

# **Текстовая часть пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «ВЕЛЕС» за 2021 год**

## **1. Общие сведения**

Открытое акционерное общество «Велес», сокращенное название ООО «Велес», ИНН 2305030194 КПП 236601001 далее (Общество) зарегистрировано 20.07.2016 г. ИФНС РФ № 16 по Краснодарскому краю, ОГРН № 1162368051185 Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 53 человека. Общество зарегистрировано по адресу: 354008, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Виноградная, д. 20, офис № 405.

Уставный капитал Общества 15 тыс. руб..

Основным видом деятельности Общества в 2021 году был: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Учредитель (участники) Общества: Мазина Лилия Николаевна

Доля участника в уставном капитале 100%, ИНН 230556518358

Аудитор Общества:

ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОГРН 11206047058

Юридический адрес: 350063, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Гимназическая 14 оф.6.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Мазина Лилия Николаевна	генеральный директор	№ б/н от 01.11.2016 г.	бессрочный

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

## **1. Учётная политика**

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2021 год утвержденной приказом руководителя № 1-УП от 30.12.2020 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 2-УП от 30.12.2020 г.

## **2. Основа составления**

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

## **3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

Общество в течении 2021 года не производило расчёты в иностранных валютах.

## **4. Нематериальные активы**

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г.

## **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина РФ от 30.03.01г. №26н, Методических указаний по учету ОС, утвержденных Приказом Минфина № 91Н от 13.10.03г., «О классификации основных средств, включенных в амортизационные группы» утвержденного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001г. №1 (в редакции, действующей на момент включения объекта в состав амортизационной группы), исходя из первоначальной стоимости или восстановительной стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2021 году не производилась.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
  - используемые для управленческих нужд организации;
  - прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены, как расходы будущим периодам и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

## **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Общество в 2021 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

## **9. Кредиты и займы**

Общество в 2021г. Не заключало долгосрочные договора сроком на 2 года и заключало краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев.

## **10. Расчёт налога на прибыль**

Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02. С 2021 года использовала льготную ставку по налогу на прибыль в размере 3 % согласно [п. 1.15 ст. 284](#) НК РФ - для организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, дата внесения Общества в реестр аккредитованных организаций 22.08.2017 за номером записи 7529. Доля льготированных доходов от деятельности в области ИТ за отчетный (налоговый) период составляет 99.05 % их общего дохода за тот же период.

## **11. Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные доходы).

Выручка от продажи услуг признается по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную.

## **12. Признание расходов**

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и управленческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость выполненных работ и оказанных услуг. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

## **13. Государственная помощь**

Общество в 2021 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

## **14. Целевое финансирование**

Общество в 2021 году не получало целевого финансирования из бюджета.

## **15. Анализ оценки структуры баланса.**

По состоянию на 01.01.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2021г. составила 2 312 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2021г. составили -11 951 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2021г. составила 10 787 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2021г. составили 32 тыс.руб.

## **16. Доходы и расходы**

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год представлены в таблице:

### **Основные показатели за 2021 год.**

№	Наименование показателей	2021год сумма(тыс.руб.)
---	--------------------------	----------------------------

		<b>(без НДС)</b>
<b>1.</b>	<b>Выручка</b>	<b>101 523</b>
<b>2.</b>	<b>Прибыль от финансово - хозяйственной деятельности</b>	<b>12002</b>
<b>3.</b>	<b>Налог на прибыль</b>	<b>(16)</b>
<b>4.</b>	<b>Чистая прибыль</b>	<b>11989</b>

## **17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов**

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Электроэнергия, кВт, ч	кВт,ч	6388	56
	Всего		6388	56

## **18. Информация о сегменте**

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

## **19. Информация о совместной деятельности**

В течении 2021 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

## **20. Информация о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности относятся данные операциях «по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.»

В отношении ООО «Велес» связанными сторонами являются:

Мазина Лилия Николаевна -генеральный директор

Является бенефициарным лицом.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Обществом не производились операции с аффилированными лицами.

## **21. Условные обязательства**

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

## **22. Непрерывность в условиях новой коронавирусной инфекции**

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

## **23. События после отчётной даты**

Событием после отчетной даты признано:

В результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Как следствие, с 24.02.2022 года, курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, было увеличено — с 9,5 до 20% начиная с 28.02.2022г.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

## **24. Выплаты исполнительному органу.**

В течение отчетного периода генеральным директором ООО «Велес» являлась Мазина Лилия Николаевна. За 2021 год Генеральным директором получен доход в размере 990 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 129 тыс. руб.. В 2021 году вознаграждение генеральному директору не выплачивалось.

## **25. Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии.**

Сумма вознаграждений и компенсаций, выплаченных членам Совета директоров:

- вознаграждения по итогам работы за финансовый год не выплачивалось

-

**Генеральный директор**

**Лилия Николаевна Мазина**