



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

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Системорф Раша» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Системорф Раша"
Юридический адрес	191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 55, литера А, офис 4.3
Фактический адрес	191025, Санкт-Петербург г, Невский пр-кт, дом 55, литера А, офис 4.3
Телефон	+7 (812) 332 28 66
ИНН / КПП	7801271358 / 784001001
ОКПО	96777845
ОГРН	1157847023674
ОКВЭД	62.01 – Разработка компьютерного обеспечения
Среднегодовая численность работающих	19 (девятнадцать) чел.
Размер уставного капитала	10 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Системорф АГ (100 %)
Генеральный директор	Кулешова Анна Петровна
Главный бухгалтер	Кулешова Анна Петровна

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 1-УП, 2-УП от 17.02.2021 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

С 01.07.2021 года Обществом применяется общая система налогообложения в связи с продажей 12.08.2021 г. 100% доли участия в адрес Системорф АГ и утратой права на применение упрощенной системы налогообложения.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2021 году, относится Системорф АГ.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составляет 5 662 тыс. руб. (табл. №1)

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2020	702	257	445
на 31.12.2021	1 334	620	714

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

2.2. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2021 остаток материально-производственных запасов отсутствует.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 14 538 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2021 г.	2020 г.
Дебиторская задолженность	14 538	7 165
Из них:		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.	14 247	7 078
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	5	-
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	286	87

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Швейцарского франка по данным Центрального банка РФ на 31.12.2021 года составляет 80,9376 рублей.

Общество имеет следующие выраженные в валюте активы:

Таблица №3

Наименование актива	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. шв. франков
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	14 247	176

Общество имеет следующие выраженные в валюте обязательства:

Таблица №4

Наименование обязательства	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. шв. франков
Займ полученный	4 096	50,6
Проценты к уплате по займу полученному	170	2,1

Переоценка Активов и Обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 составила 139 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №5:

Таблица №5

Статья Бухгалтерского Баланса	2021	2020
Кредиторская задолженность	139	716
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	139	223
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.	-	493

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет займ в остаточном размере 50 тыс. шв. франков., что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2021 составляет 4 096 тыс. руб., полученный от единственного аффилированного лица по Договору займа от 18.02.2020 г. сроком до 20.02.2025, сумма начисленных на 31.12.2021 процентов составляет 2 тыс. шв. франков., что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2021 составляет 170 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года. Сумма указанного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 1 148 тыс. руб.

2.8. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль Общества составила 10 848 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доходы организации

Все доходы Общества являются поступлениями, связанными с разработкой компьютерного обеспечения. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2021 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 84 303 тыс. руб. Доходы Общества за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (табл. №6):

Таблица №6

Доход	на 31 декабря	
	2021	2020
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	84 303	89 355
Сумма прочих доходов, тыс. руб. в т. ч.:	76 563	7 616

3.2. Расходы организации

Для целей учета все расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом (табл. №7):

Таблица №7

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2021	2020
Управленческие расходы	78 196	83 559
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	65 589	61 492
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	4 102	10 582
Амортизация, тыс. руб.	362	62
Юридические и консультационные услуги, тыс. руб.	8 015	8 069
Санитарно-бытовое обеспечение офиса, тыс. руб.	100	-
Прочие расходы	28	3 354
Итого:	78 196	83 559

В течение 2021 года были понесены следующие внереализационные расходы (табл.№8):

Таблица №8

Внереализационные расходы	31 декабря	
	2021	2020
Расходы на услуги банка, тыс. руб.	338	463
Безвозмездная передача товаров для собственных нужд, тыс. руб.	63	-
Проценты к уплате по полученным займам, тыс. руб., в т.ч. в адрес аффилированных лиц, тыс. руб.	243	343
Отрицательные курсовые разницы при продаже иностранной валюты, тыс. руб.	79 363	7 939
Итого:	80 007	8 745

В течение 2021 года были получены следующие внереализационные доходы (табл.№9):

Таблица №9

Внереализационные доходы	31 декабря	
	2021	2020
Проценты к получению по вкладам и депозитам, тыс. руб.,	290	171
Положительные курсовые разницы при продаже иностранной валюты, тыс. руб.	76 563	7 445
Итого:	76 853	7 616

4. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2021 г. приведен в таблице №10:

Таблица №10

Показатель	2021
Прибыль/убыток до налогообложения	2 954
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(89)
Постоянные налоговые обязательства	28
Изменение отложенных налоговых активов и обязательств, в том числе:	(34)
в т.ч. по оценочным обязательствам	(34)
Итого текущий налог на прибыль	(95)

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль Общества в 2021 году составила 3 162 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации выделены в отдельный денежный поток.

6. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 1 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены следующие договоры:

- договор на предоставление услуг по разработке программного обеспечения – бн от 20.02.2020 г.;
- договор займа – бн от 18.02.2020 г.;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в указанных договорах.

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

Таблица №8

Наименование связанной стороны	2021
Системорф АГ, тыс. руб.	14 247

Кредиторская задолженность

Таблица №9

Наименование связанной стороны	2021
Системорф АГ, тыс. руб.	4 266
в т.ч. по договору займа, тыс. руб.	4 266
из них:	
тело займа, тыс. руб.	4 096
проценты к уплате, тыс. руб.	170

Стоимость реализованных в 2021 г. в адрес связанных сторон услуг

Таблица №10

Наименование связанной стороны	2021
Системорф АГ, тыс. руб.	84 303
ИТОГО	84 303

Себестоимость реализованных за 2021 г. услуг, детализация которой приведена в Таблице №7, в полном объеме относится к услугам, реализованным в адрес связанных сторон.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Кулешова А.П.

31.03.2022

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.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	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:			
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  Кулешова Анна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Кулешова Анна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	выбыло	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	6 693	-	170	(2 597)	-	-	-	4 266
в том числе:	5571	за 2020г.	-	6 693	-	-	-	-	-	6 693
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	6 693	-	170	(2 597)	-	-	-	4 266
	5573	за 2020г.	-	6 693	-	-	-	-	-	6 693
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 059	8 849	-	(9 769)	-	-	-	139
в том числе:	5580	за 2020г.	293	523	344	(188)	-	-	87	1 059
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	223	8 849	-	(8 933)	-	-	-	139
	5581	за 2020г.	-	223	-	-	-	-	-	223
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	493	-	-	(493)	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	293	300	1	(188)	-	-	87	493
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	(343)	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	343	-	-	-	-	343
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	7 752	8 849	170	(12 366)	-	X	X	4 405
	5570	за 2020г.	293	7 216	344	(188)	-	X	87	7 752

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	-	-	-

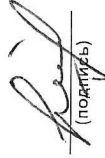
Руководитель  Кулешова Анна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	100	-
Расходы на оплату труда	5620	62 698	59 817
Отчисления на социальные нужды	5630	4 223	10 696
Амортизация	5640	362	62
Прочие затраты	5650	10 813	12 984
Итого по элементам	5660	78 196	83 559
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	78 196	83 559

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

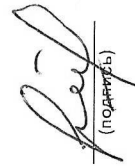
Руководитель  Кулешова Анна Петровна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	975	173	-	-	1 148
в том числе:						
Оценочное обязательство по резерву на неиспользованные отпуски	5701	975	173	-	-	1 148

Руководитель



 Кулешова Анна Петровна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.