

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОЛИТ КЛАУДЗ» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Общество создано в соответствии с Федеральными Законами РФ.

Общество зарегистрировано в МФНС г. Москвы за основным государственным номером 5147746440034.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СОЛИТ КЛАУДЗ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «СОЛИТ КЛАУДЗ»

Юридический адрес Общества: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 1, этаж 3, помещение XXX, комната 1

Фактический адрес Общества: 127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 1, этаж 3, помещение XXX, комната 1.

Бухгалтерская отчетность ООО «СОЛИТ КЛАУДЗ» включает деятельности всех обособленных подразделений

1. Обособленное подразделение г. Ярославль, дата постановки на учет 15.03.2016г.
 - 1.1 150000, Ярославская обл., Ярославль г., Октябрьский пер., д. 11
 - 1.2 КПП 760445001
2. Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург, дата постановки на учет 01.07.2017
 - 2.1 197101, Санкт-Петербург г., Рентгена ул., д.7
 - 2.2 КПП 781345001

Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- Разработка компьютерного программного обеспечения.

В реестре о государственной аккредитации организаций, осуществляющей деятельность в сфере информационных технологий № 40 от 11.02.2015г. Обществу присвоен регистрационный номер № 4815.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 168 человек (за 2020 год: 140 чел.).

Участниками Общества являются:

Наименование, ФИО	доля участия, руб., %
ООО «Пи-Си-Эйч»	65%
Носков Александр Владимирович	30%
Леопов Евгений Викторович	5%

По состоянию на 31 декабря 2021 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

№ п/п	Наименование контрагента (ИНН, вид деятельности)					Информация в отношении всей цепочки собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)	
	ИНН	ОГРНИП	Наименование кратко	Код ОКВЭД	Наименование / Ф.И.О.	Руководитель/участник/бенефициар	Информация о подтверждающих документах (наименование, номера и т.д.)
1	2	3	4	5	11	14	15
1	7701416948	5147746440034	ООО «Солиг Клаудз»	62.01	Носков Александр Владимирович	Участник (30%)	21.11.2014, Решение №1 единственного учредителя о создании ООО «Солиг Клаудз»
					Леопов Евгений Викторович	Участник (5%)	18.09.2015 Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Солиг Клаудз»
					ООО «Пи-Си-Эйч»	Участник (65%)	18.09.2015 Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Солиг Клаудз»
					Слуцкий Михаил Евгеньевич	Участник (32,5%)	
					Сергеев Давид Сергеевич	Участник (32,5%)	

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор Носков Александр Владимирович	Протокол внеочередного общего собрания участников № 6 от 07.06.21г.	На 3(три) года

К основному управленческому персоналу относятся - Генеральный директор, Технический директор, Советник по развитию.

Краткосрочное вознаграждение Основному Управленческому персоналу в 2021г. составило:

В тыс. руб.

Сотрудник	ФОТ	справочно, в том числе премии	ПФР (69.02.7)	ФОМС (69.03.1)	ФСС (69.01)	ФСС НС (69.11)	Итого ФОТ + взносы
Управленческий персонал	42 436,58	0	263,70	43,47	84,86	42,44	42 871,05

Долгосрочных выплат Основному Управленческому персоналу в 2021г. не было.

2. Производственные показатели Общества

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходы по обычным видам деятельности Общества

В тыс. руб.

Показатели	Выручка		
	2020 год	2021 год	Динамика
По видам деятельности:			
Основной вид деятельности	1 071 488	1 394 705	+ 323 217
Всего			

Себестоимость продаж Общества

В тыс. руб.

Показатели	2020 год	2021 год	Динамика
Субподрядные организации	417 731	558 595	140 864
Зарплата и налоги	305 127	333 088	27 961
Прочие затраты	16 647	37 159	20 512
ИТОГО	739 505	928 842	

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2020 год	2021 год	Динамика
Амортизация	1751	7885	6134
Аренда	28676	27765	-911
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	168	155	-13
Выпуск сертификатов	79	36	-43
ДМС по полису	2232	3713	1481
Командировки	83	336	253
Комиссия за банковскую гарантию	790	2743	1953
Консультационные услуги	445	1801	1356
Обучение сотрудников	852	1469	617
Оплата труда	76700	77484	784
Покупка прав пользования на программы	4571	6618	2047
Прочие затраты	1067	6228	5161
Списание материалов	4141	2805	-1336
Страховые взносы	6224	2227	-3997
Услуги по подбору персонала	371	925	554
Услуги почты, курьерские	237	278	41
Услуги проектирования	-	567	567
Услуги связи/Интернет	1017	981	-36
Юридические услуги	3	33	30
Прочие расходы не учитываемые в целях налогообложения	443	220	-223
Итого	129 850	144 269	

Прочие доходы и расходы

В тыс. руб.

По видам прочих доходов и расходов	2020 год	2021 год	Динамика
Прочие доходы:			
Проценты	852	6747	5895
прочие	8380	6730	-1650
Итого	9232	13477	

По видам прочих доходов и расходов	2020 год	2021 год	Динамика
Прочие расходы:			
Проценты	-	708	708
Услуги банка			
Материальная целевая помощь			
Резервы по сомнит. долгам			
Списание ОС			
Прочие расходы	5696	9227	3531
Итого	5696	9935	

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2021 году были внесены изменения в учетную политику Общества, связанные с введением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета - ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)

Планируется внесение изменений в учетную политику с 01.01.2022, связанные с введением в действие следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Состав НМА на 31.12.2021г. (тыс. руб.)

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Стоимость объекта	Сумма амортизации	Остаточная стоимость объекта
1	2	3	4
Нематериальные активы			
ПО "IDVP "	17 338 ,78	17 338 ,78	0,00
IDVP.Кредитные процессы	644 ,29	644 ,29	0,00
Видеоролик «Портал цифровой системы здравоохранения».	174 ,95		174 ,95
Видеоролик «Хранение и обработка клинических данных в ЕМИАС».	112 ,16	9 ,35	102 ,81
ПО "EHR Index"	2 303 ,31	95 ,97	2 207 ,34
Программный продукт «EHR Portal»	1 883 ,90		1 883 ,90
Программный продукт "EHR DB"	9 517 ,85	3 965 ,77	5 552 ,08
Программный продукт «EHR Docs»	1 591 ,13		1 591 ,13
Программный продукт «EHR Forms»	12 372 ,69		12 372 ,69
Промышленный образец НАБОР ИКОНОК-ЛОГОТИПОВ МОДУЛЕЙ ПОЛЬЗОВАТЕЛЬСКОГО ИНТЕРФЕЙСА	31 ,97		31 ,97
Служебное изобретение «Поиск документов openEHR».	37 ,80		37 ,80
Сайт компании ООО «Солит Клаудз».	483 ,99	20 ,17	463 ,82
Служебное изобретение "Способ формирования документов openEHR"	376 ,55	376 ,55	0,00
Товарный знак EHRDB(комбинированный)	53 ,25	2 ,40	50 ,85
Товарный знак IDVP	91 ,6	49 ,73	41 ,87
Товарный знак Solit Clouds(комбинированный)	24 ,00	1 ,51	22 ,49
Товарный знак Solit Clouds(словесный)	24 ,00	1 ,51	22 ,49
Товарный знак Солит Клаудз(словесный)	30 ,3	2 ,41	27 ,89
Итого	47 092 ,52	22 508 ,44	24 584 ,08

3.1. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

3.2. Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

3.3. Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются Генеральным директором ООО «СОЛИТ КЛАУДЗ» (или специально уполномоченным им лицом)

3.4. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется:

- а) линейным способом;
- б) по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

4. Основные средства

Состав основных средств по группам на 31.12.2021г. (тыс. руб.)

Собственные основные средства	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Остаточная стоимость на 31.12.2021
Мебель и прочие ОС	856,79	643,43	739,28
Офисная оргтехника	6966,72	4822,39	11869,26
Транспортные средства (лизинг)	3270,45	3134,18	1498,96
Итого	11093,96	8600,00	14107,50

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в соответствии с нормами законодательства отсутствуют.

Инвентаризация ОС производится ежегодно.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет арендованные нежилые офисные помещения:

Арендованные нежилые помещения	
1	Арендованное нежилое помещение 244 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.1, помещение XXV, комната 1; Этаж 2
2	Арендованное нежилое помещение 245 кв.м. по адресу:г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.1, помещения XXX – комнаты, 1, 1а; Этаж 3
3	Арендованное нежилое помещение 41.4 кв.м. по адресу:г. г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.3, боксы: 3, 4, 5, Этаж 3
4	Арендованное нежилое помещение 257,7 кв.м. по адресу^ г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.1, помещение XCVIII – комната 1, офис «А»; Этаж 15
5	Арендованное нежилое помещение 624,6 кв.м. по адресу:Ярославская обл., г. Ярославль, пер. Октябрьский, д.11
6	Арендованное нежилое помещение 81,4 кв.м. по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д.7, литера А, нежилое помещение 1-Н, помещения 298, 299, 300; Этаж 5
7	Арендованное нежилое помещение 27,6 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.1, подземный этаж 0-бокс 52, подземный этаж 0-бокс 51
8	Арендованное нежилое помещение 13,8 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2, корп.1, парковочное место №59; Этаж подземный

5. Запасы

5.1 Способ учета материально-производственных запасов

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по средней себестоимости.

Применение положений ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

5.2 Способ учета расходов будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся суммы затрат, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Данные затраты 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.

	2020 год	2021 год	Динамика
Материально-производственные запасы	83,59	5,00	-78,59
НЗП	-	5068,00	5068,00
Расходы будущих периодов (лицензии, права на программу)	3206,41	3576	359,59
ИТОГО	3290,00	8649,00	

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2021 г. нет. Обесценение запасов по состоянию на 31.12.2021 г. не выявлено.

6. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках и денежные эквиваленты. В соответствии с принятой учетной политикой Общества денежными эквивалентами признаются краткосрочные финансовые вложения в виде депозитов со сроком размещения до 3(трех) месяцев.

7. Вклады в совместную деятельность

Совместная деятельность не ведется.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность

	2020 год	2021 год	Динамика
Авансы выданные	10740,40	3794,82	-6 945,58
Расчеты с покупателями и заказчиками	462,15	-	- 462,15

Расчеты по налогам и взносам	60,39	7989,32	7928,93
Прочая	37494,06	474,11	-37019,95
ИТОГО	48757,00	12258,25	

Кредиторская задолженность

	2020 год	2021 год	Динамика
Авансы полученные	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	99064,2	92266,28	-6797,92
Расчеты по налогам и взносам	123988,97	73365,36	-50623,61
Прочая	1067,32	-	-1067,32
ИТОГО	224120,49	165631,64	

Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены без НДС, уплаченным в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

9. Кредиты и займы

В 2021 году привлекались кредиты в сумме 45 000 тыс. руб. Остаток не погашенных кредитов и займов на 31.12.2021 г. отсутствует.

10. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 82611 тыс. руб. и является текущей, просроченной задолженности не имеется.

По состоянию на отчетную дату Общество перед государственными внебюджетными фондами задолженность не имеет

11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Информация о Дивидендах по итогам года:

В 2021 году Общество выплатило дивиденды:

№ п/п	Дата принятия решения	Период	Дата выплаты	Сумма (тыс.руб.)	Примечание
1.	28.04.2021г.	2020 год	30.04.2021г.	105300,00	годовые

2.	18.11.2021г.	9 месяцев 2021г.	29.12.2021г.	124221,66	промежуточный
ИТОГО				229521,66	

Чистые активы Общества на отчетную дату составило 351 594 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 141 082 тыс. руб.

12. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 3%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **10 789 053,00** руб.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто по стр.1180 и стр.1420

	2020г	2021г.	Динамика
Прибыль до налогообложения	205669	325135	119468
Условный расход по налогу на прибыль	41148,26	9754,07	-31394,19
Постоянный налоговый расход (доход)	615,71	255,19	-260,52
Отложенные налоговые активы	3,90	819,40	815,5
Отложенные налоговые обязательства	109,62	145,31	35,69

13. Условные активы и обязательства.

Условия ведения деятельности.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

14. События, произошедшие после отчетной даты

Общество имеет следующие существенные события, произошедшие за период с 31 декабря 2021 г. по дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год:

В строке баланса 1240. указаны депозиты сроком более 3-х месяцев с даты возврата (апрель 2022г.), но фактически данные депозиты были расторгнуты ранее и срок размещения у них получился менее 90 дней.

15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Расчет оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников производится один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и средней на предстоящий календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 27 144 тыс.руб.

16. Судебные разбирательства.

Обществом не имеет судебных разбирательств и не завершенных делопроизводств на 31 декабря 2021 г.

17. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
ООО "Пи-Си-Эйч"	127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 1, квартира Э 2 П XXV Ком 1 П 8	Дочернее общество	18.09.2015г.	65%
ООО "КВИЛЛИС"	127015, Москва г, Новодмитровская ул, дом № 2, корпус 1, этаж 15 пом ХСVIII ком 1, кабинет 6А	Дочернее общество	31.05.2021г.	100%

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 и 2021 году

в тыс.руб.

Виды операций	2020 год		2021 год	
	ООО "Пи-Си-Эйч"	ООО "КВИЛЛИС"	ООО "Пи-Си-Эйч"	ООО "КВИЛЛИС"
Реализация работ и услуг	158 850	-	157 325	57 950

Расходы на аренду	6 208	-	3 027	678
Итого	165 058	-	160 352	58 628

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

18. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Общество не предполагает прекращение деятельности, и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

Данная пояснительная записка является приложением к годовой бухгалтерской отчетности ООО «СОЛИТ КЛАУДЗ» за 2021 год, которая включает в себя следующие документы:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2021 год;
4. Отчет о движении денежных средств 2021 года;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

