

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общие сведения

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Вайтбокс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Закрытое акционерное общество «Вайтбокс», сокращенное название ЗАО «Вайтбокс». ИНН/КПП 7729425438/772901001, ОГРН 1037729007128 было зарегистрировано «24» марта 2003 г. Место нахождения определено по адресу: 119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д.17 «Б» ЭТ 2 ПОМ I КОМ 4.

Основным видом деятельности является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Фактически это является единственным видом деятельности ЗАО «Вайтбокс».

Генеральным директором является Логинов Илья Александрович с момента основания (с 24.03.2003), 24.09.2008 полномочия продлены бессрочно.

ЗАО «Вайтбокс» является малым предприятием. Применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» - Уведомление № 13-13/1879 от 25.12.2009. ЗАО «Вайтбокс» 08 октября 2019 года за номером записи 10701 внесено Минкомсвязи в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, и с октября 2019 года пользуется льготами для таких организаций при исчислении страховых взносов.

Основные положения учетной политики

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2021 году велся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 7.7. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Критерием отнесения активов к материально-производственным запасам является срок использования менее 12 месяцев и лимит стоимости, установленный в Учетной политике организации 40 000 рублей за единицу производственных запасов. Затраты на приобретения таких не существенных активов признаются в расходах периода, в котором понесены.

Первоначальная стоимость нематериальных активов определялась при создании актива самой организацией - как сумма заработной платы сотрудников, занятых разработкой данной программы, начисленной за время создания данной программы, соответствующих начислений страховых взносов и перечислений в ФСС на несчастные случаи на производстве, иные затраты (при наличии); при приобретении за плату - по фактической стоимости приобретения.

Амортизационные отчисления по каждому объекту нематериальных активов определяются исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива, линейным способом.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равным 2 года.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

В качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, утверждены формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия 7.7, а также разработанные организацией самостоятельно.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возложена на руководителя.

Основные вопросы финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году.

Уставный капитал в 2021 году не менялся и составляет 10 тыс. рублей. Бенефициарными владельцами являются акционеры: Логинов Илья Александрович ИНН 770305976249, Галкин Алексей Андреевич ИНН 772142748247.

Среднесписочная численность в 2021 году составила 18 человек.

Выручка в 2021 году составила 78 155 тыс. рублей (выросла по сравнению с 2020 годом на 3 501 тыс. рублей). Себестоимость – 60 321 тыс. рублей.

К прочим доходам в общей сумме 123 тысячи рублей отнесены прибыль прошлых лет.

К прочим расходам в общей сумме 212 тысячи рублей отнесены услуги банков – 156 тыс. рублей и прочие внереализационные расходы – начисленный транспортный налог за 2021 год - 50 тыс. рублей, начисленный штраф – 6 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2021 год составила 15 368 тыс. рублей.

Связанными сторонами являются: ООО "Вайтбокс Менеджмент" ИНН 7703705656 - единственный участник и Генеральный директор Логинов Илья Александрович - операций с ЗАО "Вайтбокс" в 2021 году не было.

ООО "Вайтбокс Девелопмент Центр" ИНН 7703705663 - участники Логинов Илья Александрович, Галкин Алексей Андреевич, деятельность не велась и не ведется, в 2021 году исключено из ЕГРЮЛ.

В ЗАО "Вайтбокс" Логинову И.А. и Галкину А.А. начислялись и выплачивались вознаграждения согласно Трудовым договорам. Как акционерам в 2021 году Логинову И.А. и Галкину А.А. были начислены дивиденды за 2020 год в общей сумме 7 млн. рублей.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

Планируемый вид деятельности на следующий год - Разработка компьютерного программного обеспечения – не меняется.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, 1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

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	3а 2021 г.	22769	3146	14415	-	-	3457	-	-	-	37184	6604
	5110	3а 2020 г.	20348	6844	8002	5580	5580	1883	-	-	-	22769	3146
в том числе:													
Права на программы ЭВМ	5101	3а 2021 г.	22769	3146	14415	-	-	3457	-	-	-	37184	6604
	5111	3а 2020 г.	20348	6844	8002	5580	5580	1883	-	-	-	22769	3146

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	37184	22769	20183
в том числе:				
Права на программы ЭВМ	5121	37184	22769	20183

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	5431
в том числе:				
Права на программы ЭВМ	5131	-	-	5431

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	3989	2061	1245	582	582	1014	-	-	4070	2492
	5210	3а 2020 г.	5026	2518	410	1446	1446	989	-	-	3989	2061
в том числе:												
ИКТ оборудование	5201	3а 2021 г.	1753	928	1245	516	516	562	-	-	1900	973
	5211	3а 2020 г.	2790	1841	410	1446	1446	533	-	-	1753	928
Транспортное средство	5202	3а 2021 г.	2170	1085	-	-	-	434	-	-	2170	1519
	5212	3а 2020 г.	2170	651	-	-	-	434	-	-	2170	1085
Мебель офисная	5203	3а 2021 г.	66	48	-	66	66	18	-	-	-	-
	5213	3а 2020 г.	66	26	-	-	-	22	-	-	66	48
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

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,	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства,	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	-	-	70507	70507	-	-	X	-	-
	5420	3а 2020 г.	-	-	65562	65562	-	-	X	-	-
в том числе:											
Материалы	5401	3а 2021 г.	-	-	505	505	-	-	-	-	-
	5421	3а 2020 г.	-	-	419	419	-	-	-	-	-
Основное производство	5402	3а 2021 г.	-	-	70002	70002	-	-	-	-	-
	5422	3а 2020 г.	-	-	65143	65143	-	-	-	-	-

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	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная 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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	6528	-	10002	-	3703	-	-	-	12827	-
	5530	3а 2020 г.	10352	-	34370	-	37929	265	-	-	6528	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками	5511	3а 2021 г.	4498	-	-	-	3700	-	-	-	798	-
	5531	3а 2020 г.	6924	-	13243	-	15404	265	-	-	4498	-
Предоставленные займы сотрудникам	5512	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	3а 2020 г.	1330	-	2358	-	3688	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	3а 2021 г.	1963	-	10002	-	-	-	-	-	11965	-
	5533	3а 2020 г.	1797	-	18617	-	18451	-	-	-	1963	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5514	3а 2021 г.	67	-	-	-	3	-	-	-	64	-
	5534	3а 2020 г.	302	-	152	-	386	-	-	-	67	-
Итого	5500	3а 2021 г.	6528	-	10002	-	3703	-	-	-	12827	-
	5520	3а 2020 г.	10352	-	34370	-	37929	265	-	-	6528	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период		
				Поступление	Выбыло	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	10995	9794	-	565	-	-	20224
	5580	3а 2020 г.	15924	123743	-	128576	1227	-	10995
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	5561	3а 2021 г.	6614	2530	-	-	-	-	9144
	5581	3а 2020 г.	9029	54932	-	56168	1179	-	6614
Расчеты по налогам и сборам	5562	3а 2021 г.	3032	790	-	-	-	-	3822
	5582	3а 2020 г.	2979	8489	-	8436	-	-	3032
Расчеты по социальному страхованию и об	5563	3а 2021 г.	330	-	-	91	-	-	239
	5583	3а 2020 г.	913	4310	-	4893	-	-	330
Расчеты по оплате труда	5564	3а 2021 г.	410	855	-	-	-	-	1265
	5584	3а 2020 г.	2318	47871	-	49779	-	-	410
Расчеты с подотчетными лицами	5565	3а 2021 г.	-	15	-	-	-	-	15
	5585	3а 2020 г.	6	737	-	743	-	-	-
Расчеты с поставщиками	5566	3а 2021 г.	43	1455	-	-	-	-	1498
	5586	3а 2020 г.	679	3469	-	4057	48	-	43
Расчеты с учредителями	5567	3а 2021 г.	565	4241	-	565	-	-	4241
	5587	3а 2020 г.	-	3935	-	4500	-	-	565
Итого	5550	3а 2021 г.	10995	9794	-	565	-	X	20224
	5570	3а 2020 г.	15924	123743	-	128576	1227	X	10995

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Материальные затраты	5610	505	419
Расходы на оплату труда	5620	46818	40991
Отчисления на социальные нужды	5630	1767	3224
Амортизация	5640	4037	803
Прочие затраты	5650	7194	16313
Итого по элементам	5660	60321	61750
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	60321	61750

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "ВАЙТБОКС"

(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	30580	19623	13504
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1578	1929	2508
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	12827	6528	7575
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1422	725	246
Прочие оборотные активы	1260	94	99	107
ИТОГО активы	-	46501	28904	23940
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	20224	10995	13147
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	20224	10995	13147
Стоимость чистых активов	-	26277	17909	10793

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