

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Плейрикс» за 2021 год.**

## **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Плейрикс» (далее «Общество») за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество с ограниченной ответственностью «Плейрикс» образовано в 2009 году. Свидетельство о государственной регистрации № 35 001819478 от 16.03.2009, ОГРН 1093525002890, ИНН 3525220001.

Адрес местонахождения: 160009 г. Вологда ул. Путейская д.22, КПП 352501001

Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с присвоением КПП 997750001.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги, ОКВЭД 62.0

Обществом получена аккредитация Минкомсвязи России как организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Аккредитация подтверждается выпиской из реестра аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий о том, что в реестр внесена запись от 10.09.2010 г. за № 345.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021, 2020 и 2019 годы составила 1325, 1030 и 705 человек соответственно.

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- г. Вологда ул. Мальцева д. 4, КПП 352545001
- г. Москва, Брюсов пер., д. 2/14, стр. 9, КПП 770345001
- г. Петрозаводск ул. Антикайнена, дом 38 КПП 100145001
- г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский д. 60, КПП 616545001
- г. Санкт-Петербург, Московский пр-кт, дом № 151, корпус 2, литера А, КПП 781045001
- г. Иваново, ул. Бубнова, д. 40А, КПП 370245001
- г. Калининград, ул. Уральская, д. 18, пом. VIII, КПП 390645001
- г. Великий Новгород, пр-кт Александра Корсунова, д. 28, КПП 532145001
- г. Новосибирск, ул. Советская, д. 36, КПП 540645001
- г. Челябинск, ул. Российская, д. 110, строение 2, КПП 745345001
- г. Барнаул, ул. Короленко, д. 63, КПП 222545001
- г. Мурманск, ул. Ленина, д. 43, КПП 519045001

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Единоличный исполнительный орган Общества: Антипова Наталья Валерьевна, Директор, назначена на должность 23 марта 2016 года.

Главный бухгалтер Общества: Кузнецова Татьяна Васильевна, назначена на должность 1 марта 2021 года.

Состав участников Общества: RIMUTE HOLDINGS LIMITED, размер доли 100%, номинальная стоимость доли 500 020 000 руб.

Бенефициарные владельцы Общества: Бухман Дмитрий Анатольевич и Бухман Игорь Анатольевич.

Аудитор Общества: АО "БЕЙКЕР ТИЛЛИ РУС", ОГРН 1027700115409, ИНН 7704154440.

АО "Бейкер Тилли Рус" является членом Саморегулируемой организации аудиторов "Ассоциация «Содружество»" (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010438.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом директора №281220-2 от 28.12.2020.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие 8.3.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности**

Годовая бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

### **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать годовую бухгалтерскую отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ № 49 от 13 июня 1995 года.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01 ноября 2019 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

### **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Доходы (расходы) от продажи валюты, курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

### **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как внеоборотные.

Обязательства, отраженные в годовой бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.6. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, с учетом предполагаемых сроков морального и физического износа, рекомендаций производителя и планов по замене.

Сроки полезного использования по группам основных средств следующие:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (месяцев)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	36	52
Сооружения	121	121
Транспортные средства	37	60
Офисное оборудование	25	61
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	121

Амортизация начисляется ежемесячно. По всем объектам основных средств, за исключением зданий, амортизация начисляется способом уменьшаемого остатка, по зданиям амортизация начисляется линейным способом. При определении годовой суммы амортизационных отчислений способом уменьшаемого остатка применяется коэффициент 3.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в годовой бухгалтерской отчетности отражаются в составе основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

## 2.7. Учет нематериальных активов

В составе нематериальных активов учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации НМА определяется приказом руководителя Общества индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Способ амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. При определении суммы амортизационных отчислений способом уменьшаемого остатка применяется коэффициент 3.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По данным нематериальным активам амортизация не начисляется.

Переоценка нематериальных активов не производится.

## 2.8. Учет запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО). Оценка запасов, находящихся на складе на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Стоимость незавершенного производства каждого вида продукции находится расчетным путем, в расчет принимаются только прямые расходы номенклатурной группы.

Активы, затраты на которые будут возмещены в ходе их продажи, а не целевого использования, классифицируются как Долгосрочные активы к продаже и учитываются в составе запасов. Переквалификация объекта внеоборотных активов в долгосрочный актив к продаже производится на основании приказа руководителя об отсутствии необходимости в использовании данного внеоборотного актива для основной деятельности и о намерении его продать.

Переоценка запасов не производится.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Величина резерва определяется как превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи и включается в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. При списании запасов в результате реализации, безвозмездной передачи и ином выбытии ранее созданный резерв погашается, уменьшая стоимость выбывающих запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

## **2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подвержены незначительному риску изменения стоимости и доступны для использования по требованию в любой момент времени относятся к денежным эквивалентам. В состав денежных эквивалентов включаются, в частности, депозитные вклады со сроком размещения до 3 месяцев.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки:

- по налогу на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет или возмещение из него;
- по расчетам с работниками по предоставленным займам выданным и погашенным в отчетном периоде;
- по расчетам с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками в части возврата платежей, перечисленных в отчетном периоде.

Денежные потоки, выраженные в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсам ЦБ РФ, установленным на даты осуществления или поступления платежей.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, включаются в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

## **2.10. Учет аренды**

Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 1 января 2020 года.

Предмет аренды на дату получения признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальной величины. Для дисконтирования применяется ставка по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, по информации из последнего доступного на дату расчета Статистического бюллетеня Банка России о Средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом определяется равным сроку действия договора аренды, если договором аренды предусмотрена последующая пролонгация, срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, либо рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

При передаче имущества в аренду объекты учета классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

### **2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Резерв формируется по любой сомнительной дебиторской задолженности юридических и физических лиц, возникшей по любым основаниям.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с контрагентами по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 180 до 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 75% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 90 до 180 дней включаются в резерв в сумме, равной 30% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 90 дней резерв не создается.

#### **Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков**

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на последнюю дату отчетного месяца и на 31 декабря отчетного года определяется как произведение количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику на средний дневной заработок каждого работника. Оценочное обязательство увеличивается на сумму страховых взносов, относящихся к неиспользованным отпускам. Начисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности как расходы на оплату труда и расходы по страховым взносам.

### **2.12. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере истечения периода страхования.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования программного обеспечения учитываются равномерно в течении срока пользования, установленного договором либо иным документом правообладателя. В случае, если срок использования программного обеспечения не установлен, расходы на приобретение учитываются в течение 12 месяцев с даты передачи прав приравненной к дате первичного учетного документа на приобретение.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, прочих оборотных активов, прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.13. Учет себестоимости услуг**

Формирование себестоимости услуг осуществляется по номенклатурным группам, которые соответствуют видам деятельности. Вид продукции внутри номенклатурной группы определяется договором с заказчиком на оказание услуг.

Общехозяйственные расходы на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продаж. Распределение между номенклатурными группами осуществляется пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Учет расходов при оказании услуг ведется по местам возникновения затрат - подразделениям. Аналитический учет расходов соответствует элементам затрат.

#### **2.14. Учет доходов и расходов**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- право на получение этой выручки вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от услуг по разработке, модификации и сопровождению программных продуктов;
- доходы по оказанию рекламных и маркетинговых услуг, а именно, производство рекламных материалов, проведение рекламных кампаний, проведение маркетинговых исследований, проведение маркетинговых кампаний в социальных сетях.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Доходы от сдачи в аренду объектов основных средств, доходы от реализации основных средств и запасов относятся к прочим доходам.

#### **2.15. Расчет налога на прибыль**

Налог на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

При составлении финансовой отчетности в Бухгалтерском балансе суммы отложенного актива и обязательства отражаются свернуто по видам активов и обязательств, а также по отнесению активов и обязательств к конкретному объекту учета.

### **3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК**

#### **3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

#### **3.2. Изменения классификации**

В отчетном году изменена классификация управленческих расходов - управленческие расходы не включаются в себестоимость услуг, относятся на финансовый результат и отражаются по отдельной строке Отчета о финансовых результатах 2210 "Управленческие расходы".

Сравнительные показатели за 2020 год настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями за 2021 год следующим образом:

(тыс. руб.)

#### **Данные Отчета о финансовых результатах за 2020 год при условии действия классификации отчетного года**

	<b>Первоначальное значение</b>	<b>Скорректированное значение</b>	<b>Отклонение</b>
Себестоимость продаж, строка 2120	(2 286 063)	(2 174 091)	(111 972)
Валовая прибыль (убыток), строка 2100	270 036	382 008	111 972
Управленческие расходы, строка 2220	-	(111 972)	111 972

#### **3.3. Изменения в учетной политике**

Общество досрочно применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 1 января 2020 года. На конец 2019 года по каждому договору аренды вместо ретроспективного пересчета единовременно признаны право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 6/2021 «Основные средства» и ФСБУ 26/2021 «Капитальные вложения».

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, происходящих после 1 января 2021 года.

#### 4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В качестве нематериального актива учтена Система внутреннего электронного документооборота (СЭД), разработанная силами Общества в 2019 году. Первоначальная стоимость составляет 5 466 тыс. руб. Объект отнесен к нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, амортизация не начисляется.

#### 5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств и правам пользования активами представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
<b>Основные средства</b>				
Здания (ремонт арендованных помещений)	75 787	21 378	10 937	86 228
Сооружения	4 713			4 713
Транспортные средства	13 703	3 554	3 987	13 270
Офисное оборудование	232 331	93 951	35 345	290 937
Производственный и хозяйственный инвентарь	27 151	14 114	1 127	40 138
<b>Итого</b>	<b>353 685</b>	<b>132 997</b>	<b>51 396</b>	<b>435 286</b>

<b>Права пользования активами</b>				
Здания (аренда офисных помещений)	687 407	26 454	256 631	457 230

	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
<b>Основные средства</b>				
Здания (ремонт арендованных помещений)	64 358	11 429		75 787
Сооружения	4 713			4 713
Транспортные средства	13 703			13 703
Офисное оборудование	197 974	42 011	7 654	232 331
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 566	3 592	1 007	27 151
<b>Итого</b>	<b>305 314</b>	<b>57 032</b>	<b>8 661</b>	<b>353 685</b>

<b>Права пользования активами</b>				
Здания (аренда офисных помещений)	549 573	147 679	9 845	687 407

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств и правам пользования активами на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Основные средства</b>			
Здания (ремонт арендованных помещений)	61 461	65 277	40 672
Сооружения	3 250	2 630	1 748
Транспортные средства	12 597	13 689	13 211
Офисное оборудование	214 670	194 502	160 056
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 248	20 321	13 733
<b>Итого</b>	<b>317 226</b>	<b>296 419</b>	<b>229 420</b>
<b>Права пользования активами</b>			
Здания (аренда офисных помещений)	59 717	161 316	-

Приобретение основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включает:

(тыс. руб.)

	<b>31 декабря</b>		
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
<b>Приобретение основных средств</b>			
Незавершенное строительство - ремонт арендованных помещений	88 579	4 003	364
Незавершенные капитальные вложения - офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	35 504	6 804	2 208
<b>Итого</b>	<b>124 083</b>	<b>10 807</b>	<b>2 572</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов отсутствуют объекты основных средств:

- стоимость которых не погашается;
- обремененные залогом;
- переведенные на консервацию;
- объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

## **6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<b>31 декабря</b>		
	<b>2021 года</b>	<b>2020 года</b>	<b>2019 года</b>
<b>Прочие внеоборотные активы</b>			
Расходы будущих периодов - неисключительные права на использование программного обеспечения	3 854	1 369	3 099
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по приобретению внеоборотных активов	24 604	3 781	418
Расчеты с сотрудниками по предоставленным займам по предоставленным займам (долгосрочная часть)	4 437	2 033	
<b>Итого</b>	<b>32 895</b>	<b>7 183</b>	<b>3 517</b>

## **7. ЗАПАСЫ**

Движение запасов разрезе фактической себестоимости и резерва под обесценение представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	<b>На 31 декабря 2020 года</b>	<b>Увеличение</b>	<b>Уменьшение</b>	<b>На 31 декабря 2021 года</b>
	<b>Материалы</b>			
Себестоимость	1 215	182 731	181 352	2 594
Резерв под обесценение	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 215</b>	<b>182 731</b>	<b>181 352</b>	<b>2 594</b>

	На 31 декабря 2019 года	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2020 года
<b>Материалы</b>				
Себестоимость	4 838	132 847	136 470	1 215
Резерв под обесценение	(174)	-	(174)	-
<b>Итого</b>	<b>4 664</b>	<b>132 847</b>	<b>136 296</b>	<b>1 215</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов запасы, находящиеся в пути или переданные в залог, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2021 года авансы, выданные на приобретение запасов, составили 2 494 тыс. руб. Указанные авансы отражены в составе дебиторской задолженности.

## 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	116 254	58 555	39 603
Расчеты с покупателями и заказчиками	459 110	-	19 554
Расчеты по налогам и сборам	83	351	10 196
Расчеты с сотрудниками по предоставленным займам (краткосрочная часть)	16 980	19 795	15 414
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 535	1 605	2 863
<b>Итого</b>	<b>593 962</b>	<b>80 306</b>	<b>87 630</b>

Резерв по сомнительной задолженности на 31 декабря 2021 года начислен по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

(тыс. руб.)

Контрагент	Резервирование	
	Процент	Сумма
ООО СУПЕРГРИН	100	12
ООО ПЭК	100	3
ИП Тарабановский Ф.Б.	100	2
<b>Итого</b>		<b>17</b>

## 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>			
Денежные средства на текущих счетах в банках	83 624	192 335	234 578
в российских рублях	3 471	192 205	50 571

в долларах США	80 153	15	1 856
в ЕВРО		115	182 151
Денежные эквиваленты - депозитные вклады сроком до трех месяцев	281 951	151 000	-
в российских рублях	192 800	151 000	
в долларах США	89 151		
<b>Итого</b>	<b>365 575</b>	<b>343 335</b>	<b>234 578</b>

К денежным эквивалентам отнесены депозитные вклады сроком до 3 месяцев. На 31 декабря 2021 года вклады в российских рублях размещенные по ставкам от 6,71% до 7,67% годовых, вклады в долларах США размещены по ставке 0,04% годовых. На 31 декабря 2020 года вклады в российских рублях размещенные по ставкам от 3,19% до 3,20% годовых.

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

## 10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Прочие оборотные активы</b>			
Расходы будущих периодов - неисключительные права на использование программного обеспечения	15 279	14 517	8 533
Прочие		4	15
<b>Итого</b>	<b>15 279</b>	<b>14 521</b>	<b>8 548</b>

## 11. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Участники</b>			
RIMUTE HOLDINGS LIMITED	500 020	20	20
<b>Итого</b>	<b>500 020</b>	<b>20</b>	<b>20</b>

Единственный (владеющий 100% уставного капитала) участник Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов - RIMUTE HOLDINGS LIMITED, Кипр.

Решением участника от 01 марта 2021 года уставный капитал Общества увеличен на 500 000 тыс. руб. Дополнительный вклад в уставный капитал произведен денежными средствами в долларах США по курсу ЦБ РФ на дату принятия решения. Курсовая разница в размере 4 372 тыс. руб., возникшая при расчетах по дополнительным вкладам в уставный капитал, отнесена на добавочный капитал Общества.

## 12. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строкам Бухгалтерского баланса Прочие долгосрочные и Прочие краткосрочные обязательства отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений.

Арендуемые офисные помещения используются для осуществления обычных видов деятельности Общества. Ограничения использования предмета аренды договорами не предусмотрены.

Для дисконтирования применяется ставка по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, по информации из последнего доступного на дату расчета Статистического бюллетеня Банка России о Средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

Движение обязательства по аренде за 2021 и 2020 представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021 год	2020 год
<b>Баланс на 31 декабря предыдущего года</b>	<b>561 836</b>	<b>549 573</b>
Первоначальная оценка обязательства по вновь заключенным договорам аренды	7 247	36 131
Пересмотр обязательства при изменении намерения относительно срока аренды или величины арендных платежей (увеличение)	45 838	111 549
Пересмотр обязательства при изменении намерения относительно срока аренды или величины арендных платежей (уменьшение)	(5 303)	(9 845)
Арендные платежи уплаченные	(190 828)	(169 435)
Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам	38 504	45 670
Пересмотр арендных платежей в связи с пандемией COVID-19		(1 807)
<b>Баланс на 31 декабря отчетного года</b>	<b>457 294</b>	<b>561 836</b>

Обязательство по аренде на 31 декабря 2021 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Ожидаемый срок аренды	Обязательство по аренде	Долгосрочная часть обязательства	Краткосрочная часть обязательства
<b>Арендодатель</b>				
АРСИК-СЕРВИС ООО	до 12.2025	35 992	27 852	8 139
Бухман Светлана Иосифовна ИП	до 12.2029	154 137	138 241	15 896
ВМЦ ООО	до 10.2026	36 342	29 694	6 648
ДИДИСИ КОНСАЛТИНГ ЭНД ПРОПЕРТИ МЕНЕДЖМЕНТ ООО	до 12.2023	7 310	3 720	3 590
ЗАПАДНЫЙ ДОМ ООО	до 04.2025	7 510	5 418	2 092
ИНВЕСТ ХОЛЛ ООО	до 09.2023	8 463	3 758	4 704
КВАРТАЛ ООО	до 12.2023	7 747	4 359	3 389
КР КУЗНЕЦКИЙ МОСТ ООО	до 05.2023	109 758	27 378	82 380
Левина Людмила Викторовна ИП	до 07.2023	9 516	3 375	6 142
ЛЕОН ООО	до 12.2023	7 938	4 117	3 821
Малышев Игорь Сергеевич ИП	до 04.2024	2 869	1 594	1 275
МАШСТРОЙКОНСТРУКЦИЯ ООО	до 06.2024	45 336	27 811	17 525
Мнацаканян Ольга Николаевна ИП	до 04.2024	2 869	1 594	1 275
ПРИОРИТЕТ ООО	до 05.2022	18 637	18 637	-
ТРАСТ СЕРВИС ООО	до 06.2023	1 756	607	1 149
УНИВЕРСАЛТОРГ ООО	до 12.2022	1 114	1 114	-
<b>Итого</b>		<b>457 294</b>	<b>229 269</b>	<b>158 025</b>

Обязательство по аренде на 31 декабря 2020 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Ожидаемый срок аренды	Обязательство по аренде	Долгосрочная часть обязательства	Краткосрочная часть обязательства
<b>Арендодатель</b>				
АРСИК-СЕРВИС ООО	до 05.2025	39 509	31 605	7 904
Бухман Светлана Иосифовна ИП	до 12.2029	155 744	152 405	3 339
ВМЦ ООО	до 06.2025	34 959	28 105	6 854
ЗАПАДНЫЙ ДОМ ООО	до 04.2025	9 298	7 434	1 864
ИНВЕСТ ХОЛЛ ООО	до 09.2022	7 774	3 451	4 323
КВАРТАЛ ООО	до 12.2022	7 660	4 004	3 656
КР КУЗНЕЦКИЙ МОСТ ООО	до 05.2023	171 408	108 624	62 784
Левина Людмила Викторовна ИП	до 07.2023	15 372	9 783	5 589
ЛЕОН ООО	до 04.2023	8 634	5 482	3 152
Малышев Игорь Сергеевич ИП	до 04.2024	3 727	2 697	1 030
МАШСТРОЙКОНСТРУКЦИЯ ООО	до 04.2023	40 618	25 110	15 508
Мнацаканян Ольга Николаевна ИП	до 04.2024	3 727	2 697	1 030
ПРИОРИТЕТ ООО	до 05.2022	58 594	18 446	40 148
ПРОСПЕКТ ООО	до 01.2021	148	-	148
Селиванова Вера Юрьевна	до 03.2021	363	-	363
ТРАСТ СЕРВИС ООО	до 06.2022	1 764	609	1 155
УК МБЦ ООО	до 03.2021	168	-	168
УНИВЕРСАЛТОРГ ООО	до 02.2023	2 369	1 319	1 050
<b>Итого</b>		<b>561 836</b>	<b>401 771</b>	<b>160 065</b>

Обязательство по аренде на 31 декабря 2019 года представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Ожидаемый срок аренды	Обязательство по аренде	Долгосрочная часть обязательства	Краткосрочная часть обязательства
<b>Арендодатель</b>				
АРСИК-СЕРВИС ООО	до 05.2022	21 071	13 176	7 895
Бухман Светлана Иосифовна ИП	до 12.2029	165 888	153 705	12 183
ВМЦ ООО	до 10.2021	11 538	5 336	6 202
ИНВЕСТ ХОЛЛ ООО	до 09.2022	11 235	7 471	3 764
КВАРТАЛ ООО	до 12.2022	10 997	7 660	3 337
КР КУЗНЕЦКИЙ МОСТ ООО	до 05.2023	223 809	171 408	52 401
Малышев Игорь Сергеевич ИП	до 04.2021	1 529	367	1 162
Мнацаканян Ольга Николаевна ИП	до 04.2021	1 529	367	1 162
ПРИОРИТЕТ ООО	до 05.2022	92 151	58 594	33 557
ПРОСПЕКТ ООО	до 06.2022	3 786	148	3 638
Селиванова Вера Юрьевна	до 05.2022	3 181	363	2 818
ТРАСТ СЕРВИС ООО	до 06.2022	1 342	786	556
УК МБЦ ООО	до 06.2022	1 517	168	1 349
<b>Итого</b>		<b>549 573</b>	<b>419 549</b>	<b>130 024</b>

### 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65 633	7 098	6 335
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	54 737	4 666

Расчеты по налогам и сборам	34 559	34 102	34 593
Расчеты с персоналом по оплате труда	75 796	51 439	44 446
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 538	840	2 265
<b>Итого</b>	<b>178 326</b>	<b>148 216</b>	<b>92 305</b>

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов включает:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>			
Налог на доходы физических лиц	24 634	12 964	11 016
Страховые взносы	7 272	11 932	9 139
Налог на прибыль	2 408	9 068	14 012
Налог на добавленную стоимость	105	120	-
Налог на имущество	124	-	408
Транспортный налог	16	18	18
<b>Итого</b>	<b>34 559</b>	<b>34 102</b>	<b>34 593</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств на оплату неиспользованных отпусков за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
<b>Баланс на 31 декабря предыдущего года</b>	<b>130 473</b>	<b>92 163</b>
Создание резервов	183 224	129 409
Использование резервов	(144 077)	(91 099)
<b>Баланс на 31 декабря отчетного года</b>	<b>169 620</b>	<b>130 473</b>

#### 15. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
<b>Выручка</b>		
Разработка (модификация и адаптации) программных продуктов	3 323 854	2 497 879
Оказание рекламных и маркетинговых услуг	212 248	58 220
<b>Итого</b>	<b>3 536 102</b>	<b>2 556 099</b>

## 16. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Себестоимость продаж</b>		
Разработка (модификация и адаптация) программных продуктов	2 818 609	2 230 613
Оказание рекламных и маркетинговых услуг	191 602	55 450
<b>Итого</b>	<b>3 010 211</b>	<b>2 286 063</b>

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Себестоимость продаж</b>		
Расходы на оплату труда	2 028 871	1 426 104
Отчисления в социальные фонды	122 459	162 410
Амортизация	244 941	221 666
Материальные затраты	177 937	38 827
Прочие	436 003	325 084
<b>в том числе:</b>		
расходы по аренде, ремонту и содержанию офисных помещений	168 419	51 553
расходы на обеспечение нормальных условий труда, организацию питания персонала	85 750	30 695
расходы на IT-сервисы	49 566	43 257
командировочные расходы, расходы на обучение персонала	41 764	24 645
расходы на оплату сторонних услуг по разработке программного обеспечения	34 443	107 367
расходы на рекрутинг	28 409	15 888
расходы на интернет и телекоммуникации, другие услуги связи	20 773	15 027
расходы на корпоративные подарки и праздники	6 909	
расходы на добровольное медицинское страхование	-	36 652
<b>Итого</b>	<b>3 010 211</b>	<b>2 174 091</b>

## 17. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Управленческие расходы</b>		
Расходы на оплату труда	64 741	92 521
Отчисления в социальные фонды	2 439	6 934
Амортизация	2 942	-

Материальные затраты	458	1 323
Прочие	92 798	11 194
<b>в том числе:</b>		
расходы на добровольное медицинское страхование	67 361	-
информационные, аудиторские, консультационные, услуги и прочие управленческие расходы	22 253	9 817
расходы на IT-сервисы	1 863	491
командировочные расходы, расходы на обучение персонала	943	512
имущественные налоги	378	374
<b>Итого</b>	<b>163 378</b>	<b>111 972</b>

## 18. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ

Проценты к получению за 2021 и 2020 годы представлены процентами, начисленными на остаток средств на текущих банковских счетах и депозитах сроком размещения до трех месяцев.

## 19. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

Проценты к уплате за 2021 и 2020 годы представлены процентами начисленными на задолженность по арендным платежам по договорам аренды в отношении которых Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

## 20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Прочие доходы</b>		
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты (свернуто)	924	1 620
Курсовые разницы (свернуто)	-	9 839
Доходы от реализации движимого имущества	2 641	954
Доходы от сдачи имущества в субаренду	-	9 474
Штрафы, пени, неустойки и скидки к получению	-	1 994
Прочие	317	899
<b>Итого</b>	<b>3 882</b>	<b>24 780</b>

## 21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Прочие расходы</b>		
Расходы на услуги банков	891	2 078
Курсовые разницы (свернуто)	1 887	-
Благотворительность	16 906	92 631
Материальная помощь	1 140	49 865

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	3 288	5 262
Расходы от сдачи имущества в субаренду	-	15 055
Штрафы, пени, неустойки, отступные к уплате	1 621	125
Расходы на корпоративные мероприятия	-	3 881
Прочие	613	224
<b>Итого</b>	<b>26 346</b>	<b>169 121</b>

## 22. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка по налогу на прибыль в 2020 году составляла 20%, в том числе Федеральный бюджет – 3%, Региональный бюджет – 17%. На основании Федерального закона N 265-ФЗ ставка по налогу на прибыль для Общества как IT-компании в 2021 году составила 3%, в том числе Федеральный бюджет – 3 %, Региональный бюджет – 0%.

Взаимосвязь между показателем прибыли до налогообложения и текущим налогом на прибыль за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>311 133</b>	<b>85 470</b>
Условный расход по налогу на прибыль	(9 334)	(17 094)
Постоянные налоговый доход (расход)	<u>(5 442)</u>	<u>(25 670)</u>
<b>Налог на прибыль</b>	<b><u>(14 776)</u></b>	<b><u>(42 764)</u></b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов:</b>		
основные средства	(59)	4 551
обязательства по договорам аренды	(972)	112 367
оценочные обязательства	1 174	7 662
резервы по сомнительным долгам	(1)	(7)
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств:</b>		
нематериальные активы	(16)	(109)
основные средства и права пользования активами	3 559	(105 039)
обязательства по договорам аренды	<u>(2 164)</u>	<u></u>
<b>Итого Отложенный налог на прибыль</b>	<b><u>1 521</u></b>	<b><u>19 425</u></b>
<b>Итого Текущий налог на прибыль</b>	<b><u>(16 297)</u></b>	<b><u>(62 189)</u></b>

Изменение отложенного налога на прибыль за 2021, 2020 годы обусловлено следующим:

	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
<b>Отложенный налог на прибыль обусловленный:</b>		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	1 521	19 425
изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	(32 164)
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

### 23. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
<b>Валюта</b>			
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Влияние курса валюты на показатели бухгалтерской отчетности:

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Доход (расход) от курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(1 887)	9 839
<b>Итого</b>	<b>(1 887)</b>	<b>9 839</b>

### 24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены операции со следующими контрагентами:

PLR WORLDWIDE SALES LIMITED, Ирландия  
ПЁРФЕКТ ПЛЭЙ ООО, Российская Федерация

Характер отношений - компании контролируются одним и тем же юридическим лицом.

К операциям со связанными сторонами относятся операции по оказанию услуг и купли-продажи оборудования. Сроки осуществления расчетов со связанными сторонами не превышают 30 дней и осуществляются в безналичной форме.

#### Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>PLR WORLDWIDE SALES LIMITED</b>		
Договор на разработку, модификацию и сопровождение программного обеспечения от 19.06.2017	3 323 854	2 497 879
Договор на оказание рекламных и маркетинговых услуг от 05.09.2019		58 220
Договор оказания маркетинговых услуг БН от 01.01.2021	212 248	
<b>ПЁРФЕКТ ПЛЭЙ ООО</b>		
Оферта на поставку товара	173	
<b>Итого</b>	<b>3 536 275</b>	<b>2 556 099</b>

**Дебиторская (кредиторская) задолженность по расчетам со связанными сторонами**

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
<b>PLR WORLDWIDE SALES LIMITED</b>		
Договор на разработку, модификацию и сопровождение программного обеспечения от 19.06.2017	442 453	(52 332)
Договор на оказание рекламных и маркетинговых услуг от 05.09.2019	-	(2 404)
Договор оказания маркетинговых услуг БН от 01.01.2021	<u>16 657</u>	<u>-</u>
<b>Итого</b>	<b><u>459 110</u></b>	<b><u>(54 736)</u></b>

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2021 и 2020 года отсутствует.

**Денежные потоки со связанными сторонами**

(тыс. руб.)

	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления</b>		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 022 255	2 629 581
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
<b>Поступления</b>		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	173	-

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Общество начислило основному управленческому персоналу (директору Общества) следующее вознаграждение:

	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>		
оплата труда	17 806	17 407
материальная помощь	-	50
отчисления по страховым взносам	156	856
оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков	<u>20</u>	<u>1 017</u>
<b>Итого</b>	<b><u>17 982</u></b>	<b><u>19 330</u></b>

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

**25. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов обеспечений по собственным обязательствам и поручительств по обязательствам третьих лиц Общество не имеет.

**26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

## **27. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

### **Отраслевые риски**

Основные отраслевые риски связаны с возможным ухудшением ситуации в ИТ отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- недостаточность системы подготовки кадров;
- медленные темпы развития технологических решений.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ вариантов сотрудничества с физическими лицами, в том числе за пределами территории Российской Федерации.

### **Финансовые риски**

Среди финансовых рисков можно выделить неблагоприятное изменение валютных курсов.

Российский рубль является функциональной валютой. Общество подвержено валютным рискам связанным с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

### **Правовые риски**

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение и ужесточение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил валютного регулирования;
- изменение законодательства в области информационных технологий;
- изменение судебной практики;
- несогласованность действий федеральных и региональных органов власти.

Для снижения указанных рисков Общество осуществляет мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценку законодательных инициатив.

### **Риски налогообложения**

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

### **Прочие риски**

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования деятельности. У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

## **28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности решение о начислении и распределении дивидендов за 2021 год не принято.

Политическая напряженность в регионе, международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время.

К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России;

- значительные колебания национального фондового индекса;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20% годовых;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации.

Данные события могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, последствия которых сложно прогнозировать поскольку значимые экономические и финансовые показатели для таких оценок будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

На дату составления бухгалтерской отчетности руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния данной ситуации на деятельность Общества.

Директор

Антипова Н.В.

Главный бухгалтер

Кузнецова Т.В.

22 марта 2022 года