

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «УльтраРу» было создано 31 октября 2019 года. Переименовано в АО «УльтраРу» из АО «Городские проекты» 27.09.2021.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

АО «УльтраРу» зарегистрировано по адресу: 236011, Калининградская область, г.Калининград, ул.Аллея Смелых, зд.187, пом. 8. Прежний адрес регистрации до 02.08.2021 был 197198, г. Санкт – Петербург, ул. Новолодожская, д. 4, к. 1, литер. П, офис 201Б

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об АО «Городские проекты» за государственным номером 1197847216973, Лист записи выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 31.10.2019 года.

ИНН общества 7813640306 КПП - 390601001. До 02.08.2021 – КПП был 781301001.

Среднегодовая численность работников за 2021 год составила 1 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2021 году осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, утверждаемым Решением единственного учредителя либо протоколом Совета директоров, позже управляющей организацией.

За отчетный период генеральным директором Общества были назначены:

С 06.11.2020 по 13.07.2021 Пушкарева А.В. Протоколом Совета директоров от 03.11.2020

Решением внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Городские проекты» от 13 июля 2021 года полномочия единоличного исполнительного органа были переданы АО «Управляющая компания «Триумф» по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №б/н от 14 июля 2021 года.

Обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета на предприятии возложена на генерального директора управляющей компании.

Организация обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и состоит из 10 000 штук обыкновенных именных акций номиналом 100 рублей каждая. Уставный капитал полностью оплачен.

Высший орган управления Обществом – общее собрание акционеров.

Годовым общим собранием акционеров от 09.06.2021 года был избран Совет директоров Общества в составе:

1. Ткаченко А.Г.
2. Шестакова Н.В.
3. Землянкина Е.В.
4. Карев А.В.
5. Шугаев А.А.

Перечень видов деятельности, заявленных Обществом:

В 2021 году Общество также изменило основные и дополнительные виды деятельности.

С 02.08.2021 г. основным видом деятельности Общества является:

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

Копирование записанных носителей информации

Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

Деятельность в области демонстрации кинофильмов

Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий

Деятельность в области спутниковой связи
Разработка компьютерного программного обеспечения
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
Деятельность по предоставлению услуг по размещению информации, прочая
Деятельность web-порталов
Представление в средствах массовой информации
Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами
Деятельность зрелищно-развлекательная, прочая

В 2021 году Обществом получены лицензии, выданные Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций :

№ 188484 на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации сроком действия с "26" ноября 2021 г. до "26" ноября 2026 г..

№188485 на телематические услуги связи сроком действия с "26" ноября 2021 г. до "26" ноября 2026 г.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1.1 Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №1-Б от 01 ноября 2019 года с изменениями и дополнениями на 2021 год, утвержденными Приказом № 2-Б от 25 декабря 2020 года.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ. При формировании бухгалтерской отчетности организации Общество исходит из того, что бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о ее финансовом положении, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н, пункт 6).

2.1.3 При отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты организация исходит из требования рациональности. (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. N 106н, пункт 6).

2.1.4. При формировании учетной политики Общество предусматривает ведение бухгалтерского учета по способу применения двойной записи.

2.1.5. Общество использует метод начисления учета доходов и расходов (Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 "Доходы организации", Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке»- на дату отгрузки товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода прав собственности на них покупателю и выполнения других необходимых условий.

В состав прочих доходов включаются суммы, полученные в виде штрафов, пени, неустоек и других видов санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, доходов от возмещения причиненных убытков, курсовые разницы по переоценке валютных счетов, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, доходы, расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

2.1.6. Управленческие расходы Общества полностью относятся на расходы периода.

2.1.7. С 2021 года организация применяет ФСБУ 5/2019 Запасы перспективно.

Но не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся:

- офисная бумага;
- канцелярские принадлежности;
- расходные материалы для компьютерного и периферийного оборудования, принтеров, МФУ;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.8. Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков работникам при выполнении критериев их признания согласно ПБУ 8/2010 и с учетом следующего:

Общество квалифицирует оценочное обязательство по оплате отпусков как краткосрочное оценочное обязательство и признает его по итогам отчетного периода.

Величина оценочного обязательства на конец отчетного периода определяется исходя их количества причитающихся, но не использованных работником дней отпуска по состоянию на отчетную дату, и среднедневного заработка работника по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов.

Величина страховых взносов рассчитывается в полном объеме без учета лимита величины налогооблагаемой базы.

Начисление отпускных и компенсаций за неиспользованный отпуск отражается в учете Общества как погашение оценочного обязательства по оплате отпусков.

2.1.9. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает 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.

2.1.10. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

Приобретение исключительных прав означает, что Общество получает всю совокупность прав на распоряжение объектом интеллектуальной собственности в любой форме и любым способом.

Порядок определения первоначальной стоимости нематериальных активов аналогичен порядку оценки приобретения основных средств за исключением оценки нематериальных активов, стоимость которых при приобретении оценена в иностранной валюте. Для оценки нематериальных активов, стоимость которых определена в иностранной валюте, используется курс иностранной валюты, действующий на дату приобретения прав на объекты.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Доходы и расходы от выбытия нематериальных активов относятся на финансовые результаты деятельности Общества в качестве прочих доходов (расходов).

Аналитический учет нематериальных активов ведется пообъектно.

К нематериальным активам не относятся материальные объекты (материальные носители), неисключительные права на программы для ЭВМ и базы данных. В отчетности общество отражает расходы на неисключительные права пользования программами для ЭВМ в составе прочих оборотных активов с дальнейшим равномерным списанием их в течение срока использования, установленного в договоре; если в договоре срок использования не установлен, то Общество руководствуется нормами ГК РФ.

2.1.11 Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с учетом изменений и дополнений, временные разницы рассчитываются балансовым методом.

2.1.12 Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.2. Планируемые изменения учетной политики на 2022 год

С 2022 года Общество начнет применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств за счет нераспределенной прибыли, не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Лимит отнесения имущества к основным средствам - 100 тыс. рублей, если это имущество не является основными производственными фондами. В ином случае лимит отнесения к основным средствам - 5 тыс. руб. при условии, что совокупная стоимость основных производственных фондов превышает уровень существенности по отношению к показателю статьи баланса «Основные средства». Уровень существенности установлен в 5% от показателя статьи баланса.

Также с 2022 года Общество начнет применять ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно, и ФСБУ 25/2018 «Аренда» - альтернативным способом, одновременно признав на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Пересчет

сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производится. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, по договорам аренды сроком до 12 месяцев и стоимостью арендованного имущества менее 300 тыс руб.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Собственных основных средств по состоянию на 31.12.2021 общество не имеет.

В 2021 году Общество арендовало два офисных помещения для ведения хозяйственной деятельности.

Основные средства в аренде отражены за балансом Общества в сумме 2146 тыс. руб. на 31.12.2021 (на 31.12.2020 - 63 тыс руб.)

3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В 2021 году Обществом были приобретены материалы для управленческих нужд в сумме 1 тыс руб. В этой же сумме они были списаны на расходы периода. Остатков сырья, материалов и иных материально-производственных запасов на 31.12.21 Общество не имеет. Убытков от снижения стоимости запасов в отчетности общества за 2021 год не отражалось.

Остатков товаров, готовой продукции, товаров и готовой продукции отгруженной, а также затрат в незавершенном производстве на 31.12.2021 года нет.

3.3. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

В прочих оборотных активах отражены неисключительные лицензии на приобретенное программное обеспечение для сдачи электронной отчетности в сумме 7 тыс руб. (на 31.12.2020 – 6 тыс руб).

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (статья 1230 и 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 554 тыс руб, (на 31.12.20 - не было) и состоит из:

- авансы, выплаченные поставщикам и подрядчикам – 359 тыс. руб.
- прочая – 195 тыс руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность представляет из себя:

- задолженность по налогам и взносам в сумме 26 тыс руб. (на 31.12.20 – 30 тыс руб.)
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 32 тыс руб. (на 31.12.20 – 1 тыс руб)
- прочая задолженность - 66 тыс. руб. (на 31.12.20 – 11 тыс руб.)

На 31.12.2021 года просроченной кредиторской задолженности нет.

3.5. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 сумма отложенных налоговых активов составила 554 тыс руб. (на 31.12.20 - 304 тыс. руб.) и представляет собой убыток отчетного периода (250 тыс. руб.) и прошлых периодов, который может быть зачтен против прибыли будущих периодов.

3.6. Заемные средства

На 31.12.2021 года долгосрочных заемных средств Общество не имеет.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.21 составляют сумму 14471 тыс. руб. (на 31.12.20 г.- 556 тыс. рублей) и состоят из тела займа в сумме 14250 тыс. руб и процентов по займам в сумме 221 тыс. руб., из них 180 тыс руб. отнесены на стоимость инвестиционного актива. Основная масса займов получена от компании, являющейся акционером Общества.

Номер и дата договора	Сумма займа, тыс.руб	Срок погашения
№ДЗМ-10/20 от 24.08.2020	230	13.07.2022
№ДЗМ-12/20 от 18.09.2020	320	17.09.2022
№ГП-РЗ-21-001 от 01.02.2021	100	31.07.2021
№ДЗМ-07/21 от 07.04.2021	450	07.04.2022
№Р-3-9/08-21 от 13.08.2021	7800	12.08.2022
№Р-3-5/11-21 от 29.11.2021	5000	28.11.2022
№2021/13 от 13.12.2021	350	13.06.2022

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

На расчетном счете Организации по состоянию на 31.12.2021 года числятся денежные средства в сумме 5050 тыс.руб.(на 31.12.2020 - 63 тыс.руб.) Остатков денежных средств в кассе организации или на иных счетах Общество не имеет. Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.8. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

Сумма оценочных обязательств Общества по состоянию на 31.12.2021 года (резерв на оплату предстоящих отпусков) составила 33 тыс.руб. (на 31.12.2020 - 5 тыс. рублей). В отчетном периоде было признано 46 тыс.руб., погашено 18 тыс.руб. Иных резервов Общество не начисляло.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Как организация, созданная в 2020 году, Общество за отчетный период пока не имеет стабильной и постоянной выручки, т.к. в отчетном периоде проводилась в основном предварительная договорная и организационная работа.

Выручка за 2021 год в виде агентского вознаграждения составила 96 тыс.руб

Управленческие расходы за 2021 год составляют 1180 тыс.руб.(за 2020 год - 891 тыс. рублей) и состоят из:

Наименование расхода	2021г. Сумма, тыс.руб.	2020г. Сумма, тыс.руб.
расходы на заработную плату	497	654
страховые взносы	97	160
расходы на аренду помещения	353	67
Эксплуатация зданий и коммунальные расходы	45	
расходы на программное обеспечение административного характера	7	10
Юридические и нотариальные услуги, управление обществом	128	0
Аудиторские и информационные услуги	52	0
Материальные расходы	1	0
ИТОГО	1180	891

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочих доходов за 2021 год Общество не имело.

Прочие расходы за 2021 год составили 168 тыс.руб. (за 2020 - 623 тыс.руб.) и состоят из:

Наименование расхода	2021 г. Сумма, тыс.руб.	2020г. Сумма, тыс.руб.
Проценты по займам	36	0
Расходы на услуги банков	23	32
Госпошлина	15	35
Услуги регистратора	94	56
расходы на консультационные услуги по организации деятельности Общества, не давшие	0	500

положительного результата		
ИТОГО	168	623

Таким образом финансовый результат составил (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021 г. Сумма, тыс.руб.	2020г. тыс.руб.	Сумма,
Выручка	96	0	
Себестоимость	0	0	
Управленческие расходы	(1180)	(891)	
Проценты по займам	(36)	(6)	
Прочие расходы	(132)	(623)	
Убыток до налогообложения	(1252)	(1520)	
Отложенный налог на прибыль	250	304	
Чистый убыток	(1002)	(1216)	

3.11 .Чистые активы

Общество имеет отрицательные чистые активы в размере 218 тыс.руб. на 31.12.2021, (-216 тыс. рублей на 31.12.2020 г.)

Чистые активы составили отрицательную величину, т.к. компания только начинает свою деятельность и пока не получило достаточной прибыли для покрытия накопленных убытков.

В обозримом будущем планируется эффективное развитие деятельности, наращивание выручки, инвестиционной привлекательность и надежности.

3.12. Налоги

Так как Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, то оно использует право на применение пониженных тарифов, установленных для субъектов малого и среднего предпринимательства в отношении базы для исчисления страховых взносов и весь отчетный период исчисляло страховые взносы по пониженным ставкам.

Пониженные тарифы страховых взносов для МСП устанавливаются в размере 15%, которые применяются к части выплат в пользу физических лиц, превышающей величину МРОТ (на 2021 год МРОТ составлял 12792 рубля)

взнос в Пенсионный фонд — 10%;

в Фонд соцстрахования — 0%;

в Фонд обязательного мед. страхования — 5%.

По налогу на прибыль Общество применяет общую ставку 20 %, но в виду отсутствия прибыли налог за отчетный период не уплачивался.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Связанной стороной Общества является управляющая компания, осуществляющая функции единоличного исполнительного органа – «АО «Управляющая компания «Триумф».

Также связанными сторонами являются:

АО «Лента», г.Санкт-Петербург	Аффилированная организация
АО «Новая сервисная компания», г.Санкт-Петербург	Аффилированная организация
ООО "ЦМТ", г.Санкт-Петербург	Аффилированная организация

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде представляли из себя оказание услуг по управлению Обществом в сумме 31 тыс руб. Сальдо расчетов на конец года - 31 тыс руб.

С остальными связанными сторонами в отчетном периоде операций не осуществлялось, в том числе не было выплат ключевому управленческому персоналу.

В виду отсутствия физических лиц, владеющих прямо или косвенно более 25% в капитале юридического лица и имеющих возможность контролировать его действия, бенефициарным владельцем

признан генеральный директор АО «Управляющая компания «Триумф» Карев Артем Владимирович.

5. Энергетические ресурсы

За отчетный период энергетические ресурсы не приобретались.

6. Экологическая деятельность предприятия

Экологическая деятельность организации направлена на снижение отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, а также на уменьшение последствий негативного воздействия на нее и предотвращение изменения климата.

Информация об экологической деятельности Общества не является существенной. Текущих расходов, связанных с экологической деятельностью организации, в отчетном периоде не было.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия в период между отчетной датой и датой сдачи отчетности не происходили, таким образом, корректирующих событий после отчетной даты нет.

В настоящий момент менеджментом Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По состоянию на дату подписания отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты не представляется возможным.

8. Судебные разбирательства

Общество судебных дел не имеет.

9. Обеспечения обязательств выданные и полученные

У Общества отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

10. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.

11. Прочая информация

В целях проверки обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и годовой бухгалтерской отчетности, проверки фактического наличия и надлежащего хранения товарно-материальных ценностей, находящихся в собственности организации и арендованных, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, а также других активов и обязательств организации по состоянию на 31.12.2021 года проведена годовая инвентаризация в целом по организации, в сроки, установленные приказом:

- проведена инвентаризация материальных ценностей числящихся на балансе и за балансом Общества, арендованных, основных средств, сверка фактического наличия с данными бухгалтерского учета — излишков и недостач не установлено;
- проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Задолженность подтверждена актами сверок с контрагентами, просроченная и (или) сомнительная задолженности выявлены не были;
- проведена инвентаризация оценочных обязательств Общества, результаты которой отражены в учете и отчетности.
- проведена инвентаризация полученных займов и начисленных процентов по ним. Задолженность подтверждена актами сверок с контрагентами.

13. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения, что Общество не планирует прекращать свою деятельность.

14. Информация об аудиторе Общества

Аудиторская организация для проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Общества ООО

«ИнформАудит», ОГРН 1117847073464, место нахождения 197198, Санкт-Петербург . ул. Красного Курсанта, д.25, литер В, офис 223, являющаяся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ-11106008010.
Гражданская ответственность ООО «ИнформАудит» по осуществлению профессиональной аудиторской деятельности застрахована в САО "ВСК" (страховой полис № 2018Т00063290, срок действия с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.)

Генеральный директор
АО «УК «Триумф»

15.03.2022



Карев А.В.