

Раздел 1 Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2021 г.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Спора»

ИНН 7730626315 КПП 773001001

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год – 35 человек.

Основной вид деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

Размер уставного капитала - 10 000 руб. (не менялся)

Сведения об учредителях (участниках): ООО «Прима Сервис» (ИНН 7730503338) -50%; ООО «НПО «Румед» (ИНН 7730616814) -50%

В течение 2021 года состав участников не менялся.

Местонахождение: 121170, г. Москва, ул. Кульнева, д. 3, стр. 1, этаж 3, пом. V, комн. 14 (совпадает с фактическим местом нахождения)

Контактные телефоны организации: 8 (495) 933-72-42, 8 (495) 280-79-17

Генеральный директор Аладьева Елена Евгениевна

2. Основные элементы учетной политики

В течение 2021 года использована следующая методика учета:

2.1. Учет ОС ведется по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 6/01. Порядок износа ОС – линейный. Классификация ОС, включаемых в амортизационные группы, используется для целей бухгалтерского учета в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002г. №1. Переоценка ОС не производится.

2.2. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В первоначальную стоимость НМА, созданных организацией включаются:

- материальные расходы, связанные с созданием НМА;
- расходы на оплату труда;
- расходы на услуги сторонних организаций;
- патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств;
- амортизация основных средств, используемых в создании НМА;
- доля общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с созданием НМА, таких как:

- заработная плата работников административно-управленческого персонала, бухгалтерии, отдела кадров;
- расходы на аренду помещения;
- расходы на услуги сотовой связи;
- расходы на обслуживание справочно-правовых и бухгалтерских программ;
- материальные расходы.

Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования по каждому объекту в отдельности.

2.3. Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической стоимости и списываются в себестоимость продаж по средней стоимости.

2.4. Создается резерв на оплату отпусков.

2. 5. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

3. Основные финансовые показатели:

Выручка:

- от предоставления прав на программы для ЭВМ - 101 125 тыс. руб.

- оптовая торговля – 6 081 тыс. руб

Совокупный финансовый результат (убыток) составил 6056 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «Спора» за 2021 год сформирована в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и учетной политикой на 2021 год.

4. Сведения о связанных сторонах

4.1. Участники ООО «Спора»:

ООО «Прима Сервис», ИНН 7730503338, г.Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1, доля в УК 5000 рублей (50%).

ООО «НПО «Румед» ИНН 7730616814, г.Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1, доля в УК 5000 рублей (50%).

4.2. ООО «Спора» выступает в качестве участника по отношению к:

ООО «Максимус Альянс», ИНН 7730248039, г.Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1, доля в УК 2000 рублей (20%).

SPORA FRANCE, 25 PLACE DE LA MADELEINE 75008 PARIS, доля в УК 5000 EUR (100%).

5. Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала), тыс.руб.	448

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.
2	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-
2.1.	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-
2.2.	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
2.3.	Иные долгосрочные вознаграждения	-
	ИТОГО	447

6. Непрерывность деятельности

Несмотря на отрицательную величину стоимости чистых активов – (-28 798,00) тыс. рублей, ООО «Спора» не планирует прекращать деятельность.

ООО «Спора» предпринимает усилия в стабилизации финансового состояния путем поиска новых клиентов и расширения линейки предлагаемых программных продуктов.

Генеральный директор
ООО «Спора»

Аладьева Е.Е.