

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ЭВОЛА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	21	43
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	5 075	6 464	2 440
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	491	3 568	2 495
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2	2	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 698	540	72
Дебиторская задолженность*	1230	106 098	117 690	93 818
Финансовые вложения краткосрочные	1240	21 300	24 000	19 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 341	4 306	6 372
Прочие оборотные активы	1260	2 138	1 163	877
ИТОГО активы	-	142 143	157 754	125 120
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	148	953	281
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 798	3 560	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	50 776	59 279	37 253
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 301	16 105	11 742
Прочие обязательства краткосрочные	1550	842	-	72
ИТОГО пассивы	-	68 865	79 896	49 348
Стоимость чистых активов	-	73 278	77 858	75 772

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	463	(442)	-	-	-	(21)	-	-	-	463	(463)
	5110	за 2020г.	463	(421)	-	-	-	(21)	-	-	-	463	(442)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	463	(442)	-	-	-	(21)	-	-	-	463	(463)
	5111	за 2020г.	463	(421)	-	-	-	(21)	-	-	-	463	(442)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**
(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	1 044	-	(1 044)	-
	5250	за 2020г.	-	5 818	-	(5 818)	-
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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	118 276	(30)	102 052	-	(115 019)	-	(30)	-	95	1 123	106 527	-	
	5530	за 2020г.	93 849	(30)	107 244	-	(83 228)	-	-	-	-	412	118 277	(30)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	111 881	-	99 044	-	(110 985)	-	-	-	-	-	99 940	-	
	5531	за 2020г.	88 007	-	102 445	-	(78 570)	-	-	-	-	-	111 882	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 488	(30)	2 541	-	(2 777)	-	(30)	-	-	-	3 252	-	
	5532	за 2020г.	1 527	(30)	3 350	-	(1 389)	-	-	-	-	-	3 488	(30)	
Прочая	5513	за 2021г.	2 907	-	467	-	(1 257)	-	-	-	95	1 123	3 335	-	
	5533	за 2020г.	4 315	-	1 449	-	(3 269)	-	-	-	-	412	2 907	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	118 276	(30)	102 052	-	(115 019)	-	(30)	X	95	1 123	106 527	-	
	5520	за 2020г.	93 849	(30)	107 244	-	(83 228)	-	-	X	-	412	118 277	(30)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	59 511 37 325	22 943 30 056	- 392	(32 092) (8 674)	- -	- -	95 -	1 123 412	51 580 59 511
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	10 287 2 912	19 483 10 284	- -	(10 255) (2 910)	- -	- -	- -	- -	19 515 10 286
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	- 700	1 674 -	- -	- (700)	- -	- -	- -	- -	1 674 -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	39 118 29 783	61 12 179	- 392	(11 153) (3 236)	- -	- -	93 -	83 -	28 202 39 118
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	10 106 3 930	1 725 7 593	- -	(10 684) (1 828)	- -	- -	2 -	1 040 412	2 189 10 107
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	59 511 37 325	22 943 30 056	- 392	(32 092) (8 674)	- -	X X	95 -	1 123 412	51 580 59 511

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	242	392
Расходы на оплату труда	5620	290 969	275 358
Отчисления на социальные нужды	5630	13 130	26 718
Амортизация	5640	2 455	1 815
Прочие затраты	5650	117 821	103 867
Итого по элементам	5660	424 617	408 150
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	424 617	408 150

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

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**

(расшифровка подписи)

24 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	16 105	14 039	(15 871)	-	14 273
в том числе:						
Резервы неиспользованных отпусков	5701	16 105	14 039	(15 871)	-	14 273

Руководитель _____
(подпись)

**Шишова Ольга
Александровна**

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЭВОЛА»
за 2021 год**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	3
1. Информация об Обществе	3
II. Учетная политика	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
4. Основные средства	4
5. Нематериальные активы	5
6. Запасы.....	5
7. Расходы будущих периодов	5
8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	5
9. Уставный и добавочный капитал.....	6
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	6
11. Признание доходов.....	6
12. Признание расходов	6
III. Раскрытие существенных показателей.....	8
1. Дебиторская задолженность	8
2. Нематериальные активы и Основные средства	8
3. Денежные средства и денежные эквиваленты	8
4. Прочие оборотные активы.....	8
5. Капитал и резервы	9
5.1 Уставный капитал.....	9
6. Кредиторская задолженность	9
7. Выручка	9
8. Налоги.....	9
8.1 Налог на добавленную стоимость.....	9
8.2 Налог на прибыль организации.....	10
8.3 Прочие налоги и сборы	10
9. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
9.1 Себестоимость продаж.....	10
9.2 Управленческие расходы	11
10. Прочие доходы и прочие расходы	12
11. Управление финансовыми рисками.....	12
12. События после отчетной даты.....	13

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Эвола» (далее «Общество») образовано 21.02.2008 г. и занимается оказанием услуг в сфере компьютерных технологий, а также разработке компьютерного программного обеспечения. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 149 человек (31 декабря 2019 г. – 128 человек, 31 декабря 2019 г. – 115 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 123112, г. Москва, Пресненская набережная, дом № 12, этаж 19, смарт-офис 9.

У Общества имелось 1 обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург. ОП снято с учета в налоговых органах 26.01.2021г.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2019 г. – 73,8757 руб./долл., 31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб./долл.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

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

5. Нематериальные активы

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

Переоценка и обесценение НМА не производится.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия нематериальных активов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

9. Уставный и добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательства. Исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Проценты по депозитам.

12. Признание расходов

В составе управленческих расходов отражены расходы на аренду, услуги связи, оплату труда и т.п. Управленческие расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Комиссии банка;
- Отрицательные курсовые разницы
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Прочие внереализационные расходы;
- Компенсация за задержку заработной платы;
- Комиссии за возврат и обмен авиа и жд билетов, а также разница между купленными и возвращенными авиа и жд билетами;
- Штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2. Нематериальные активы и Основные средства

Информация по раскрытию имеющихся в Обществе нематериальных активов приедна в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость нематериальных активов отражена по первоначальной стоимости на начало и конец отчетного года. Сумма накопленной амортизации на конец года отражена с учетом начисленной амортизации за отчетный период.

Информация по раскрытию имеющихся в Обществе основных средств приедна в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость основных средств отражена по первоначальной стоимости на начало и конец отчетного года. Сумма накопленной амортизации на конец года отражена с учетом начисленной амортизации за отчетный период.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	5 341	4 306	6 372
Итого, тыс. руб.	5 341	4 306	6 372

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

4. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество учитывает следующее:

- Денежные документы, связанные с служебными поездками сотрудников;
- Расходы будущих периодов на использование лицензионных программных продуктов;
- Договоры добровольного медицинского страхования сотрудников организации, заключенные с СПАО «Ингосстрах»;
- Договоры страхования ОСАГО, КАСКО, дополнительное страхование арендованного основного средства.

- Сумму НДС по арендным обязательствам.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Прочие оборотные активы	2 138	1 163	877
Итого, тыс. руб.	2 138	1 163	877

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

- 50% уставного капитала Общества в размере 5 750 руб. принадлежат Шишову Сергею Алексеевичу;
- 50% уставного капитала Общества в размере 5 750 руб. принадлежат Бобыкину Дмитрию Юрьевичу

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 5.3 Приложений отражены за вычетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Выручка

Выручка Общества формируется из оказания облагаемой НДС деятельности.

Выручка формируется из оказания услуг по разработке программного обеспечения на базе информационной системы SAP.

Состав выручки Общества по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах представлен в нижеследующей таблице:

Наименование показателя	2021	2020
Выручка	518 928	494 295
НДС с выручки	(86 488)	(82 382)
Итого по строке 2110, тыс. руб.	432 440	411 913

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 86 488 тыс. руб. (в 2020 году – 82 382 тыс. руб.)

НДС по приобретенным ценностям составил 10 011 тыс. руб. (в 2020 году – 13 031 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету 8 854 тыс. руб. (в 2020 году – 12 563 тыс. руб.)

8.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 2 774 тыс. руб. (в 2020 году – 844 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила 186 тыс. руб. (в 2020 году – 16 262 тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства составили 60 тыс. руб. (в 2020 году – 145 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма текущего налога на прибыль, определяемого в соответствии с данными налогового учета, за отчетный год составила 203 тыс. руб. (2020 году – 1 549 тыс. руб.)

Сумма отложенного налога на прибыль за отчетный год составила 2 577 тыс. руб. (в 2020 году – 705 тыс. руб.)

Отложенный налог на прибыль обусловлен следующими изменениями временных разниц:

- Отложенные налоговые обязательства, списанные в увеличение чистой прибыли отчетного года в сумме – 3 353 тыс. руб. (в 2020 году – -367 тыс. руб.).
- Отложенные налоговые активы, списанные в уменьшение чистой прибыли отчетного года в сумме 805 тыс. руб. (в 2020 году 1 072 тыс. руб.).

8.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов, включенных в расходы по обычным видам деятельности, составили 13 130 тыс. руб. (в 2020 году – 26 718 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:
страховые взносы

9. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по затратам, произведенным в отчетном году (себестоимость, расходы по обычным видам деятельности) приведена в Приложении 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.1 Себестоимость продаж

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Вид расхода	2021	2020
Амортизация ОС	1 136	885
Аренда офисного помещения	8	4 044
ДМС	662	921
Информационные услуги	427	694
Расходы на участие в конференции	-	34
Материальный расходы	10	29
Оплата больничного	8	-
Оплата труда	217 158	198 816
Представительские расходы	8	8
Прочие расходы	4	-
Разработка внутреннего ПО	568	-
Расходы на охрану труда	14	-
Расходы на служебные поездки (проезд, проживание, суточные)	1 658	3 519
Услуги поставщика билетов	18	43
Расходы на такси	-	19
Ремонт офисной техники	-	23
Страховые взносы	11 258	21 687
Субподряд	97 355	83 551
Услуги доставки	-	2
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	330 292	314 275

9.2 Управленческие расходы

Вид расхода	2021	2020
Амортизация НМА	21	21
Амортизация ОС	1 289	879
Аренда офисного помещения	2 167	2 679
Дизайн и оформление презентаций	157	-
ДМС	251	209
Доступ к облачным сервисам	2 015	-
Имущественные налоги	20	12
Услуги связи, Интернет	37	290
Информационные услуги	528	3 514
Консультационные услуги	78	18
Курьерские услуги	-	150
Лицензии и неисключительные права на программные продукты	78	-
Материальные расходы	176	374
Медицинские расходы (ПЦР-тест на коронавирус)	-	18
Мобильная связь	441	492
Оплата больничного	26	-
Оплата труда	73 778	77 438
Печать документов	49	-
Подбор персонала	281	-
Поддержка ИТ-инфраструктуры	1 767	-
Расходы на переезд офиса	-	12
Почтовые расходы	5	14
Представительские расходы	1 341	213
Прочие расходы	-	1
Прочее страхование	-	7

Вид расхода	2021	2020
Расходы на банковскую гарантию	555	-
Расходы на обучение по ученическому договору	1 114	112
Расходы на охрану труда	18	-
Расходы на служебные поездки (проезд, проживание, суточные)	209	131
Расходы на такси	18	18
Рекламные расходы	184	197
Ремонт офисной техники	-	2
Содержание офиса	-	13
Страхование авто в лизинге	71	110
Страховые взносы	1 871	5 031
Техническое обслуживание (авто в лизинге)	37	-
Уборка офиса	-	72
Услуги маркетинга	1 820	-
Услуги доставки	254	18
Услуги нотариуса	48	-
Услуги переводчика	-	18
Услуги по продвижению сайта	-	7
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 802	1 600
Услуги связи	-	34
Участие в выставке	192	-
Расходы на участие в электронных торгах	94	149
Юридические услуги	533	22
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	94 325	93 875

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы, тыс. руб.	2020		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по депозитам	979	-	919	-
Списание выделенного НДС	-	84	-	134
Курсовые разницы	21	24	8	1
Комиссия банка	-	410	-	259
Комиссия за возврат и обмен билетов	-	-	-	4
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	-	1	-	23
Прочие расходы	-	1 416	-	562
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	-	-	-	4
Расходы на корпоративное мероприятие	-	523	-	4
Штраф, пени, неустойки к уплате	-	200	-	200
Резервы по сомнительным долгам	30	-	-	-
Итого	1 030	2 658	927	1 191

11. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц. Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. Снижение кредитного риска осуществляется за счет залогового обеспечения и прочих мер обеспечения качества кредита.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности. Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в мире наблюдается напряжение внешнеэкономических отношений, которое может оказать влияние на экономику Российской Федерации и мировую

экономику. Руководство Общества не может достоверно определить влияние этого события на деятельность Общества в будущем. Однако Общество и его контрагенты продолжают осуществлять свою деятельность в текущих условиях. Руководство общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2022 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Шишова Ольга Александровна

«_____» _____ 2022 г.