

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение № 3 к Приказу
Министерства финансов
Российской Федерации от
02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа
Минфина РФ от 05.10.2011 №
124н)

на 31 декабря 2021 г.

Организация ООО «Онпоинт»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид
экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма
собственности

/ **частная**

Единица измерения: тыс. руб.

Юридический адрес: 123317, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 30, Помещение 11

Фактический адрес: 105082, Москва г, Большой Саввинский пер.д 12, стр.16.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

	КОДЫ		
Д	0710005		
а)	31	12	2021
О			
Н	7710907340/770301001		
Д	63.11.1		
С	65		16
И	384		

1. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 210 тыс. руб.

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества.

В отчетном периоде увеличение (уменьшение) уставного капитала не производилось.

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета состоит из следующих разделов:

- I. Организация бухгалтерского учета
- II. Способы ведения бухгалтерского учета
- III. Рабочий план счетов

Ведение бухгалтерского учета осуществляется штатным бухгалтером.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности возложена на главного бухгалтера.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению. Организация будет исправлять ошибки в отчетности без ретроспективного пересчета (в текущем периоде).

Минимальная стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000 рублей за единицу.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация создает в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- Доходы от оказания услуг по созданию программных продуктов, в том числе электронных презентаций.
- Доходы от услуг по проведению вебинаров на платформе medpoint.pro
- Доходы от продажи Лицензии на использование ПО Oncall

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг и отражаются на счете 20 признаются:

- материальные расходы, непосредственно связанные с предоставлением оказываемых услуг и созданием ПО;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование.

Управленческие и коммерческие расходы учитываются на счете 26 и списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются ежемесячно равными долями.

4. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности и прочая информация

- Выручка

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб.
Выручка от создания электронных презентаций	281 905
Выручка от проведения вебинаров на платформе medpoint.pro	10 460
Выручка от продажи Лицензии на использование ПО Oncall	479

- Основные дебиторы

Контрагенты	Сумма, тыс.руб.
АСТРАЗЕНЕКА ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ	7 700
АО "БАЙЕР"	8 422
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГЛАКСОСМИТКЛЯЙН ХЕЛСКЕР"	5 592
АО "ВЕРОФАРМ"	4 557
ООО "МСД ФАРМАСЬЮТИКАЛС"	44 223
АО "Нижегородский химико-фармацевтический завод"	6 207
ООО "НОВАРТИС ФАРМА"	1 210
ООО "ТЕВА"	2 971
ООО "МЕРК"	2 800
ООО "НУТРИЦИЯ"	2 045
ООО "ДР. РЕДДИ'С ЛАБОРАТОРИС"	2 156
ООО "БЕРИНГЕР ИНГЕЛЬХАЙМ"	5 136
АО "ГЛАКСОСМИТКЛЯЙН ТРЕЙДИНГ"	2 835
ООО "АЛЬФАСИГМА РУС"	4 695

- Основные кредиторы

Контрагенты	Сумма
Расчеты с физлицами по ГПХ	488
Расчеты с персоналом	4 281
Расчеты с бюджетом НДФЛ	1 233
Расчеты с бюджетом НДС	22 753
Расчеты с бюджетом Налог на прибыль	1 339
Расчеты по обязательному пенсионному страхованию	489
Расчеты по обязательному медицинскому и социальному страхованию	95
Испанское агентство King Eclient SL	413

5. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

6. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

7. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Согласно Протоколу № 31-д от 31.01.2022 года выплачены дивиденды участникам Общества на общую сумму 42 200 тыс. рублей. Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

10. Информация об учредителях и аффилированных лицах.

1. Участники Общества.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	Доля в УК	Сведения об оплате
Стрелец Екатерина Михайловна	50 %	105 тыс. руб.
Стрелец Максим Андреевич	50 %	105 тыс. руб.
ИТОГО	100 %	210 тыс. руб.

Таблица. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций (руб.)	Задолженность по з/п на 01.01.22 (руб.)	Форма расчетов (наличный, безналичный, в натуральном выражении, др.)
1.	Генеральный директор	Оплата труда по Трудовому договору	2 769 653,72	100 050,00	безналичный
2.	Коммерческий директор	Оплата труда по Трудовому договору	1 804 768,26	65 032,00	безналичный
3.					

12. Информация по бенефициарным владельцам

1. Учредитель и бенефициарный владелец Стрелец Екатерина Михайловна

2. Учредитель и бенефициарный владелец Стрелец Максим Андреевич

13. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала и не планирует прекращать виды деятельности, которыми она занималась.

14. Среднесписочная численность _____77_____ человек.

Руководитель _____ (Стрелец М.А.)

Дата подписания 24 марта 2022 г.