документов с данными 1С: Бухгалтерия 8. Редакция 3.0.;
 - проверка корректности проставления аналитических признаков бухгалтерских счетов в системе 1С: Бухгалтерия 8. Редакция 3.0.
3. Физические контрольные процедуры:
 - сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
 - контроль доступа;
 - ежегодное закрытие отчетных периодов в 1С: Бухгалтерия 8. Редакция 3.0.;
 - проверка входящих документов.
4. Разделение полномочий:

Разделение полномочий на авторизацию операций, распоряжение соответствующими активами, учет операций с данными активами.

5. Авторизация (согласование):

Согласование документов или действий с уполномоченными сотрудниками Общества.

УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Общество признает существенными показатели, которые составляют 5% и более процентов от показателя валюты баланса бухгалтерской отчетности. В 2021 году уровень существенности составляет 2 526 тыс. руб.

При этом Общество допускает, что этот критерий может в определенных случаях не соблюдаться и показатель может оказаться достаточно существенным для отдельного представления в отчетности. В таком случае существенность определяется Обществом самостоятельно, исходя из его характера, конкретных обстоятельств возникновения и влияния на экономические решения заинтересованных пользователей отчетности Общества.

В случае нераскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности определяется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

В составе стр. 1110 «Нематериальные активы» отражено, тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Мобильное приложение "Simpler Android"	1 770	(1 770)	0	1 770	(1 770)	0
Мобильное приложение "Simpler iOS"	1 878	(1 878)	0	1 878	(1 878)	0
Мобильное приложение "Зефирка Android"	2 386	(994)	1 392	2 386	(517)	1 869
Мобильное приложение "Зефирка iOS"	2 954	(1 231)	1 723	2 954	(640)	2 314
Итого:	8 988	(5 873)	3 115	8 988	(4 805)	4 183

В составе стр. 1150 «Основные средства» отражено, тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Компьютер-1У	-	-	-	78	(78)	0
Ноутбук apple MacBook PRO 13" TBar/ID 2.4 GHz QC i5/8GB/256GB SSD,Sprayce Grey	153	89	64	153	(38)	115
Ноутбук ASUS Zenbook UX433FLC серебристый_2020	73	34	39	73	(10)	63
Ноутбук ASUS TUF Gaming F15 FX506LI-HN081	77	23	54	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro15 2017	101	29	72	-	-	-
Ноутбук MacBook Pro15 2017 SSD 512GB RADEON PRO 560 4GB	105	9	96	-	-	-
Итого:	508	185	323	304	(127)	177

В составе стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражено, тыс. руб.

Наименование показателя / год	Комментарии/ срок погашения задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчет по авансам выданным, включая НДС (сч.60.02)	Январь 2022 г.	3 712	3 104	2 718
Расчет по авансам выданным, включая НДС в валюте (сч.60.22)	-	-	-	83
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.01)	-	-	-	4 632
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте (сч.62.21, 62.31)	Январь 2022 г.	17	54	37 049
Налоги, взносы – Сч. 68.02		0,5	726	-

– Сч. 68.04.1	Ожидаемый срок возврата по налогам – июнь 2022 г. по решению ИФНС	110	120	-
– Сч. 68.12		3	144	78
– Сч. 68.34		0,2		-
– Сч. 69.01		-		-
– Сч. 69.02.7		-		
– Сч. 69.03.1		-		
Расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)	-	-	-	
Расчеты по ДМС (сч. 97.02)	Окончание действия договора в декабре 2022 г.	111	94	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				
– Сч. 76.05	– Обеспечит. платеж по договору аренды	60	60	58
– Сч. 76.09	– Выручка от продажи, поступающая от агента; погашение в январе 2022 г.	855	1 501	-
– Сч. 76.29		6 827	7 897	-
Итого стр. 1230 «Дебиторская задолженность»		11 697	13 701	44 618

В составе стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражено, тыс. руб.

Наименование показателя / год	Комментарии/ срок погашения задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчет с поставщиками, подрядчиками Сч.60.01	Январь 2022 г.	298	143	1 416
Расчет с поставщиками, подрядчиками в валюте (сч.60.21, 60.31)	–	–	47	10 101
Расчеты по налогам Сч. 68.01	x	297	–	33
Сч. 68.12			–	377
Сч. 68.32		(2)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению				
Сч. 69.01	x	0	–	–
Сч. 69.02.7		0	2	–
Сч. 69.03.1		0	1	–
Сч.69.11		–	5	–
Расчеты с персоналом по оплате труда	–	165	0	111
Итого стр. 1520 «Кредиторская задолженность»	–	758	198	12 038

В составе стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено, тыс. руб.

Наименование показателя / год	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета (сч. 51), в т.ч.:	3 181	6 250	4 896
депозиты краткосрочные	1 000	6 200	4 890
Валютные счета (сч.52)	9 014	12 275	2
Специальные счета (55.04)	1 308	1 913	2 147
Итого	14 503	20 437	7 045

В составе стр.1260 «Прочие оборотные активы» отражено, тыс. руб.

Наименование показателя / год	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие оборотные активы	68	26	0
Расходы будущих периодов	68	26	0

В составе стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражено, тыс. руб.

Наименование показателя / год	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Оценочные обязательства по оплате очередных отпусков (сч. 96.01)	1 684	972	351

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 684 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 201,81, срок исполнения — 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019, на 31.12.2020, на 31.12.2021 не был сформирован.

ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

На 31.12.2020 задолженность по зарплате отсутствовала.

Списочная численность — 12 чел.

Среднемесячная зарплата — 143 тыс. руб.

На 31.12.2021 задолженность по зарплате отсутствовала.

Списочная численность — 11 чел.

Среднемесячная зарплата — 224 тыс. руб.

Вознаграждения в пользу управленческого персонала, тыс. руб.

Наименование показателя / год	За 2021 год	За 2020 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	8 323	7 977
оплата труда включая НДФЛ (в том числе отпускные)	7 982	6 777
страховые взносы	341	1 200
прочие выплаты	—	—
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
по окончании трудовой деятельности	—	—

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Наименование показателя	За период 2021 г.	За период 2020 г.
Выручка	165 909	207 898
Себестоимость продаж	(21 124)	(34 014)
Коммерческие расходы	(118 158)	(143 277)
Управленческие расходы	(11 806)	(10 547)
Проценты к получению	93	38
Прочие доходы	787	6 458
Прочие расходы	(4 526)	(401)
Прибыль до налогообложения	11 175	26 155
Налог на прибыль	(409)	(6 202)
текущий налог на прибыль;	(444)*	(6 071)
отложенный налог на прибыль	35	(131)
Единый налог при УСН 6% (за 1 полугодие 2020г.)	—	(7 267)**
Чистая прибыль (убыток)	10 766	12 681

Прочие доходы и расходы в отчете отражаются свернуто в части Курсовых разниц и Продажи (покупки) иностранной валюты.

Прочие доходы в 2020 г. составили:

- Положительные курсовые разницы - 4 827 тыс. руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты – 1 628 тыс. руб.
- Прочие доходы – 3 тыс. руб.

Прочие доходы в 2021 г. составили:

- Субсидия на возмещение затрат на рекламу в Интернете - 700 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 80 тыс. руб.
- Прочие доходы – 7 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 г. составили:

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - 8 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 393 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 г. составили:

- Отрицательные курсовые разницы – 1 118 тыс. руб.;
- Продажа (покупка) иностранной валюты - 840 тыс. руб.;
- Налог на доходы в Бразилии, который нельзя зачесть по налогу на прибыль в РФ – 2 214 тыс. руб.
- Прочие расходы – 354 тыс. руб.

*В 2021 г. ставка налога на прибыль - 3%, так как организация применяет льготу для ИТ-компаний.

** Расчет единого налога при УСН 6% (за 1 полугодие 2020г.):

- Доходы составили 147 096 тыс. руб. (в т.ч. поступления от покупателей 145 166 тыс. руб.)
- Налог УСН 6% составил 8 826 тыс. руб.
- Налоговый вычет (страховые взносы) составляет 1 559 тыс. руб.
- Итого налог исчисленный составил 7 267 тыс. руб.

ДИВИДЕНДЫ

В 2020 году были выплачены дивиденды согласно протоколам внеочередных общих собраний участников Общества на общую сумму 20 000 тыс. руб.

В 2021 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Задолженность по выплате дивидендов по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Состав связанных сторон ООО «Гудвас» на 31 декабря 2021 года

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
2	Евдокимова Елена Юрьевна*	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Общества	29,40 %
3	Ревина Светлана Валентиновна*	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Общества	68,60 %
4	Попков Александр Владимирович*	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	2,00 %
5	Брюзгин Сергей Владимирович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	-
6	ООО «Русштрафы»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
7	ООО «Виа Мобайл Медиа»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
8	ООО «ВиаМоби Восток»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
9	ООО «ВиаМоби»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

*Конечным бенефициаром ООО «Гудвас» являются его учредители согласно долям в уставном капитале.

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
2	Выручка, в том числе:		
	– ООО «ВиаМоби»	—	160
	– ООО «ВиаМоби Восток»	—	60
3	Прочая выручка, в том числе:		
	– ООО «ВиаМоби»	—	3
	– ООО «Виа Мобайл Медиа»	—	—

На 31.12.2020 г. задолженность по связанным сторонам отсутствует.

На 31.12.2021 г. задолженность по связанным сторонам отсутствует.

Информация о формах расчетов со связанными сторонами

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров. Основной вид расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги. Прочие виды расчетов с взаимозависимыми лицами не применялись.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Динамика показателя чистых активов:

Чистые активы Общества на 31.12.2019 г. – 44 543 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. – 37 224 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. – 47 989 тыс. руб.

Размер чистых активов соответствует критериям, установленных законодательством. Данный показатель последние отчетные периоды является положительным и значительно превышает размер уставного капитала, что говорит об успешном развитии Общества, финансовой устойчивости и платежеспособности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. отсутствуют условные факты и события после отчетной даты, которые могут существенно оказать влияние на уменьшение или увеличение экономических выгод Общества отчетного года (на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества). Факторы непрерывности деятельности у ООО «Гудвас» отсутствуют, намерений прекращать какой-либо вид деятельности у Общества - нет.

По состоянию на 31.12.2020 Валюта баланса составляет 38 524 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Валюта баланса составляет 50 529 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Гудвас» за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. в соответствии с действующими положениями законодательства не подлежит обязательному аудиту.

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.

Указом Президента от 02.03.2022 № 83 «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в Российской Федерации» будут реализованы меры поддержки ИТ-отрасли, в том числе снижение налоговой нагрузки, дополнительное финансирование, социальные гарантии работникам в сфере ИТ и другие меры поддержки.

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

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Других событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

«30» марта 2022 г.

Генеральный директор _____ Брюзгин С.В.