

Пояснения  
к бухгалтерской финансовой отчетности  
ООО «ЛИТРЕС»  
за 2021 год

# 1. Общие сведения

## 1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛитРес»

Сокращенное наименование: ООО «ЛитРес»

Дата государственной регистрации: 07.11.2005 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1057748936398

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7719571260

Место нахождения организации: 123112, г.Москва, 1-й Красногвардейский проезд, дом 15, этаж 28

## 1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 3 336 531,28 рублей, на 31.12.2020 г. составляет 3 336 531,28 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Новиков Олег Евгеньевич	333,65	0,01
Компания с ограниченной ответственностью Омико Трейдинг Лимитед	3 336 197,63	99,99

## 1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Анурьев Сергей Валерьевич избран Генеральным директором Общества Протоколом Внеочередного Общего Собрания Участников от 21.02.2020.

## 1.4. Ревизионная комиссия Общества

Ревизионная комиссия Общества не создавалась.

## 1.5. Сведения об аудитор

2. Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Аудит и Право АЛЬЯНС КОНСАЛТИНГ»;
3. Сокращенное фирменное наименование: АО «АУДИТ И ПРАВО АЛЬЯНС КОНСАЛТИНГ»;
4. Место нахождения: 121170, город Москва, Кутузовский пр-кт, д. 36, помещ. I, этаж 1, комната 14
5. ИНН: 7730631587;
6. СРО ААС (Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»), дата включения в реестр СРО ААС - № 9260 от 21.12.2016.

## 1.6 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2021 год составил 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2021 г. составила

229 человек, по состоянию на 31.12.2020 г. – 220 человек.

### 1.7 Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Новиков Олег Евгеньевич (дата рождения 30.07.1968, место рождения г. Москва).

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0 БИТ.ФИНАНС 3.1».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2021 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод

4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в расходы на продажу отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением ТМЦ, распределяются и включаются в стоимость пропорционально стоимости поступивших ТМЦ.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов распределяются и включаются в стоимость пропорционально стоимости поступивших товаров. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, распределяются и включаются в стоимость пропорционально стоимости поступивших материалов.
14	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, независимо от величины таких затрат.	Первоначальная стоимость ценных бумаг определяется в соответствии со статьей 280 НК РФ.
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы

16	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.	Не создается
17	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного	Не создается
18	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.	X
19	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	

### 2.3 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 (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Таблица 2.3.1 Официальные курсы валют на 31.12.2021 года

Валюта	Цифровой код	Символьный код	Курс на 31.12.2020 года	Кратность
Доллар США	840	USD	74,2926	за 1
Евро	978	EUR	84,0695	за 1

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.

## **2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

## **2.5 Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств.**

### Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- беспроцентный заем, погашенный работником (полностью или частично) в том же отчетном периоде, в котором выдан,
- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

## **2.6 Изменение учетной политики**

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой в 2020 году.

## **Информация об изменениях учетной политики отчетного года.**

Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

ФСБУ 5/2019 заменяет Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ5/01) "Учет материально-производственных запасов", утвержденное приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н.

Общество обязано начать применение ФСБУ 5/2019 "Запасы" начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г. Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (пункт 47 ФСБУ 5/2019), т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

## **Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)**

1. Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Стандарт заменяет Положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 6/01) "Учет основных средств", утвержденное приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н.

Общество обязано начать применять ФСБУ 6/2020 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г. Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются альтернативным способом (пункт 49 ФСБУ 6/2020), предусматривающим возможность не осуществлять пересчет связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало следующего отчетного периода.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

2. Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Общество обязано начать применение ФСБУ 26/2020 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (пункт 26 ФСБУ 26/2020), т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3. Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Общество обязано начать применение ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются упрощенным способом (пункт 50 ФСБУ 25/2018), предусматривающим возможность по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Также

Общество не будет применять ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с того года, с отчетности за который применяется ФСБУ 25/2018 (пункт 51 ФСБУ 25/2018).

4. Приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Общество обязано начать применение ФСБУ 27/2021 с 1 января 2022 г., за исключением абзаца первого пункта 25 ФСБУ 27/2021, который применяется с 1 января 2024 г.

В связи с указанными изменениями Общество планирует выпустить Учетную политику на 2022 год в обновленной редакции.

Общество не планирует вносить другие изменения в учетную политику на 2022 год, за исключением случаев изменения учетной политики, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

### **3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения). Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

## **4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

### **4.1 Информация об операциях со связанными сторонами**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1.1. Связанные стороны

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование компании</b>	<b>Основание в силу которого сторона признается связанной</b>	<b>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества</b>	<b>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны</b>
--------------	------------------------------	---	--	--

1. Основное хозяйственное общество				
1.1	Компания ОМИКО Трейдинг Лимитед	Компания владеет более чем 50% уставного капитала Общества	99,99%	-
2. Дочерние хозяйственные общества				
2.1	ООО «Литрес Инновации»	Общество владеет более чем 50% уставного капитала компании	-	100%
2.2	ТОО «Эстонский центр цифровых технологий»	Общество владеет более чем 50% уставного капитала компании	-	51%
2.3	ООО БэстБук	Общество владеет более чем 50% уставного капитала компании	-	99,99%
3. Участники совместной деятельности				
3.1	Отсутствуют			

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря 2021 года операциям:

Таблица 4.1.2. Остатки расчетов со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование	на 31.12.2021 г	на 31.12.2020 г	на 31.12.2019 г
<b>Компания ОМИКО Трейдинг Лимитед</b>			
Дебиторская задолженность			
Кредиторская задолженность	32 758	742	6 120
<b>ООО БэстБук</b>			
Дебиторская задолженность	24	351	
Авансы полученные	24 395	33 066	93 166
Задолженность по предоставленным займам		7 600	
<b>ООО Литрес Инновации</b>			
Дебиторская задолженность	205 622	127 098	81 495

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблице 4.1.3.

Таблица 4.1.3. Операции со связанными сторонами тыс.руб.

Показатель	за 2021 год	за 2020 год
Продажа товаров, работ, услуг	2 773	
Приобретение товаров, работ, услуг	200 756	136 427
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	284	11
Займы выданные связанным сторонам		7 600
Займы погашенные связанными сторонами	7 600	

#### 4.2 Вознаграждение управленческому персоналу

В составе управленческого персонала Общества включаются руководитель Общества, его

заместители и топ-менеджеры, имеющие возможность влиять на деятельность Общества, его ключевые показатели, определять направления развития, стратегию, рынки сбыта и пр. Все вознаграждения управленческому персоналу относятся к существующей системе оплаты труда, долгосрочные резервы на выплату будущих вознаграждений Обществом не формируются.

Таблица 4.2.1. Вознаграждение управленческому персоналу тыс. руб.

Показатель	за 2020 год	за 2020 год
Начисленное вознаграждение, предусмотренное текущей системой оплаты труда	57 233	54 002
Страховые взносы	9 538	9 635
Выходные пособия	-	-

#### 4.3 Информация по чистым активам

По итогу финансового года чистые активы Общества составили 435 597 тыс. руб.

#### 4.4 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и за ее пределами и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ и за ее пределами примерно одинаковы.

#### 4.5 События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

#### 4.6 Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

#### 4.7 Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

#### 4.8 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

#### 4.9 Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

#### 4.10 Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих

механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

31 марта 2022 года  
Генеральный директор

Анурьев С. В.

**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.	151 159	(101 324)	10 022	(25 268)	25 252	(25 333)	-	-	-	138 728	(101 406)
	5110	за 2020г.	124 471	(81 844)	26 688	-	-	(19 481)	-	-	-	151 159	(101 324)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	61 749	(26 715)	9 087	-	-	(15 109)	-	-	-	70 837	(41 824)
	5111	за 2020г.	41 905	(15 477)	19 844	-	-	(11 238)	-	-	-	61 749	(26 715)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	421	(73)	-	-	-	(23)	-	-	-	421	(96)
	5112	за 2020г.	421	(50)	-	-	-	(23)	-	-	-	421	(73)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2021г.	936	(517)	-	-	-	(99)	-	-	-	936	(616)
	5113	за 2020г.	936	(411)	-	-	-	(106)	-	-	-	936	(517)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2021г.	88 053	(74 021)	935	(25 268)	25 252	(10 102)	-	-	-	66 534	(58 871)
	5114	за 2020г.	81 209	(65 907)	6 844	-	-	(8 114)	-	-	-	88 053	(74 021)

**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.	580	10 259	(716)	(10 022)	100
	5190	за 2020г.	3 069	24 200	-	(26 688)	580
в том числе:							
Рекламный ролик "ЛитРес"	5181	за 2021г.	50	-	(50)	-	-
	5191	за 2020г.	50	-	-	-	50
Изобретение METHOD OF TEXTS COLLATION	5182	за 2021г.	61	-	(61)	-	-
	5192	за 2020г.	61	-	-	-	61
Права на исп. произведения А. Вязовский "Я спас СССР. Том 3"	5183	за 2021г.	42	4	-	(45)	-
	5193	за 2020г.	-	42	-	-	42
Рекламный видеоряд (2 ролика) MYbook (от 30.09.2020)	5184	за 2021г.	328	(37)	-	(291)	-
	5194	за 2020г.	-	328	-	-	328
Виртуальный консультант - Чат-бот	5185	за 2021г.	100	-	-	-	100
	5195	за 2020г.	-	100	-	-	100
Видеоролик "Сила книг" (Огилви энд Мейзер)	5186	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2020г.	2 958	1 070	-	(4 028)	-
Исключительные права на прочие произведения	5187	за 2021г.	-	10 292	(605)	(9 686)	-
	5197	за 2020г.	-	22 660	-	(22 660)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

31 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.	720	84 042	(37 159)	(42 304)	5 298
	5250	за 2020г.	-	34 947	(4 572)	(29 655)	720
в том числе:							
Платформа Supermicro 1029U-TN10RT 2x1000w/RAIL	5241	за 2021г.	-	2 492	1 865	-	627
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 7.68 Тб SATA 6Gb/s Micron 5300 PRO MTFDDAK7T6TDS-1AW1ZABYY 2.5" 30 TLC	5242	за 2021г.	-	1 035	876	-	159
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диск NVMe 2000GB U.2 Huawei ES3510P V5 HWE52P432T0L005N	5243	за 2021г.	-	848	-	-	848
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Накопитель SSD 1,92 Тб U.2 NVMe Micro SEDC1500M 7300 MTFDHB1T9TDF 2.5 3D TLC	5244	за 2021г.	-	1 154	865	-	288
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оперативная память DDR4 64GB PC4-19200 ECC REG	5245	за 2021г.	-	8 673	7 435	-	1 238
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Xeon Gold 6152 2.10GHz\22core	5246	за 2021г.	-	9 096	7 612	-	1 484
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор EX3400-48T-AFI, EX3400 48-port 10/100/1000BaseT, 4*1/10G SFP/SFP+, 2*40G QSFP+, redundant	5247	за 2021г.	-	654	-	-	654
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Xeon E5-2699v3 (SR1XD)	5248	за 2021г.	720	-	720	-	-
	5258	за 2020г.	-	3 600	2 880	-	2 880
Прочие основные средства	5249	за 2021г.	-	60 090	17 786	(42 304)	-
	5259	за 2020г.	-	31 347	1 692	(29 655)	-

**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	1 009	-
в том числе:			
Сервер Team Server S2-E52	5261	13	-
Компьютер DELL Optiplex 7070 (16.12.2019_Караулов А.)	5262	55	-
Сервер Team Server S2-E52 в составе корзина на 2 диска, платформа SM 2U, ЦПУ,ОЗУ,твердот. накопитель	5263	13	-
Сервер Dell PowerEdge R440 (up to 4x3.5"HDD/SSD)	5264	13	-
Сервер ETegro Hyperion RS125G4 2*1000GB	5265	50	-
Сервер ETegro Hyperion DS650 G4	5266	617	-
Сеть передачи данных (дог. LTR-DF/3 от 16.07.2020)	5267	250	-

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	67 667	69 657	86 736
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 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.	502 178	(9 056)	377 196	-	(160 361)	(639)	(2 528)	-	5 137	476	723 034	(12 649)
	5530	за 2020г.	428 362	(4 249)	292 391	-	(220 713)	(378)	(5 383)	-	2 515	-	502 178	(9 056)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	255 192	(8 597)	277 058	-	(112 890)	(45)	(2 528)	-	-	-	419 315	(11 286)
	5531	за 2020г.	147 515	(3 513)	205 982	-	(98 099)	(206)	(5 042)	-	-	-	255 192	(8 597)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	191 916	(459)	92 211	-	593	(593)	-	-	-	-	284 127	-
	5532	за 2020г.	209 236	(735)	79 396	-	(96 544)	(172)	(341)	-	-	-	191 916	(459)
Прочая	5513	за 2021г.	55 069	-	7 927	-	(48 064)	(1)	-	-	5 137	476	19 592	(1 363)
	5533	за 2020г.	71 611	-	7 013	-	(26 070)	-	-	-	2 515	-	55 069	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	502 178	(9 056)	377 196	-	(160 361)	(639)	(2 528)	X	5 137	476	723 034	(12 649)
	5520	за 2020г.	428 362	(4 249)	292 391	-	(220 713)	(378)	(5 383)	X	2 515	-	502 178	(9 056)

## 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	-	-	-	9 056	-	4 508
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	7 353	-	3 566
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	1 704	-	942
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	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	560 720	385 521	11	(219 314)	(250)	5 137	476	731 349	
	5580	за 2020г.	450 200	358 065	31	(250 090)	-	2 515	-	560 720	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	446 087	263 593	-	(190 247)	(165)	-	-	519 268	
	5581	за 2020г.	310 185	279 140	-	(143 237)	-	-	-	446 087	
авансы полученные	5562	за 2021г.	65 507	6 886	-	(1 244)	(85)	-	-	71 064	
	5582	за 2020г.	90 166	32 414	-	(57 074)	-	-	-	65 507	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	49 110	48 875	11	(4 209)	-	-	472	93 315	
	5583	за 2020г.	49 834	2 950	1	(6 187)	-	2 512	-	49 110	
кредиты	5564	за 2021г.	-	23 500	-	(23 500)	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	43 551	30	(43 581)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	17	42 667	-	(114)	-	5 137	4	47 702	
	5586	за 2020г.	15	10	-	(11)	-	3	-	17	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	560 720	385 521	11	(219 314)	(250)	X	5 137	476	
	5570	за 2020г.	450 200	358 065	31	(250 090)	-	X	2 515	-	

**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)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	9 380	19 122
Расходы на оплату труда	5620	538 867	470 594
Отчисления на социальные нужды	5630	137 438	124 046
Амортизация	5640	46 508	32 801
Прочие затраты	5650	3 902 883	3 013 585
Итого по элементам	5660	4 635 076	3 660 148
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	1
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	4 635 076	3 660 149

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(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	62 668	101 804	(71 792)	(1 457)	91 224
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 215	3 150	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Анурьев Сергей  
Валерьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.