

Пояснения
к Бухгалтерской отчетности и Отчету о финансовых результатах
ООО Ричмедиа» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Ричмедиа» зарегистрировано ИФНС России по г. Йошкар-Оле 12.03.2009. Свидетельство о госрегистрации № 1091215001591, ИНН 1215139170, КПП 121501001, юридический адрес: 424000, г. Йошкар-Ола, ул. Вознесенская, д.110, офис 302.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Учредитель:
Усков Юрий Викторович
3. Информация о единоличном исполнительном органе:
Директор Макеев Александр Петрович
4. Основной вид деятельности:
62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»
5. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 367 человек.
6. Обособленные подразделения:

Московский офис
г. Москва, Леонтьевский переулок, д 25, антресоль 1 этажа, пом 14,15

Северо-Западный офис
г. Санкт-Петербург, 8-я линия В.О., 25А, каб 19,20

Сыктывкарский офис
Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Первомайская, д. 62 офис 514.

Дальневосточный офис
г. Владивосток, Океанский проспект, д.17, оф. 614

Краснодарский офис
г. Краснодар, ул. Меланжевая, д. 10, пом 28

Козьмодемьянский офис
г. Козьмодемьянск, б. Космонавтов, д. 3, пом 4, пом 17

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика ООО «Ричмедиа» утверждена приказом директора 30.12.2020г.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются на счете 10 «Материалы». Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев» (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019)

Способ учета запасов, предназначенных для управленческих нужд: Запасы, предназначенные для управленческих нужд не учитываются в составе запасов и их стоимость признается расходами периода, в котором они были понесены.

Расходы компании состоят из себестоимости продаж, расходов на продажу, управленческих и прочих расходов.

Себестоимость продаж – состоит из заработной платы, отчисления с заработной платы, амортизации по ОС и НМА и др. расходов для сотрудников, непосредственно связанных с разработкой и улучшением программных продуктов для ЭВМ;

Расходы на продажу – состоят из заработной платы, отчислений с заработной платы, амортизации ОС и НМА, материальных затрат, расходов на рекламу, расходов на маркетинг, расходов на обучение, командировочных расходов и др. расходов осуществляемых для сотрудников, связанные с продвижением и продажей лицензий на программные продукты.

Управленческие расходы - состоят из заработной платы, отчислений с заработной платы, амортизации ОС и НМА, материальных затрат аренды и текущего ремонта помещений, расходов на обучения и командировочных расходов для сотрудников административно-управленческого персонала.

Прочие расходы –это расходы по организации мероприятий, услуги банка, штрафы, пени, неустойки.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. РАСШИФРОВКА СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Бухгалтерский баланс строка 1110 «Нематериальные активы»

В 2021г. году сотрудниками компании создана программа для ЭВМ " Программный модуль «Оценка персонала»", первоначальная стоимость созданной программы – 3 484 тыс. рублей.

В результате инвентаризации был пересмотрен срок полезного использования НМА в сторону увеличения, произведены корректировки, в связи с чем сумма амортизации уменьшилась на 18 870 тыс. рублей.

Детальная информация по НМА отражена в табличной части пояснений к отчетности «1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР»

3.2. Бухгалтерский баланс строка 1150 «Основные средства»

В составе внеоборотных активов отражены вложения в приобретенный объект незавершенного строительства.

Детальная информация по основным средствам отражена в табличной части пояснений к отчетности «2. Основные средства».

3.3. Бухгалтерский баланс строка 1210 «Запасы»

Движение запасов отражено в табличной части пояснений к отчетности «4. Запасы».

3.4 Бухгалтерский баланс строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

В строке отражена сумма НДС, поступившая от поставщиков строительных материалов и услуг, не предъявленная к вычету из бюджета.

3.5. Бухгалтерский баланс строка 1220 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность складывается из следующих сумм:

Расчеты с покупателями – 17 109 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками– 56 800 тыс. рублей

Расчеты с бюджетом – 12 870 тыс. рублей

Расчеты с прочими контрагентами - 3 206 тыс. рублей

Движение дебиторской задолженности отражено в табличной части пояснений к отчетности «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.6. Бухгалтерский баланс строка 1240 «Финансовые вложения»

В данной строке отражены суммы, размещенные на депозитных счетах.

3.7. Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражены остатки денежных средств:

В кассе – 182 тыс. рублей

На расчетных счетах – 167 892 тыс. рублей

На валютных счетах – 33 359 тыс. рублей

На карточном счете – 81 тыс. рублей

Денежные средства в пути – 172 тыс. руб.

На 31 декабря 2021г. остаток денежных средств на валютном счете составляет 449 020,77 долл. США, пересчитан в рубли по официальному курсу валюты к рублю 74,2926 установленному ЦБ РФ на 31.12.2021г.

3.8. Бухгалтерский баланс строка 1370 «Нераспределенная прибыль»

Нераспределенная прибыль на начало года составила 173 042 тыс. рублей
За 2021г. прибыль составила 626 914 тыс. рублей, выплачено дивидендов в сумме 38 000 тыс. рублей

3.9. Бухгалтерский баланс строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность состоит из задолженности:

Расчеты с покупателями – 31 669 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками– 24 682 тыс. рублей

Расчеты с бюджетом – 9 437 тыс. рублей

Расчеты с персоналом по оплате труда – 3 100 тыс. рублей

Расчеты с учредителем – 20 000 тыс. рублей

Расчеты с прочими контрагентами - 2 364 тыс. рублей

Движение кредиторской задолженности отражено в табличной части пояснений к отчетности «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

3.10. Бухгалтерский баланс строка 1540 «Оценочные обязательства»

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работникам в сумме 14 032 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создан, потому что нет сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Движение оценочных обязательств отражено в табличной части пояснений к отчетности «7. Оценочные обязательства».

3.11. Отчет о финансовых результатах строка 2110 «Выручка»

Основная доля выручки получена от продажи лицензий на программы для ЭВМ.

3.12. Отчет о финансовых результатах строки 2120 «Себестоимость продаж», Отчет о финансовых результатах строки 2210 «Коммерческие расходы», Отчет о финансовых результатах строки 2220 «Управленческие расходы»

Расшифровка затрат отражена в табличной части пояснений к отчетности «6. Затраты на производство (расходы на продажу)».

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1 Информация о связанных сторонах

Между ООО «Ричмедиа» и ИП Усковым Ю.В. заключены договоры на оказание услуг, за 2021г. расчеты по договорам составили 17 378 тыс. рублей

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составили 3 600 тыс. рублей.

В 2021г. распределили часть чистой прибыли Общества единственному участнику в сумме 38 000 тыс. рублей.

4.2 Непрерывность деятельности

Финансовое состояние ООО «Ричмедиа» устойчивое, компания активно развивается. Чистая прибыль компании за 2021г. составила 626 914 тыс. рублей.

Способность общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

4.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

4.4 Пояснения по условным фактам хозяйственной деятельности

В 2021г. условных активов и условных обязательств не было.

Директор ООО «Ричмедиа»

«30» марта 2022г.



А.П. Макеев

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	87 455	(37 286)	3 484	-	-	(7 943)	-	-	(18 870)	90 939	(26 359)
	5110	за 2020г.	86 033	(8 634)	1 422	-	-	(28 453)	-	-	-	87 455	(37 286)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	686	(400)	-	-	-	(87)	-	-	-	686	(487)
	5111	за 2020г.	686	(57)	-	-	-	(343)	-	-	-	686	(400)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. 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	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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.	-	3 484	-	(3 484)	-
	5190	за 2020г.	-	1 422	-	(1 422)	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	3 484	-	(3 484)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программный модуль «Оценка персонала»							



Руководитель _____
(подпись)

Макеев Александр Петрович
(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.	-	342 604	-	(45 458)	297 146
	5250	за 2020г.	-	30 643	-	(30 643)	-
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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 993	-	3 484	-
в том числе:					
Сервер (даталайн) г. Москва	5261	2 701	-	1 464	-
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	144	162	-
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	-	-	-



Макеев Александр
Петрович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		
		Период	Поступило	наисчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные - всего	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Финансовых вложений - Итого	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-



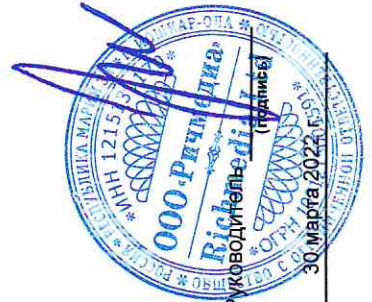
Макеев Александр
Петрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Макеев Александр
Петрович
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	62 988	248	248	(61 029)	-	2 546	X	-	91 252
	5580	за 2020г.	41 161	113	113	(35 420)	-	414	-	-	62 988
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	4 478	242	242	(4 055)	-	-	-	-	24 683
	5581	за 2020г.	3 740	113	113	(3 245)	-	-	-	-	4 478
авансы полученные	5562	за 2021г.	45 693	30 726	30 726	(45 440)	-	-	-	-	30 979
	5582	за 2020г.	31 116	45 558	45 558	(30 981)	-	-	-	-	45 693
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 944	5 915	5 915	(6 407)	6	2 546	-	2 073	10 077
	5583	за 2020г.	3 587	2 358	2 358	-	-	-	-	-	5 944
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	6 872	23 767	23 767	(5 126)	-	-	-	-	25 513
	5586	за 2020г.	2 718	4 935	4 935	(1 195)	-	414	-	-	6 872
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	62 988	248	248	(61 029)	-	2 546	X	2 073	91 252
	5570	за 2020г.	41 161	113	113	(35 420)	-	414	-	-	62 988

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  **Макеев Александр Петрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	13 210	9 398
Расходы на оплату труда	5620	324 550	212 920
Отчисления на социальные нужды	5630	21 357	27 462
Амортизация	5640	27 378	41 631
Прочие затраты	5650	125 854	83 059
Итого по элементам	5660	512 349	374 470
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	512 349	374 470

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



Руководитель _____
(подпись) **Матвеев Александр**
Richmedia I Петрович
(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	9 740	23 799	(19 362)	(144)	14 032
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



 Руководитель **Макеев Александр Петрович**

 (подпись) **Ruchmedia Ltd** (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.