

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛАЙКОНЕТ» за 2021 год.

1. Сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ЛАЙКОНЕТ" было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 15.07.2021
- 1.2. ИНН 9705157800 КПП 770301001
- 1.3. ОГРН 1217700333245
- 1.4. Юридический и фактический адрес Общества: 123112, Москва г, наб. Пресненская, д. 12, офис 50/5
- 1.5. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 880 000 рублей.
- 1.6. Учредителем Общества является Лайконет Глобал АГ, страна регистрации Швейцария, размер доли в уставном капитале 100%.
- 1.7. Генеральным директором Общества является Гребенко Евгений Вячеславович.
- 1.8. Дочерних и зависимых компания, обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Информация об учетной политике

- 2.1. Бухгалтерский учет в ООО «ЛАЙКОНЕТ» ведется специализированной сторонней организацией. Ведение учета осуществляется компьютеризированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.3. Общество применяет общий режим налогообложения.
- 2.4. В соответствии с учетной политикой, учет доходов и расходов по основным видам деятельности осуществляется методом начисления.
- 2.5. Доходами Общества по обычным видам деятельности является выручка от оказания услуг.
- 2.6. К основным средствам в бухгалтерском учете организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 40 000 руб. В налоговом учете к основным средствам организации относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 100 000 руб. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.
- 2.7. Инвентарь и оборудование стоимостью менее 40 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.8. Учет ТМЦ ведется по фактическим расходам на их приобретение.
- 2.9. Административные и общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы за отчетный период подлежат

списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» полностью.

2.10. Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

3. Хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным видом деятельности ООО «ЛАЙКОНЕТ» является Деятельность рекламных агентств, ОКВЭД 73.11

3.2. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 1 человек.

3.3. В 2021 году общество было создано и в подготовительный период выручки получено не было.

3.4. Управленческие расходы составили 3681 тыс. руб., чистый убыток Общества за отчетный период составляет 3012 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г. – 892 тыс. руб.,

- в том числе поставщики и подрядчики – 846 тыс. руб.

- прочее – 46 тыс. руб.

3.6 Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. – 188 тыс. руб.,

- в том числе поставщики и подрядчики – 46 тыс. руб.

- налоги и сборы – 68 тыс. руб.

- оплата труда – 74 тыс. руб.

3.7 Форма №2 Отчет о финансовых результатах

по строке 2340 «Прочие доходы» 136 тыс. руб., в том числе:

- Курсовые разницы-134 тыс. руб.
- Отклонение курса иностранной валюты – 2 тыс. руб.

по строке 2350 «Прочие расходы» 212 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков- 4 тыс. руб.
- Курсовые разницы-145 тыс. руб.
- Проценты по займам – 22 тыс. руб.
- Отклонение курса иностранной валюты – 42 тыс. руб.

3.8. В 2021 г. дивиденды не выплачивались.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанными сторонами ООО «ЛАЙКОНЕТ» является учредитель с долей в уставном капитале 100 % - Лайконет Глобал АГ.

4.2. Списания долгов связанных сторон в отчетном году не производилось.

5. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности. Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, нет.

Генеральный директор

ООО «ЛАЙКОНЕТ» _____ Гребенко Е.В.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(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.	-	274	-	(274)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Межсетевой экран Fortinet FG-60F-BDL-950-12	5241	за 2021г.	-	96	-	(96)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор Ethernet HPE Aruba Управляемый Layer 2	5242	за 2021г.	-	52	-	(52)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Tower HPE ProLiant ML30 Gen10/Intel Xeon E-2224(3.4 GHz) 8 MB 16 GB DDR4-2666 UDIMM 4-3.5" SA	5243	за 2021г.	-	64	-	(64)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 15,6"	5244	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
	5254	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	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	-	-	-
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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**
(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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(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.	-	-	892	-	-	-	-	-	-	-	-	892	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	846	-	-	-	-	-	-	-	-	846	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	892	-	-	-	-	-	X	-	-	892	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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.	-	5 136	23	(118)	-	-	-	-	-	5 041
	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.	-	188	-	-	-	-	-	-	-	188
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	46	-	-	-	-	-	-	-	46
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	68	-	-	-	-	-	-	-	68
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	74	-	-	-	-	-	-	-	74
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	-	188	-	-	-	-	X	-	-	188
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	290	-
Расходы на оплату труда	5620	787	-
Отчисления на социальные нужды	5630	238	-
Амортизация	5640	17	-
Прочие затраты	5650	2 350	-
Итого по элементам	5660	3 682	-
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	3 682	-

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

Руководитель _____
(подпись)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
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)

**Гребенко Евгений
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.