

Расчет стоимости чистых активов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЕ СИАЙЭС"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	11 729	10 740	15 221
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	2 077	1 263	1 280
Прочие внеоборотные активы	1190	97	115	156
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	688	113	4 079
Дебиторская задолженность*	1230	34 872	64 125	67 137
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 986	4 399	14 505
Прочие оборотные активы	1260	4 916	248	184
ИТОГО активы	-	83 365	81 003	102 562
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 126	329	232
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	8 310	12 144	21 048
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	9 429	7 956	8 482
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	18 865	20 429	29 762
Стоимость чистых активов	-	64 500	60 574	72 800

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	1 862	7 282	(542)	(8 602)	-
	5250	за 2020г.	2 066	2 815	(723)	(2 296)	1 862
в том числе:							
Компьютеры	5241	за 2021г.	1 437	5 401	-	(6 838)	-
	5251	за 2020г.	1 431	780	-	(780)	1 437
Смартфоны	5242	за 2021г.	-	528	-	(528)	-
	5252	за 2020г.	112	740	-	(852)	-
Прочее оборудование	5243	за 2021г.	425	1 353	(542)	(1 236)	-
	5253	за 2020г.	517	631	(59)	(664)	425

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	383	664
в том числе:			
Сервер HP Proliant DL380 Gen9 (Z31612)	5261	14	-
Server HP DL380p G8 2xE52620 (CZ3323F9N8)	5262	-	568
Дисковый массив - PR 2231381 / Система хранения HP 3PAR StoreServ 8200 2N (инв. № Б4-000016)	5263	369	-
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	7 074	13 717	9 290
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 марта 2022 г. _____

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 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.	64 126	-	23 108	-	(52 114)	-	-	-	-	133	35 253	(381)
	5530	за 2020г.	67 193	(56)	314 670	-	(317 738)	-	(56)	-	-	-	64 125	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	37 543	-	21 101	-	(37 543)	-	-	-	-	-	21 101	-
	5531	за 2020г.	53 323	-	246 065	-	(261 845)	-	-	-	-	-	37 543	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	6 692	-	1 667	-	(4 711)	-	-	-	-	-	3 648	(381)
	5532	за 2020г.	1 911	(56)	19 046	-	(14 265)	-	(56)	-	-	-	6 692	-
Прочая	5513	за 2021г.	19 891	-	340	-	(9 860)	-	-	-	-	133	10 504	-
	5533	за 2020г.	11 959	-	49 560	-	(41 628)	-	-	-	-	-	19 891	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	64 126	-	23 108	-	(52 114)	-	-	X	-	133	35 253	(381)
	5520	за 2020г.	67 193	(56)	314 670	-	(317 738)	-	(56)	X	-	-	64 125	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	12 144	4 429	2	(8 398)	-	-	-	133	8 310
	5580	за 2020г.	21 048	97 443	-	(106 347)	-	-	-	-	12 144
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	9 533	1 383	-	(6 558)	-	-	-	-	4 358
	5581	за 2020г.	15 696	87 768	-	(93 931)	-	-	-	-	9 533
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 095	3 040	2	(270)	-	-	-	-	3 867
	5583	за 2020г.	5 352	5 267	-	(9 524)	-	-	-	-	1 095
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 516	6	-	(1 570)	-	-	-	133	85
	5586	за 2020г.	-	4 408	-	(2 892)	-	-	-	1 516	1 516
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	12 144	4 429	2	(8 398)	-	X	-	133	8 310
	5570	за 2020г.	21 048	97 443	-	(106 347)	-	X	-	-	12 144

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)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 223	1 363
Расходы на оплату труда	5620	149 271	124 025
Отчисления на социальные нужды	5630	33 341	10 672
Амортизация	5640	6 134	6 692
Прочие затраты	5650	62 096	70 753
Итого по элементам	5660	252 065	213 505
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	252 065	213 505

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

Руководитель _____
(подпись)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 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	7 956	14 092	(12 619)	-	9 429
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Ус Жан _____
(расшифровка подписи)

27 марта 2022 г. _____

ООО «АЛЕ СиАйЭс»
192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24 литер Д, пом.1
Тел. 8 (812) 336-76-80

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ООО «АЛЕ СиАйЭс»

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕ СиАйЭс».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «АЛЕ СиАйЭс».

Место нахождения Общества: 192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24, литер Д, пом.1.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Санкт-Петербург.

Дата государственной регистрации 28.04.2014г., ОГРН 1147746474303; ИНН 7718979730; КПП 781101001.

До 07.03.2018 г. полное фирменное наименование Общества было Общество с ограниченной ответственностью «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс», сокращенное - ООО «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс». До 07.03.2018 г. Общество находилось по адресу 107023, Москва, улица Электrozаводская, 27, стр.8, было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, КПП был 771801001.

Уставный капитал Общества составляет 43 500 тыс. руб.

Собственником Общества является АЛЕ ХОЛДИНГ, акционерное общество, созданное и действующее по законодательству Франции (адрес местонахождения: Франция, Коломб, 92700 Авеню Клебер, 32).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор.

С 01.02.2016 г. генеральным директором Общества является Жан Ус.

По состоянию на 31.12.2021 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила – 57 человек (31.12.19 – 61 человек, 31.12.18 – 57 человек).

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 54 человека (за 2020 г. – 54 человек, за 2019 г – 58 человек).

1.2. Территориально обособленное подразделение

02.07.2018 г. у Общества было зарегистрировано обособленное подразделение по месту нахождения обособленного подразделения по адресу: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, 6, 3, 110.

12.09.2018 г. было зарегистрировано второе обособленное подразделение по адресу: 125196, г. Москва, Тверская-Ямская 1-я ул., 23, 1, 5.

14.03.2019 Обособленное подразделение по адресу: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, 6, 3, 110 было снято с учета.

Обособленные подразделения не имело отдельного баланса и расчетного счета. Бухгалтерская отчетность по обособленному подразделению не составлялась и все показатели деятельности подразделения включены в отчетность головной организации Общества.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются:

- разработка программного обеспечения и передача покупателю прав на использование этого программного обеспечения;
- маркетинговые услуги.

1.4. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым (рыночным), правовым, страновым и региональным).

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

У Общества нет установленной формально политики и процедур управления рисками, так как руководство считает, что эти риски являются для нас управляемыми, поскольку выручка и затраты Общества номинированы (преимущественно) в одной валюте, а контракты с Заказчиком носят долгосрочный и прогнозируемый характер

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества разработана на основе ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008, а также других стандартов российского бухгалтерского учета.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г. (90,6824 за 1 евро на 31 декабря 2020 г., 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г.).

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Классификация основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Малоценные активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей списываются в расходы периода в момент передачи их в эксплуатацию, что оформляется расходным документом (требованием) в момент выдачи со склада.

Малоценные активы со сроком полезного использования более 12-ти месяцев и стоимостью до 40 000 рублей передаются в эксплуатацию на основании требования-накладной М-11 с присвоением инвентарного номера, а их стоимость списывается в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания (независимо от стоимости) списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Списание основных средств производится на основании решения комиссии по установленной форме ОС-4.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Способ начисления амортизации – линейный, применяется ко всем группам.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 по фактической себестоимости их приобретения. Списание материально-производственных запасов происходит по средней стоимости.

Учет расходов ведется с использованием счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в составе косвенных в дебет счета 90 «Продажи».

Учет прямых и косвенных затрат по видам деятельности ведется на счете 20.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счетах 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

В бухгалтерском учете Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Доходы и расходы от покупки и продажи иностранной валюты учитываются в составе прочих операционных расходов или доходов.

2.3 Данные прошлых отчетных периодов.

В 2021 году корректировки данных 2020 года не осуществлялись.

3. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Ввиду того, что компания занимается разработкой программного обеспечения, для поддержания текущей деятельности требуется покупка соответствующего оборудования.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом в 2021 г. составляет 8 062 тыс. руб. (в 2020 г. – 2 296 тыс. руб., в 2019 г – 5 951 тыс. руб.)

В составе основных средств числятся серверы, ноутбуки, персональные компьютеры, планшеты, коммутаторы.

Основные средства амортизируется линейным методом.

На 31.12.21 остаточная стоимость основных средств составила 11 729 тыс. руб. (на 31.12.20 – 10 740 тыс. руб., на 31.12.19 – 15 221 тыс. руб.)

3.2. Отложенные налоговые активы.

Общество создает резерв по неиспользованным отпускам сотрудников и по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. Также в Обществе разные стоимостные критерии основных средств в налоговом и бухгалтерском учете. Все указанные пункты приводят к возникновению отложенных налоговых активов.

Стоимость отложенных налоговых активов на 31.12.21 составила 2 077 тыс. руб. (31.12.20 – 1 263 тыс. руб., на 31.12.19 – 1 280 тыс. руб.)

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов по приобретённым программам и лицензиям, срок действия которых превышает 1 год после отчетной даты.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.21 составляют 97 тыс. руб, на 31.12.20 – 115 тыс. руб., на 31.12.19 – 156 тыс. руб.)

3.4. Дебиторская задолженность

В структуре дебиторской задолженности основную долю задолженности составляет задолженность покупателей – 60,5% и задолженность по налогам – 23,3%, расчеты по авансам выданным – 9,4%, прочая задолженность – 6,8%.

Дебиторская задолженность на 31.12.21 составила 34 872 тыс. руб. (на 31.12.20 – 64 125 тыс. руб., на 31.12.19 – 67 137 тыс. руб.)

Раскрытие дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	34 872	64 125	67 137
В том числе:			
Расчеты по авансам выданным	3 268	6 692	1 855
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 101	37 543	53 323
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами	164		
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию			
Прочие расчеты с разными	1 101	7 772	5 933

дебиторами и кредиторами			
Расчеты по налогам и взносам	9 238	12 118	6 026

3.5. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов по приобретённым программам и лицензиям, а также расходы на программы по добровольному медицинскому страхованию, срок действия которых не превышает 1 год после отчетной даты.

Прочие оборотные активы на 31.12.21 составляют 4 916 тыс. руб., (на 31.12.20 – 248 тыс. руб., на 31.12.19 – 184 тыс. руб.)

3.6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 500 тыс. руб.

3.7. Отложенные налоговые обязательства

В связи с разными стоимостными критериями основных средств в налоговом и бухгалтерском учете возникают временные разницы и вследствие этого отложенные налоговые обязательства.

Стоимость отложенных налоговых обязательств на 31.12.21 составила 1 126 тыс. руб. (на 31.12.20 – на 329 тыс. руб.; 31.12.19 – 232 тыс. руб.)

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2021 года на 52 % состоит из задолженности перед поставщиками и 47% состоит из задолженности перед бюджетом.

Кредиторская задолженность на 31.12.21 составила 8 310 тыс. руб., (на 31.12.20 – 12 144 тыс. руб., на 31.12.19 – 21 048 тыс. руб.)

Раскрытие кредиторской задолженности в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	8 310	12 144	21 048
В том числе:			
Расчеты по авансам полученным			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 358	9 533	15 696
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты по налогам и взносам	3 867	1 095	5 352
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Прочие расчеты	85	1 516	

3.9. Оценочные обязательства

Общество начисляет резервы по оплате отпусков.

На 31.12.21 резерв составил 9 429 тыс. руб. (на 31.12.20 – 7 956 тыс. руб., на 31.12.19 – 8 482 тыс. руб.)

4. Налоги

4.1. Налог на добавленную стоимость

Основной деятельностью Общества является оказание услуг иностранным компаниям. Ранее, согласно ст. 148 Налогового кодекса Российской Федерации (далее по тексту – НК РФ), суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), которые использовались для оказания услуг иностранным покупателям учитывались в стоимости таких товаров (работ, услуг). Соответственно, исходя из положений ст. 148 НК РФ – объекта обложения НДС по таким услугам в РФ не возникало, НДС по товарам/работам/услугам, использованным для производства этих услуг - к вычету не принимался.

Вследствие изменений в НК РФ, вступивших в силу с 01.07.2019 и согласно пп. 3 п. 2 ст. 171 НК РФ, Общество получило право принятие к вычету НДС с сумм расходов на товары, работы и услуги, приобретаемые для осуществления операций по реализации работ (услуг), местом реализации которых в соответствии со статьей 148 НК РФ не признается территория Российской Федерации (за исключением операций, предусмотренных ст. 149 НК РФ, под которые Общество не попадает).

4.2. Налог на прибыль организации

В бухгалтерском балансе задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса.

- По состоянию на 31.12.21 задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль составила 3 867 тыс. руб.

- По состоянию на 31.12.20 задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль составила 2 095 тыс. руб.

Из строки 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах налог на прибыль по налогооблагаемой прибыли за 2021 год составил 3 949 тыс. руб.

Из строки 2411 «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах налог на прибыль по налогооблагаемой прибыли за 2020 год составил 5 259 тыс. руб.

Важно отметить, что по итогу 2021 года Общество не применяло ни федеральные, ни региональные льготы по налогу на прибыль.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы организации

Структура доходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.	
	2021	2020
Выручка от оказания услуг, всего		
ALE-International	279 069	244 784

5.2. Расходы организации

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	
	2021	2020
Оплата труда	125 087	94 338
Расходы по разработке, адаптации программ для ЭВМ	13 991	42 496
Страховые взносы	30 512	9 809
Страховые взносы премия	2 005	529
Амортизация	5 784	6 415
Отчисления в резерв	10 674	8 623
Командировочные расходы	316	7
Расходы на обучение	53	0
Материальные расходы	605	653
Представительские расходы	33	0
Премия по итогам работы за год (R&D)	6 693	3 877

Списание расходов будущих периодов	11	0
Прочие расходы	3 088	0
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	198 852	166 747
Аренда офиса	15 209	13 369
Оплата труда	12 067	11 289
Расходы на услуги в области бухгалтерского и налогового учета	2 361	2 526
Расходы по обслуживанию офиса	4 291	3 590
Услуги по организации закупки товаров/услуг	900	900
Амортизация	350	277
Услуги по администрированию процесса управления	2 538	2 522
Прочие расходы	2 098	160
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства	3 453	3 196
Отчисления в резерв	1 147	1 093
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	890	757
Материальные расходы	619	710
Расходы на услуги связи	931	804
Расходы на обучение	127	200
Страховые взносы	743	334
Обязательное и добровольное страхование имущества	0	50
Командировочные расходы	12	75
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 808	3 098
Имущественные налоги	0	0
Услуги по подбору персонала	0	0
Участие в конференциях	0	290

Премия по итогам работы за год (R&D)	1727	950
Списание расходов будущих периодов	584	289
Представительские расходы	14	32
Ремонт основных средств	0	18
Не учитываемые в целях налогообложения	263	229
Страховые взносы премия	81	0
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	53 213	46 758

5.3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020	
	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	273 610	273 935
Курсовые разницы	14 890	10 426
Премии (не принимаемые к НУ)		116
Расходы на добровольное страхование родственников		2 363
Материальная помощь R&D		780
Расходы на услуги банков		1 279
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности		13
Прочие (доходы) расходы		56
Прочие доходы (расходы), не учитываемые в НО		34 905
Проведение внутренних мероприятий		88
Расходы на добровольное страхование		887
Расходы на приобретение товаров для собственных нужд (кофе)		346
Не учитываемые для н/о (по командировкам)		148
Представительские расходы (не учитываемые для н/о)		52
Расходы на обучение		257

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020	
	Доходы	Расходы
Услуги по администрированию процесса управления		111
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства		65
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	56	
Списание выделенного НДС на прочие расходы		816
Страховые взносы по мат помощи		46
Итого	288 556	326 689

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021	
	Доходы	Расходы
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности		49
Курсовые разницы	6 080	7 975
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	261 623	261 486
Материальная помощь		339
Расходы по аренде (убыток прошлых лет)		2 871
Представительские расходы (н/о)		82
Премии не учитываемые для н/о		2 729
Прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаем к НУ)		201
Проведение внутренних мероприятий		25
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в НО		867
Расходы на добровольное личное страхование родственников		2 004
Расходы на добровольное страхование		6 189
Расходы на приобретение товаров для собственных нужд (кофе)		230
Расходы на услуги банков		1 364
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам непринимаемые в НО		381
Списание выделенного НДС на прочие расходы		38
Страховые взносы по мат помощи		18

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021	
	Доходы	Расходы
Страховые взносы по премиям по итогам работы за квартал		
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства		
Итого	267 705	286 848

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2340, прочие расходы – по строке 2350.

6. Информация о связанных сторонах

В 2021 г. связанными сторонами Общества являются:

1. АЛЕ ХОЛДИНГ (Франция) - является единственным участником Общества;
2. ALE INTERNATIONAL (Франция) - является дочерней компанией единственного участника.
3. Ключевой управленческий персонал Общества; к данной категории отнесены генеральный директор Общества и ключевые сотрудники администрации, наделенные полномочиями в сфере управления непосредственно генеральным директором.

Конечным владельцем группы компаний является Чайна Хуаксин Пост энд Телекоммунейшн Девелопмент Центр. Бенефициарные владельцы – физические лица не выявлены.

В 2021 г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) с ALE INTERNATIONAL (Франция)

- продажа прав на программное обеспечение (разработка программного обеспечения и продажа прав на него) на сумму 227 066 тыс. руб.

- оказание маркетинговых услуг в сфере продвижения / повышения интереса потребителей к оборудованию, производимого и продаваемого АЛЕ-Интернейшнл на сумму 52 003 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ALE INTERNATIONAL (Франция)	21 101	37 543	53 323

Расчеты осуществляются в валюте Евро.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. обязательства были погашены.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение, по крайней мере, 12 месяцев после отчетной даты.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности Общества, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели финансового состояния Общества, отраженного по результатам деятельности в 2021 году, в период после отчетной даты, не было.

У ООО «АЛЕ СИАЙЭС» отсутствуют события после отчетной даты, связанные с пандемией COVID-19. Это связано с тем, что деятельность Общества и ее возможности в сфере телекоммуникационных технологий и до пандемии происходила в режиме онлайн по средствам интернета, в связи с чем карантинные меры не оказали влияние на деятельность Общества и ее возможности получения прибыли. Увольнение персонала, существенного снижения оборотов деятельности и выручки не происходило. Также у Общества отсутствуют опасения в части ухудшения показателей под влиянием пандемии, а также выполняется принцип непрерывности деятельности.

9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы включены в расходы по аренде.

10. Информация об экологической деятельности организации

Экологическую деятельность Общество не ведет.

11. Информация о судебных разбирательствах

Настоящим подтверждаем, что Общество не имеет: судебных разбирательств, касающихся невыполнения своих обязательств по заключенным договорам, уплате налогов, решения по которым могут повлиять на показатели деятельности Общества.

12. Информация о вознаграждениях управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу за 2021 г. составило 14 931 тыс. руб. (в 2020 г. – 13 212 тыс. руб.) и включает:

- 12 067 тыс. руб. - оплата труда в соответствии с условиями трудовых контрактов;
- 1 726 тыс. руб. – премия по итогам работы за год;
- 824 тыс. руб. – социальные начисления на суммы оплаты труда и премирования;
- 314 тыс. руб. – расходы на резерв отпусков

Уполномоченный представитель _____

Дата: 30.03.2022