

Общество с ограниченной ответственностью «Орб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г. Москва

27 апреля 2022 г.

I. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Орб».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Орб».

Адрес (место нахождения): 123458, г. Москва, 2-я Лыковская ул., д. 63, стр. 9.

ИНН /КПП: 7702539879/773401001.

ООО «Орб» выдано свидетельство серия 77 №007157122 о государственной регистрации юридического лица, за основным государственным регистрационным номером 1047796746447 Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве от «06» октября 2004 года.

Уставный капитал ООО «Орб» объявлен в размере 120 000,00 рублей, оплачен полностью. Участниками Общества в 2021г. являлись:

- Дубов Владислав Вадимович, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 25%, что составляет 30 000,00 руб.
- Дубова Наталья Николаевна, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 75%, что составляет 90 000,00 руб.

С 21.04.2022г. Дубов Владислав Вадимович- единственный участник, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 100%, что составляет 120 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор- Дубов Владислав Вадимович.

ИНН руководителя организации (при наличии): 502407959623.

Главный бухгалтер Общества: Стрелецкий Вячеслав Николаевич ИП.

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 771900348847.

Наименование, ИНН, ОГРН, адрес аудитора организации:

Аудитор Общества: ООО "Лаконика АНТ". ИНН:7714216713, ОГРН:1027739475598.

Адрес (место нахождения): 107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, дом 19, строение 2, этаж 3, комната 5.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 107 чел.

ОКПО – 74135980

ОКТМО – 45370000

ОКВЭД – 52.10.9; 52.10.1; 52.10.2; 52.10.3; 52.10.21; 50.10.22; 50.10.23

ОКФС – 16

ОКОПФ – 12 300

Органами управления в соответствии с Уставом Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

В соответствии с приказом ФСТЭК России от 20.08.2021 № 199-л Обществу переоформлена лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации, регистрационный номер 3653 от 30.09.2019, и представлена лицензия по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации, регистрационный номер 2017 от 20.08.2021.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: ООО «ОРБ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Сведения об обособленных подразделениях Общества

«Падиково», открыто 02.07.2018 адрес: 143582, г.о. Истра, тер. Кв-ла 0050316, зд. 450

Основным видом деятельности Общества в 2021 году:

- Хранение и складирование прочих грузов.

Выручка без НДС в 2021г. составила в сумме 401 194 тыс. руб.:

- по хранению документов – 283 887 тыс.руб.;
- обработка документов (доп.услуги) - 105 828 тыс. руб.;
- прочая – 11 479 тыс. руб.

II. Информация о связанных сторонах**2.1. Связанные стороны**

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Дубов Владислав Вадимович ИНН 502407959623	оказывает значительное влияние на Общество (участник общества, доля участия в уставном капитале Общества 25 %), лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Дубова Наталья Николаевна бенефициарный владелец ИНН 773300879455	Общество контролируется данным физическим лицом (доля участия в уставном капитале Общества 75%)
ООО «Восторг» ИНН 7702528588,	данная организация контролируется одним и тем же физическим лицом, что и общество (Дубовой Н. Н.), генеральный директор - Дубов Владислав Вадимович Находилась в процессе ликвидации, 14 декабря 2021 г процедура ликвидации прекращена

2.2. Операции со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ООО «Восторг»	ООО «Орб» сдает в аренду ООО «Восторг» офисное помещение по адресу 123458, г. Москва, 2-я Лыковская ул., д. 63, стр. 9, комната 7 общей площадью 50,1 кв. м.	-	36
Дубов Владислав Вадимович	Выплата дивидендов,	375	-
	в т.ч.НДФЛ	49	-
	Выдача займа сотруднику	-	150
	Погашение займа	412	1 623
Дубова Наталья Николаевна	Выплата дивидендов,	1 125	0
	в т.ч.НДФЛ	146	0

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами, включая бенефициаров

Тыс. руб.

Наименование организации/Ф.И.О	Вид расчетов	На начало отчетного года	Дебет	Кредит	На конец отчетного года	Форма расчетов
ООО «Восторг» (арендатор)	С покупателем	36,00(Д)	0	0	36,0(Д)	Безналичная
(арендодатель)	С поставщиком	45,0(Д)	-	-	45,0(Д)	Безналичная

Дубов В.В.	С персоналом	555,1(К)	15610,7	15563,2	507,6(К)	
	По займам выданным	412 (Д)	0	412	0	
Дубова Н.Н.	С персоналом	112,0(К)	4253,7	4234,3	92,6(К)	

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Тыс. руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	21166	20 632
начислена оплата труда; премии;	16853	17 001
ежегодный оплачиваемый отпуск;	1444	587
прочие выплаты.	-	-
Отчисления с оплаты труда (страховые взносы);	2869	3 044
удержан НДФЛ	2583	(2 301)

Резервы под отпуска на 31.12.2021- 1 632 тыс. руб., на 31.12.2020-1580 тыс.руб.

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина России № 34Н от 29 июля 1998 г, ФСБУ, другими действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета отсутствовали.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Обще-

ства отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Данная финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена, используя допущение непрерывности деятельности.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Срок полезного использования разрабатываемого для организации ПО - 24 месяца, по истечении которого оно списывается.

Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Списание и амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.

Основание: пункт 23 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации - линейный.

Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Переоценка и обесценение нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов не проводится

Основание: пункт 17 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

Компания не проверяет нематериальные активы на обесценение

Основание: пункт 17 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

3.3. Учёт и оценка основных средств

Общество применяет Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, досрочно с отчетности за 2021г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021г. (начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020) отражение у чете и отчетности последствий изменения учетной политики осуществляется альтернативно. При этом сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитываются, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020

Переход на применение ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно:

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Сформированные ранее данные бухгалтерского учета не корректируются;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Основание: пункт 26 ФСБУ 26/2020, п. 14 ПБУ 1/2008

Лимит стоимости основных средств

Установить лимит стоимости актива, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей. При этом затраты на такие активы признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Для обособленного учета малоценного оборудования и запасов (объектов, признанных не-существенными в бухгалтерском учете) в План счетов добавить отдельный счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и открыть к нему субсчета:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (активный счет). На этом счете отражается вся информация по поступившему малоценному объекту — количество, бухгалтерская и налоговая стоимость;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (пассивный счет). На этом счете отражаются расходы на малоценные объекты, при этом количественный учет отсутствует. Счет 10.21.2 выполняет функцию регулирующего счета по аналогии со счетом 02 «Амортизация основных средств».

При поступлении малоценного оборудования и запасов, учтенных на счете 10.21.1, в бухгалтерском учете их стоимость сразу же списывается на расходы в корреспонденции с регулирующим счетом 10.21.2

При передаче малоценного оборудования и запасов в эксплуатацию или при ином выбытии субсчета 10.21.1 и 10.21.2 автоматически закрываются между собой, а остаток списывается.

По мере передачи в эксплуатацию малоценное оборудование списывается на забалансовый счет МЦ.04

К счету МЦ открыты субсчета:

МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации»;

МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации»;

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Оценка основных средств

По первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется с учетом фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 12, 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Амортизация основных средств

Начисление амортизации актива начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания в учете и прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем списания.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию, используется один способ начисления амортизации - линейный.

Основание: пункт 33,35 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных или других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Переоценка основных средств и капитальных вложений

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МФСО 36 «Обесценение активов»

Основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости в порядке, предусмотренном МФСО 36 «Обесценение активов»

Основание: пункт 17 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств и авансы, предоплата, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений (существенная информация отражается обособленно по дополнительной строке) (п. 11 ПБУ 4/99, п. 10, пп. "а", "г" п. 23 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н) отражаются в отчетности в составе основных средств.

3.4. Учет запасов

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Основание: пункт 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Оценка запасов при получении

Запасы признаются по фактическим затратам.

Основание: пункт 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования) включаются в фактическую себестоимость запасов

Основание: пункт 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В случае обесценения запасов организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года»

Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Готовая продукция отражается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат

Основание: пункт 27 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников производственных подразделений, включая их руководителей;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных подразделений;
- аренда помещения производственного подразделения.
- Затраты на отопление, освещение, уборку, вентиляцию, видеонаблюдение, пожарные системы и прочее обеспечение производственного подразделения.

Основание: пункт 24 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

База распределения косвенных производственных затрат таких затрат:

- плановая себестоимость выпуска

Основание: пункт 24 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Списание запасов

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Порядок применения оценки запасов по средней себестоимости: по мере поступления каждой новой партии запасов

Основание: пункт 36,39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 18 ПБУ 10/99 Расходы организации»

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- Хранение и складирование прочих грузов, в т.ч.
- по хранению документов;
- обработке документов;
- прочая: реализация товаров, макулатуры и этикеток

К числу прочих доходов относятся доходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- суммы резервов по сомнительным долгам, созданных и восстановленных в отчетном периоде

3.6. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

Все другие расходы отнесены в состав прочих.

3.7. Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

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

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3.8. Учет депозитных вкладов

Депозитные вклады (кроме вкладов сроком «до 91 дня») признаются финансовыми вложениями и отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Краткосрочные депозитные вклады подразделяются на вклады сроком «до 91 дня», «свыше 91 до 365 дней». Депозиты «свыше 365 дней» считаются долгосрочными. Депозитные вклады сроком «до 91 дня» считаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств и денежных эквивалентов. В случае, если депозитным договором сроком «свыше 91 до 365 дней» предусмотрено досрочное расторжение договора, такие депозиты считаются денежными эквивалентами.

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы рассчитываются на последнее число отчетного периода из остаточной стоимости активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. Результат разниц отражается на счетах 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 99 «Прибыли и убытки».

Основание: приложение к ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», рекомендация НРБУ «БМЦ» Р-102/2019 КнР от 26.04.2019

Организация ведет учет остаточной стоимости активов и обязательств в налоговом учете по форме, которую формирует бухгалтерская учетная программа 1С: Предприятие 8.3 "Бухгалтерия предприятия КОРП"

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль.

Основание: п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

3.10. Резерв сомнительных долгов

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: создается по итогам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года (иного отчетного периода) по долгам сроком возникновения менее 45 дней -не создается, от 45 до 90 дней в размере 50% от суммы долга, свыше 90 дней в полной сумме долга

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

3.11. Иные резервы, связанные с оценочными обязательствами

Создаются следующие резервы:

предстоящих расходов: на предстоящую оплату отпусков работникам.

Основание: пункты 4,5,8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н

Резерв формируется ежемесячно по формуле: средняя зарплата сотрудников, умноженная на количество дней отпуска и увеличенная на страховые взносы.

3.12. Критерий существенности

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно признается существенным показатель 5 процентов от валюты баланса

Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменяются следующим образом: на 5 процентов и более от валюты баланса.

Основание: пункт 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», пункт 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

3.13. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения:

-в связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;

-с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

-а также в связи с изменением порядка списания управленческих расходов:

Редакция УП на 2020 год	Редакция УП на 2021 год
Управленческие расходы списываются полностью на счет 20 «Основное производство»	Управленческие расходы списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»

IV. Вступительные и сравнительные данные

1.Поскольку Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно, а в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 26/2020«Капитальные вложения»- перспективно, сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному, не изменились.

Результаты единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода после перехода на ФСБУ 6/2020 приведены в таблице ниже.

Наименование	Строка баланса	Баланс на 31.12.2020 до перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	Корректировка, тыс.руб.	Промежуточное сальдо на 31.12.2020 после перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.
ИТОГО	1150	85 918		115 822

Основные средства, в т.ч.		189 205	- 6 183	183 022
списание ОС, ликвидация			- 3 497	
Перевод ОС в несущественные активы			- 2 686	
Амортизация ОС, в т.ч.		-103 287	36 087	- 67 200
списание ОС, ликвидация			2 744	
Перевод ОС в несущественные активы			2 355	
Отражено суммарное уменьшение накопленной амортизации			30 946	
ИТОГО	1160	223	-223	0
Доходные вложения, в т.ч.		223	-223	0
списание доходных вложений			-59	
Перевод доходных вложений в несущественные активы			-164	
Амортизация ДВ, в т.ч.		-51	51	0
списание ОС, ликвидация			42	
Перевод доходных вложений в несущественные активы			9	

По состоянию на 31.12.2020 начала применения ФСБУ 6/2020 сделаны следующие записи:

Содержание операции	Дебет	Кредит	Сумма, тыс. руб.
Списана остаточная стоимость объектов ОС, которые являются несущественными активами, в т.ч. переведенных из доходных вложений	84	01	1 249
Отражена суммарная корректировка накопленной амортизации, не затрагивающая другие статьи баланса, кроме нераспределенной прибыли	02	84	30946

Списана остаточная стоимость доходных вложений	84	03	17
Списаны материалы (СПИ больше 12 месяцев и лимит стоимости меньше 100 тыс.руб.)	84	10.21	213

Результаты единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств отражены в табличной части пояснений (2.1 Наличие и движение основных средств) в графе "Переоценка", а также в составе стр. 3313 "Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала" Отчета об изменении капитала"

2. В связи с тем, что изменилась учетная политика в части списания управленческих и коммерческих расходов, показатели отчета о финансовых результатах по гр. «за январь-декабрь 2020г.» были откорректированы следующим образом:

Форма «Отчет о финансовых результатах» графа «за январь-декабрь 2020 г.»

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Себестоимость продаж (код 2120)	(340553)	(261122)	79431
Управленческие расходы (код 2220)		(79431)	(79431)
Валовая прибыль (код 2100)	37902	117333	79431

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в табличных Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов: программные продукты

Срок полезного использования для программных продуктов составляет 24 месяца.

Незаконченных операций по приобретению нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

Нематериальные активы, полученные в пользование на основании лицензионных договоров, отражены на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

5.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в табличных Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

Инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода нет.

Результата обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенного в расходы или доходы отчетного периода, нет.

Сумма основных средств (машины и оборудование, кроме офисного), отраженная на конец 2021 года на счете 01 (134 930 тыс. руб.), включает сумму перечисленного подрядчику аванса, отраженного на счете 60 (260 тыс. руб. без НДС)

Арендованные основные средства

Перечень основных средств, арендуемых Обществом:

Месторасположение	Площадь	Арендодатель	Срок аренды
Москва 2-я Лыковская 63 стр.9	6879 кв.м	ООО «Интеркомплекс»	31.10.2025
Г.о. Истра терр. Кв-ла 0050316 зд. 450	11432 кв. м	ООО «Лига»	24.02.2029

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах.

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в табличных Пояснениях 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021г. незавершенных капитальных вложений нет.

5.3. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 уплачены авансы поставщикам в связи с приобретением запасов (материалов) на сумму 1 634 руб., (без НДС)

Запасов, находящихся в залоге нет.

5.4. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения в составе дебиторской задолженности за 2021 год связаны со снижением деловой активности.

Выданные поставщикам (исполнителям) авансы отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, нет.

По состоянию на 31.12.2021г. создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 5 343 тыс.руб.

5.5. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы полученных авансов за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность по сравнению с 2020г. уменьшилась.

Существенные изменения в составе кредиторской задолженности Общества связаны со списанием по ликвидированным контрагентам.

5.6. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 29 641 тыс. руб.

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 9 тыс. руб. (за 2020 год 3 тыс. руб., за 2019 год 8 тыс. руб.).

За 2021 год начислен транспортный налог в сумме 235тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 42 963 тыс. руб. (за 2020 год 70 571тыс. руб., за 2019 год 107 510 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 8 593 тыс. руб. (за 2020 год 14 114 тыс. руб., за 2019год 21 502 тыс. руб.).

5.7. Финансовые вложения.

В 2021г. финансовые вложения отсутствовали

5.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. ПБУ 18/02 применяется балансовым методом.

Условный расход по налогу на прибыль 11409 тыс.руб.

Ставка по налогу на прибыль-20%, в т.ч. в федеральный-3%, в бюджет субъекта РФ-17%

Виды активов и обязательств	Возникло	Погашено	Временная разница	
			Возникло	Погашено
09 Отложенные налоговые активы	1 391	1 945	6 955	9 726
Резервы сомнительных долгов		1 854		9 271
Материалы	38	21	190	105
Основные средства		51		255
Оценочные обязательства и резервы	1 353		6 765	
Расходы будущих периодов		19		95

Виды активов и обязательств	Возникло	Погашено	Временные разницы	
			Возникло	Погашено
77 Отложенные налоговые обязательства	4 273	2 597	21 365	12 985
Нематериальные активы	8	88	40	440
Основные средства	4 265	2 509	21 325	12 545

Отложенный налог на прибыль за отчетный период 2 230 тыс. руб. (1391 – 1945 - 4273 + 2597)

5.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

тыс.руб.

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
по хранению документов	283 887	295 820
обработка документов (доп.услуги)	105 828	74 386
прочая	11 479	8 249

Итого	401 194	378 455
--------------	----------------	----------------

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в табличных Пояснениях 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

5.10. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлена в таблицах (тыс.руб):

Виды прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	8 939	9 043
Прочие доходы, в т.ч.	9 634	26 411
<i>Реализация основных средств</i>	325	108
<i>Доходы прошлых лет</i>	212	33
<i>Кредиторская задолженность ликвидированных контрагентов</i>	4774	25 796
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	3 526	-
<i>Прочие доходы</i>	797	474
Итого	18 573	35 454

Виды прочих расходов	2021 г.	2020г.
Прочие расходы, в т.ч.	6 414	18 717
<i>Услуги банка</i>	234	200
<i>Транспортный налог и налог на имущество</i>	244	239
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	9 271
<i>Списание дебиторской задолженности ликвидированных контрагентов</i>	294	5 547
<i>Расходы, не учитываемые в НУ</i>	3 863	2 967

<i>Реализация основных средств</i>	300	
<i>Прочие расходы</i>	13	418
<i>Расходы прошлых лет</i>	1 466	75

Созданные и восстановленные в связи с погашением сомнительной задолженности в отчетном периоде резервы по сомнительным долгам отражены в отчете о финансовых результатах свернуто.

5.11. Информация об обеспечениях и обязательствах

На 31.12.2021г. у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства и нет обеспечений обязательств и платежей полученных.

5.12. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличных Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам

На 31.12.2021 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 6 765 тыс. руб., в т.ч. по страховым взносам 994 тыс. руб.

5.13. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют

5.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось

5.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.16. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.17. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

Добавочный капитал Общества составляет 32 тыс.руб., сформирован за счет прироста стоимости основных средств в 2015 г. по договору лизинга

5.18. Исправление ошибок. Корректировка сравнительных показателей.

Корректировка сравнительных показателей в связи с исправлением ошибок прошлых отчетных периодов в отчетности Общества не производилась.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее предоставленную в связи с техническими ошибками в программе 1С

Форма «Бухгалтерский баланс», графа «На 31 декабря 2021 г.»

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до кор- ректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
Нераспределенная при- быль (непокрытый убы- ток)	1370	305 112	294 002	(11 110)
Кредиторская задолжен- ность	1520	151 228	157 407	6 179
Дебиторская задолжен- ность	1230	83 267	78 335	(4 932)

Форма «Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2021 г.»

графа «за Январь-Декабрь 2021 г.»

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до кор- ректировки	Сумма после корректировки	Корректи- ровка
Прочие доходы	2340	9 213	9 634	421
Прочие расходы	2350	(5 944)	(6 414)	470
Прибыль(убыток) до налогообложения	2300	57092	57043	(49)
Чистая прибыль	2400	46 269	46 220	(49)
Совокупный финансовый результат периода	2500	46 269	46 220	(49)

Форма «Отчет от изменениях капитала за Январь-Декабрь 2021»

графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Корректировка
За 2021 г.				
Увеличение капитала - всего:	3310	79 951	68 841	(11 110)
в том числе:				
чистая прибыль	3311	46 269	46 220	(49)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	33 682	22 621	(11 061)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	305 112	294 002	(11 110)

Кроме того, в отчете о движении денежных средств по гр. «за январь-декабрь 2021г.» проценты по депозитам в сумме 7929 тыс.руб. перенесены из строки 4214" Поступления , в том числе" дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях" в стр. 4119 "прочие поступления", показатель стр.4221 «Платежи, в том числе: «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» увеличен, а стр.4121 «Платежи, в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» уменьшен на 260 тыс. руб.

5.19. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

К денежным эквивалентам отнесены краткосрочные депозитные вклады сроком «до 91 дня»

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	31.12.2021 тыс.руб.	31.12.2020 тыс.руб.
Средства в кассе	12	33
Средства на расчетных счетах	7 092	18 847
Средства на специальных счетах	983	
Итого денежные средства	8 087	18 880
Краткосрочный банковский депозит	205 100	234 000
Итого денежные эквиваленты	205100	234 000

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с краткосрочными депозитными вкладами;

-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 отражен по строке 4119 «Прочие поступления» (в составе показателя «Денежные поступления от текущих операций»)

5.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Операция по демилитаризации и денацификации Украины

Специальная военная операция на Украине, начавшаяся 24.02.2022, окажет значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Ожидается влияние высоких страновых, инфляционных рисков. Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке повлияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Количественный эффект данного события на текущий момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности.

С 21.04.2022г. изменился состав участников: Дубов Владислав Вадимович- единственный участник, номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества – 100%. Изменение состава участников не приведет к изменению в деятельности Общества.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В 2022 году условных фактов хозяйственной деятельности, информация по которым подлежит раскрытию, не было.

5.21. Влияние пандемии COVID-19

Глобальное распространение корона вирусной инфекции, начиная с 1 квартала 2020г., оказывает значительное влияние на мировую экономику.

Вспышка корона вирусной инфекции в 2021г. не оказала влияние на деятельность Общества и на показатели бухгалтерской отчетности

Произошло увеличение доходов и прибыли, рабочие места сохранены.

Руководство считает на дату подготовки настоящей отчетности, что распространение коронавируса не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

5.22. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы превышают уставный капитал.

5.23. Учет договоров совместной деятельности

Общество в 2021 году не совершало сделок, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой с другими организациями (индивидуальными предпринимателями) деятельности с целью получения экономических выгод или дохода путем объединения вкладов и/или совместных действий без образования юридического лица.

5.24. Государственная помощь

Государственная помощь в 2021 г. Обществу не предоставлялась

5.25. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

Страновые риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, нестабильностью цен на нефть, санкциями западных стран. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ. Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Правовые риски

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договору. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентный риск

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя

Генеральный директор: _____ /Дубов В.В.

