

Пояснения к БФО за 2021г.

10.Общий раздел

Общество с ограниченной ответственностью «Сознательные машины» (далее –ООО «СМ» Общество) зарегистрировано 22.10.2018г.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1187746887129.

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения ИФНС No 3 по г. Москве присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7703466486 / (КПП) 770301001.

ООО «СМ» является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации и, согласно действующей редакции Устава, вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Основной вид деятельности:

-Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Учредители:

- ООО «СОЛЛЕРС ГРУП»
- Гриценко М. С.
- Швецов Д.В.

Генеральный директор:

• Гриценко Максим Сергеевич – назначен протоколом общего собрания учредителей Общества No 1 от 01.10.2018 г., продлены полномочия протоколом собрания участников Общества №5 от 16.09.2021г.

• Гриценко Максим Сергеевич – назначен протоколом общего собрания учредителей Общества No 2 от 01.10.2018 г. лицом, отвечающим за корпоративное управление Общества.

Информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1	ООО "СОЛЛЕРС ГРУП"	Учредитель контролирует	В 2020 г. Предоставил займы по следующим договорам: -Договор займа № 200302 от 02.03.2020г. задолженность по КТ 66 счета на сумму 60 732 тыс. руб. - Договор займа №01/30/10/-2018 от 31.10.18г. – погашен в 2021г.

2	ООО «ПРОФ-ИТ Групп» Связь по учредителю	Связь по учредителю Участвует в совместной деятельности	В 2021г.: -Договор №252/20-от 28.12.2020 г. Поставка ТМЦ -Договор №66/20-ПУ от 15.05.2020 г. , Договор №265/21 от 25.01.2021г. Оказание консультационно информационных услуг -Договор субаренды №51 от 16.11.2020г. -Договор займа №1734/20-3 от 30.12.2020г. Предоставление займа на сумму 1 500 тыс. руб. -Договор займа №1738/21-3 от 09.02.2021г. Предоставление займа на сумму 10 000 тыс. руб. -Договор займа №1748/21-3 от 23.04.2021г. Предоставление займа на сумму 6 000 тыс. руб. -Договор займа №1758/21-3 от 05.07.2021г. Предоставление займа на сумму 7 000 тыс. руб.
3	ООО "ПЛ"	Связь по учредителю	операции отсутствовали
4	ООО "ЛОРУС ЭС СиЭМ"	Связь по учредителю Участвует в совместной деятельности	В 2021г.: -Договор субаренды №К/01-21/12 от 01.12.2020 Услуги аренды на сумму 85 тыс. руб. в месяц
5	ООО "ПРОФ-ИТ Эксперт"	Связь по учредителю Участвует в совместной деятельности	В 2021г.: -Договор №374/20-от 28.12.2020 г. Поставка ТМЦ на сумму 56 тыс. руб. -Договор № Э0615/18-ПЛ от 18.12.2018 г. Оказание услуг на сумму 360 тыс. руб.
6	ООО "СОЛЛЕРС ТЕХНОЛОГИИ"	Связь по учредителю	В 2021г.: -Договор №2931 от 29.03.2021г. на предоставление доступа к облачной платформе -Договор №ПР2309/1 от 01.06.2021 на предоставление в пользование телематического оборудования

			- Договор No010820 от 01.08.2020 на адаптацию облачной платформы
7	ООО «СОЛЛЕРС ТРАНСПОРТНЫЕ РЕШЕНИЯ»	Связь по учредителю	-Договор No01290321 от 29.03.2021г. на предоставление доступа к облачной платформе -Договор No7 от 14.01.2021 г. Оказание услуг (аренда транспортного средства) на сумму 70 тыс. руб. -Договор No21 от 20.09.2021 г. Оказание услуг (аренда транспортного средства) на сумму 38 тыс. руб.
	ООО "86Битс"	Связь по учредителю	-Договор No160421 от 16.04.2021г. о сервисном обслуживании и тех. поддержке на сумму 2 438 тыс. руб. -Договор NoП0010421 от 01.04.2021г. о реализации НМА на сумму 46 440 тыс. руб. -Договор продажи ОС от 30.04.2021г. купли-продажи на сумму 828 тыс. руб. -Договор NoОС010721 от 01.07.2021г. купли-продажи на сумму 98 тыс. руб. -Договор No081121 от 08.11.2021г. о разработке на сумму 20 976 тыс. руб. -Договор No1510421 от 15.10.2021г. о разработке на сумму 2 438 тыс. руб. -Договор займа NoБН/0504 от 05.04.2021г. Предоставление займа на сумму 20 000 тыс. руб.
	ООО "Новая логистическая"	Связь по учредителю	операции отсутствовали
	ООО "Сиэнджи Прим"	Связь по учредителю	операции отсутствовали
	ООО "Лорус Лабс"	Связь по учредителю	операции отсутствовали

В 2021г. основному управленческому персоналу Общества выплачивалось краткосрочное вознаграждение, долгосрочное вознаграждение не выплачивалось.

Сумма краткосрочного вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск и т. п.), включая страховые взносы и компенсации в 2021г. составила 122 855 тыс. руб.

Общество имеет обособленные подразделения

- Обособленное подразделение "СМ УЛЬЯНОВСК" поставлено на учет 16.12.20 г., в межрайонной ФНС No 7327, местонахождение ОП 432045, Ульяновская обл., Ульяновск г, Московское ш, дом 72

В апреле 2021г. Общество закрыло:

- Обособленное подразделение «СМ Барнаул» поставлено на учет 21.11.2019 г. В Межрайонной ИФНС No 15 по Алтайскому краю, местонахождение ОП 656015, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Дёповская, д.7, снято с учета 24.05.2021г.

- Обособленное подразделение ООО СМ СПб поставлено на учет 23.08.2019 г. В Межрайонной ИФНС России No21 по Санкт-Петербургу, местонахождение ОП 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский проспект д.30, снято с учета 24.05.2021г.

Среднесписочная численность за 2021г. составила- 37 человек, за 2020г. составила - 37человек.

Общество арендует помещение по договору аренды по состоянию на 31.12.2021г. No05-58-11-009831/с от 01.09.2021г. по адресу помещения общей площадью 25,6 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.11, стр. 44.

Сведения об аудиторах:

Аудитором финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021г. является «АйБиСи Групп».

Место нахождения: 107023, г. Москва, Малая Семеновская ул., д. 3А, стр. 3

ОГРН 5147746194415

Свидетельство о членстве в СРО ААС за основным регистрационным номером записи 12006079953

11. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом на основании данных бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» No 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов и обязательств, по которым, в соответствии с действующим законодательством установлен иной порядок оценки.

12. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю Центрального Банка Российской Федерации, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г. Курсы валют составили на эту дату 74,2926 руб. за 1 доллар США, 84,0695 руб. за 1 евро, 11,6503 руб. за 1 юань.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы и доходы.

13. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В составе нематериальных активов числятся созданные силами Общества Технологическая платформа C-Cars, Технологическая платформа C-Cars версия 1.0, Разработка модуля TCU Squadron, а также Веб-Сайт C-Cars.tech, амортизация по которым начисляется линейным способом, установлен срок амортизации 36 месяцев (Раздел 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу). В 2021г. был принят в состав НМА, созданный собственными силами, Технологическая платформа IoT connected services стоимостью 38 307,3 тыс. руб. указанный НМА был реализован компании ООО «86Битс» в 2021г.

Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются по фактическим затратам в аналитике объектов нематериальных активов.

В отчетности нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка объектов нематериальных активов на конец отчетного года не производится.

В 2019 году Обществом по Постановлению Правительства Российской Федерации от 30.04.2019 №529"Об утверждении Правил предоставления субсидий российским организациям на возмещение части затрат на разработку цифровых платформ и программных продуктов в целях создания и (или) развития производства высокотехнологичной промышленной продукции" была получена субсидия в размере 38250 тыс. руб.

В 2020 году получена субсидия в размере 12 292 тыс. руб. Остаток государственных субсидий не списанных в прочие доходы целевых средств, отраженных на бухгалтерском счете 98 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2020г. составил 35121 тыс. руб.

В 2021 году получена субсидия в размере 6 799,8 тыс. руб. Остаток государственных субсидий не списанных в прочие доходы целевых средств, отраженных на бухгалтерском счете 98 «Доходы будущих периодов» по состоянию на 31.12.2021г. составил 21 233,7 тыс. руб.

14. Основные средства

В составе основных средств учитываются здание, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Структура и движение основных средств отражены в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Объекты капитального строительства, находящиеся во временной эксплуатации, до ввода их в постоянную эксплуатацию отражаются как незавершенные капитальные вложения. Незавершенные капитальные вложения в бухгалтерском балансе отражаются по фактическим затратам в аналитике объектов внеоборотных активов.

Активы, предназначенные для использования в процессе производства продукции (оказания услуг, выполнения работ), включаются в состав основных средств в момент готовности к эксплуатации после приведения их в состояние, пригодное для использования.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В первоначальную стоимость объектов основных средств, включаются также фактические затраты Общества на доставку объектов и приведение их в состояние пригодное для использования.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации. По объектам основных средств норма амортизации исчисляется исходя

из срока полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств установлен в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Переоценка основных средств не производится.

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

15. Учет арендованных Основных средств.

Учет арендованных основных средств ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». При отсутствии указания балансовой стоимости Основных средств/помещения в договоре, стоимость на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» указывается в количественном выражении. На 31.12.2021г.:

Наименование	2021г.	2020г.
Автомобиль	1 749 тыс. руб.	1 749 тыс. руб.
Автомобиль	2 971 тыс. руб.	-
Аренда помещения помещение по договору аренды №05-58-11-00983/с от 01.09.2021 помещения общей площадью 25,6 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.11, стр. 44.	1 шт.	1 шт.

16. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

17. Запасы

В составе запасов на конец 2021г. (строка 1210 бухгалтерского баланса) числятся сырьё, материалы, готовая продукция, и другие аналогичные ценности.

В их состав входят материалы, необходимые для деятельности Общества. Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство (в том числе на управленческие нужды) их оценка производится по фактической себестоимости.

18. Дебиторская задолженность

Структура, движение и наличие краткосрочной дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса) представлены в Разделах 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В ее составе на 31.12.2021г. отражена задолженность по авансам выданным 33 612 тыс. руб., что составило 11,3% от общей суммы дебиторской задолженности.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС, составила в сумме 262 903 тыс. руб., что составило 88,5% от общей суммы задолженности.

Прочая задолженность на 31.12.21г. в размере 497 тыс. руб. составила менее 1% от общей суммы прочей дебиторской задолженности.

Данные о дебиторах, на долю каждого из которых, на конец 2021г. приходится более 5% общей суммы дебиторской задолженности (стр.1230 бухгалтерского баланса) представлены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование	Вид договора	Сумма на 31.12.2021г.
ООО "СТ АЛАБУГА"	Договор поставки No FSE0021579 от 13.03.20	27 274
ООО "УАЗ"	Договор поставки No ДП 101394-2020 от 10.08.2020, Договор No 2033-2020 от 09.06.2020 Договор No ДП 86383-2018 от 01.11.2018	179 517

Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 6 917,3 тыс. руб.

19. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 бухгалтерского баланса) включена:

- сумма размещенных в банке депозитов в размере 31 650 тыс. руб. со сроком возврата 10.01.2022г.

Финансовые вложения оценены по их первоначальной стоимости.

20. Денежные средства и эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

в тыс. руб.

Наименование	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	190	827
Итого денежные средства	190	827

На счетах в банке остаток денежных средств в иностранной валюте составляет:

Китайский юань -11 896,88

Американский доллар-125

21. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса: по состоянию на 31.12.21 г. отражены расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед платежи за лицензии ПО и т. п.). Данные расходы отражены как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение периодов, к которым относятся. По состоянию на 31.12.21 сумма данных активов составляет 423 тыс.руб.

22. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости в размере 1 000 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ООО «СМ» на 31.12.2021г. составила 84 351 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составила 47 918 тыс. руб., на 31.12.2019г. –28 403 тыс. руб. (стр.3600 Отчета об изменениях капитала).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г. составила 62 117 тыс. руб., на 31.12.2020г. составила 11 797тыс. руб., на 31.12.2019 г. убыток составил –(25 761) тыс. руб.

23. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составила 250 196 тыс. руб., структура, движение и наличие кредиторской задолженности представлены в Разделах 5.3,5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу. Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами, а также срокам расчетов с бюджетом, внебюджетными фондами и кредитными учреждениями.

В ее составе отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 180 390 тыс. руб., что составляет 72%, задолженность по полученным авансам 48 312 тыс. руб., что составило 19,3%.

Прочая кредиторская задолженность составляет 6% в общей структуре задолженности. Данные о кредиторах, на долю каждого из которых на конец 2019г. приходится более 5% общей суммы кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса) представлены в таблице:

Наименование	Вид договора	Сумма на 31.12.2021г., тыс. руб.
ООО "НПП "ИТЭЛМА"	Договор No 170820/И от 17.08.20	157 643

24. Краткосрочные займы

На 31.12.2021 г. в составе строки 1510 отражена сумма займов и начисленных процентов перед ООО «СОЛЛЕРС ГРУП» в сумме 60 732 тыс. руб.

25. Долгосрочные займы

На 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

26. Резервы

На 31.12.2021 года сформирован резерв ежегодных отпусков в сумме 5 500 тыс. руб.

27. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с принципом начислений и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи

(строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Показатель	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Выручка	1 078 272	331 534

Себестоимость проданных товаров, услуг

(по коду строки 2120 отчета о финансовых результатах)

Показатель	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Себестоимость	864 658	251 523
Итого	864 658	251 523

28. Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены затраты, непосредственно связанные с производственной и торговой деятельностью, которые в свою очередь списываются на счет «Продажи».

29. Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены расходы для нужд управления, которые в свою очередь списываются на счет «Продажи».

30. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

30.1. Отложенные налоговые активы

В соответствии с Учетной политикой Общества, отложенные налоговые активы и обязательства показываются в бухгалтерском балансе свернуто по коду строки 1180

в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.
ОНА	2 369	4 297
в том числе:		
Внеоборотные активы	182	
Доходы будущих периодов	659	617
НМА	155	325
Оценочные обязательства и резервы	1 100	1 183
Основные средства	6	6
Расходы будущих периодов	65	1 964
Резервы по долгам	202	202
ОНО	(2245)	(4 125)

в том числе:		
Внеоборотные активы	182	
Основные средства	28	187
НМА	1968	3935
НЗП	3	3
Расходы будущих периодов	64	
Итого сальдо свернутое	124	172

30.2 Дополнительные расшифровки статей отчета о финансовых результатах

Прочие доходы (по коду строки 2310,2320,2340 Отчета о финансовых результатах), в тыс. руб.

Наименование статьи	2021г.	2020г.
Проценты к получению	1 130	44
Использование средств целевого финансирования	20 688	14 235
Расчеты по претензиям	-	245
Курсовые разницы	474	72
Резерв по сомнительной задолженности	1 010	-
Доходы от реализации ТМЦ	805	-
Доходы от реализации НМА	38 695	-
Прочие доходы	207	110
ИТОГО	63 009	14 706

Прочие расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод, удовлетворяющих требованиям ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Административно-управленческие расходы; содержание персонала, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств; арендная плата за помещения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т. п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы, собираются в учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Прочие расходы (по коду строки 2330,2350 отчета о финансовых результатах), в тыс. руб.

Наименование статьи	2021г.	2020г.
Проценты к уплате	6 795	7 343
Расходы от продажи НМА	38 302	-
Резерв по сомнительной задолженности	6 917	1 010
Банковское обслуживание	1 775	325
Расходы от реализации ТМЦ	824	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	33	30
Курсовые разницы	465	14
Прочие налоги и сборы	148	153
Выплаты при увольнении по соглашению сторон	-	1 278
Прочие	487	559
Итого	55 747	10 712

Налог на прибыль (по коду строки 2410 отчета о финансовых результатах)

Налог на прибыль за 2021г. начислен в сумме 12 853 тыс. руб.

По данным учета чистая бухгалтерская прибыль составила за 2021г. – 50 319 тыс. руб., за 2020 год –37 557тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021г. составил (48) тыс.руб., на 31.12.2020г. составил (6 149) тыс. руб.

31. Информация о событиях после отчетной даты

С конца 2019 года и по настоящее время появляются сообщения в СМИ о возникновении нового вируса (штамма) типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в экономике в дальнейшем.

32. Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность у Общества отсутствует.

В отчетном году Общество своевременно и в полном объеме исполняло свои обязательства по текущим платежам в бюджет. Руководство Общества считает, что такие обязательства будут исполняться и в дальнейшем.

Генеральный директор
25 марта 2022 г.

Гриценко М.С.