



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Раздел I. Общие сведения

1. Информация об обществе.

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС».

Сокращенное наименование: ООО «ГРИДГАИН РУС».

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС». зарегистрировано решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 09.12.2014.

Место нахождения Общества:

- до 26.09.2016 по адресу: 191317, г. Санкт-Петербург, площадь Александра Невского, дом 2, литера Е, офис 804
- с 27.09.2016 по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А
- с 23.03.2017 по настоящее время по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Основной государственный регистрационный номер 1147847430829

Коды ОКПО - 79765792, ОКАТО - 40298564000, ОКОГУ - 4210011, ОКВЭД – 62.01, 62.02, 62.09, 63.11, 70.22, 72.19, 95.11, ОКФС - 23, ОКОПФ - 12165 (подтвержденные Уведомлением Территориального органа Федеральной службы Государственной статистики по Санкт-Петербургу и Ленинградской области)

Общество с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС» состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу. ИНН/КПП – 7842532834/784001001 (Свидетельством о постановке на учёт в налоговом органе юридического лица серия 78 № 009580119).

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «ГРИДГАИН РУС» определен в размере 10 тыс. рублей, на доли не разделен. Уставный капитал ООО «ГРИДГАИН РУС» оплачен полностью.

Учредителем Общества является компания «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.», юридическое лицо по законодательству США, регистрационный номер 4804274.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- Обработка данных;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- Техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники;
- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Прочие виды экономической деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации



ООО «ГРИДГАИН РУС»
ИНН 7842532834
КПП 784001001
ОГРН 1147847430829
191119, Россия,
г. Санкт-Петербург, улица Марата,
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Лица, ответственные за составление финансовой отчетности:

Генеральный директор

Петров Кирилл Юрьевич

Главный бухгалтер

Данилевская Алла Алексеевна

В 2021 году Общество занималось разработкой программного обеспечения, технической поддержкой и консультированием в этой области, оказывало услуги рекламного характера, а также оказывало агентские услуги.

Численность персонала на 31 декабря 2021 г. составила 79 человек (на 31 декабря 2020 г. - 77 человека, на 31 декабря 2019 г. – 72 человека).

2. Операционная среда Общества, непрерывность деятельности

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, положительно оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно. Среди рисков непрерывности идентифицированы новые, связанные с потенциальной невозможностью получения выручки, ввиду санкций или иных ограничений банковского характера, от ключевого клиента за пределами РФ, что может привести к сокращению деятельности компании.

Раздел II. Учетная политика, активы и обязательства Общества

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, начисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Курс доллара ЦБ РФ на 31.12.2021 составляет 74,2926, на 31.12.2020 – 73,8757.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью более 40 тыс. руб. на дату принятия к бухгалтерскому учету. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Переоценка в течение 2021 года не производилась

Материальные ценности приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости исходя из фактически произведенных затрат на приобретение, строительство, монтаж, доставку и установку.

Амортизация материальных ценностей, предоставленных во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на счете 02 обособленно.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Компьютеры	3	3
Оборудование	3	5 лет 1 мес.
Мебель	3	5 лет 1 мес.
Улучшение арендованной собственности	7	7



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

5. Материально – производственные запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год. ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

6. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.)

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации
- расходы по сопровождению программного обеспечения
- расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников
- расходы на страхование имущества, гражданской ответственности, должностных лиц
- расходы на оформление и выдачу загранпаспортов, виз

- расходы на добровольное медицинское страхование - отражаются в составе дебиторской задолженности строка 1230 «Дебиторская задолженность»
- прочие расходы - в составе прочих оборотных активов по строке 1260 "Прочие оборотные активы"

7. Признание расходов

Суммы прямых затрат отчетного (налогового) периода относятся на уменьшение доходов от реализации данного периода. Управленческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного (налогового) периода.

8. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в размере 10 тыс. рублей, определенном Уставом Общества. Добавочный капитал отсутствует.

9. Признание доходов

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.



ООО «ГРИДГАИН РУС»
ИНН 7842532834
КПП 784001001
ОГРН 1147847430829
191119, Россия,
г. Санкт-Петербург, улица Марата,
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Общество получало в течение 2021 года выручку от следующих видов деятельности:

2021	тыс. руб.
Разработка программного обеспечения и консультирование в целях сопровождения программного обеспечения, адаптации и модификации программного обеспечения	371 083
Техническая поддержка, тестирование и сопровождение программного обеспечения	8 033
Услуги рекламного характера	13 457
Агентские услуги	14
Итого	392 587

10. Изменения в учетной политике Общества в 2021 году

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

11. Данные прошлых отчетных периодов

11.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

12. Совместная деятельность

Общество в совместной деятельности не участвует

13. Операционные сегменты

Общество операционные и географические сегменты не выделяет

14. Раскрытие информации о государственной помощи

Общество государственную помощь не получает

15. Обеспечения

Обеспечения выданные и полученные у Общества отсутствуют

Раздел III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация о связанных сторонах



ООО «ГРИДГАИН РУС»
ИНН 7842532834
КПП 784001001
ОГРН 1147847430829
191119, Россия,
г. Санкт-Петербург, улица Марата,
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

1.1. Аффилированные лица

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние

«ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.»	США	Прямое влияние в силу 100% участия
--------------------------	-----	------------------------------------

- Генеральный директор Общества

Жданов Яков Владимирович	с 09.12.2014 по 07.12.2016
Дмитриев Алексей Евгеньевич	с 08.12.2016 по 17.10.2017
Жданов Яков Владимирович	с 18.10.2017 по 26.04.2019
Зайцев Алексей Петрович	с 27.04.2019 по 30.11.2019
Петров Кирилл Юрьевич	с 01.12.2019 по настоящее время

1.2. Информация о бенефициарном владельце

ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК. является компанией, в которой нет конечного бенефициара— физического лица, имеющего 25% и более участия в капитале. Главным исполнительным директором ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК. является Абрахам Кляйнфелд. На официальном сайте www.gridgain.com есть информация о текущих инвесторах: <https://www.gridgain.com/company/leadership/investors>.

1.3 Операции со связанными сторонами за 2021 год:

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на разработку программного обеспечения № 2021-01 от 01.01.2021 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2021 г. за разработку программного обеспечения составила 371 083 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 - 66 324 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на оказание услуг технической поддержки и сопровождения № 2021-02 от 01.01.2021 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2021 г. за оказание услуг технической поддержки и сопровождения составила 8 030 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 – 1 972 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на оказание маркетинговых и рекламных услуг № 2021-03 от 01.01.2021 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2021 г. за оказание маркетинговых и рекламных услуг составила 13 457 тыс. руб. Дебиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 – 5 105 тыс. руб. Кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

С компанией «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» заключен договор на оказание агентских услуг № 2021-04 от 20.07.2021 (расчеты в российских рублях). По данному договору выручка за 2021 г. за оказание агентских услуг составила 14 тыс. руб. Дебиторская и кредиторская задолженность по данному договору на 31.12.2021 отсутствует.

Контрагент	Договор	Выручка с ГРИДГАИН СИСТЕМС 2021, тыс. руб.
ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК	№ 2021-01 от 01.01.2021	371 083
ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК	№ 2021-02 от 01.01.2021	8 030
ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК	№ 2021-03 от 01.01.2021	13 457
ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК	№ 2021-04 от 20.07.2021	14
Итого за 2021 год:		392 587

По договорам с «ГРИДГАИН СИСТЕМС, ИНК.» на разработку программного обеспечения и консультационные услуги № 2019-01 от 01.01.2019, на оказание услуг технической поддержки и сопровождения № 2018-10 от 01.10.2018, на оказание маркетинговых и рекламных услуг № 2018-07 от 01.07.2018 в 2021 году была полностью погашена дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2021 года.

В 2021 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 19 218 тыс. руб.

2. Расшифровка значимых событий

Налог на прибыль:

С 01.01.2021 ст. 284 НК РФ, устанавливающая ставки по налогу на прибыль, дополнена п. 1.15: Для российских организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, разрабатывают и реализуют разработанные ими программы для ЭВМ, базы данных на материальном носителе или в форме электронного документа по каналам связи независимо от вида договора и (или) оказывают услуги (выполняют работы) по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), устанавливают, тестируют и сопровождают программы для ЭВМ, базы данных, ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3%; в бюджет субъекта РФ - в размере 0%.

Страховые взносы:

С 01.01.2021 в соответствии со ст. 427 п.1 п.п.3 НК РФ произошло снижение ставок по страховым взносам:

На ОПС – 6%, на ОСС – 1,5%, на ОМС – 0,1%.



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,
дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

3. Налоги

Налог на прибыль за 2021 г. был уплачен в размере 2 980 тыс. руб.

Согласно ПБУ 18/02 общество раскрывает следующую информацию:

Сумма полученной прибыли составляет 10 786 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 3 236 тыс. руб.,

в том числе:

текущий налог на прибыль 650 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль 2 586 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам года = 7 548 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль связан с разницей в учете амортизируемого имущества, учете оценочных обязательств, резерва по сомнительным долгам, расходам будущих периодов.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность -82 773 тыс. руб:

Кредиторская задолженность- 931 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей Прочие доходы и расходы Отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие доходы, код строки 2340	2021 год, тыс. руб.
Доходы от реализации ОС и прочих ТМЦ	52
Восстановление оценочных обязательств по отпускам	801
	853

Прочие расходы, код строки 2350	2021 год, тыс. руб.
ДМС (не сотрудники)	(125)
Госпошлины	(22)
Услуги банков	(612)
Аренда коворкинга обособленное подразделение г.Москва	(533)
Оплата фитнеса для сотрудников	(1 181)
Компенсация расходов на интернет без подтверждающих документов	(338)
Материальная помощь	(1 219)
Договоры ГПХ	(34)



ООО «ГРИДГАИН РУС»

ИНН 7842532834

КПП 784001001

ОГРН 1147847430829

191119, Россия,

г. Санкт-Петербург, улица Марата,

дом 69-71, литер А, часть помещения 38-Н (ч.п.1)

Недостача ОС при отсутствии виновных лиц	(100)
Штрафы, пени, неустойки	(13)
	(4 177)

Раздел IV. События после отчетной даты

Налог на прибыль:

Законом 67-ФЗ от 26.03.2022 года с 01.01.2022 ст. 284 НК РФ, устанавливающая ставки по налогу на прибыль, дополнена в п. 1.15:

Для российских организаций, которые осуществляют деятельность в области информационных технологий, разрабатывают и реализуют разработанные ими программы для ЭВМ, базы данных на материальном носителе или в форме электронного документа по каналам связи независимо от вида договора и (или) оказывают услуги (выполняют работы) по разработке, адаптации, модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), устанавливают, тестируют и сопровождают программы для ЭВМ, базы данных, ставка по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3% **(0 процентов за налоговые (отчетные) периоды 2022 - 2024 годов)**; в бюджет субъекта РФ - в размере 0%.

Применение новых стандартов ФСБУ:

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 отчетность за 2022 год будет формироваться с учетом указанных стандартов, в связи с чем будут отражены корректировки в отношении основных средств, дебиторской (кредиторской) задолженности, отложенных налоговых активов и обязательств и влияние указанных корректировок на сумму нераспределенной прибыли (убытка) организации.

Геополитическая ситуация:

Сложная геополитическая ситуация, в том числе новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц, значительный рост волатильности на фондовом и валютном рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Генеральный директор ООО «ГРИДГАИН РУС»

Петров К.Ю.

31.03.2022