Общество с ограниченной ответственностью
«ЛАНИТ-Би Пи Эм»
129075,г.Москва, Мурманский проезд, д.14, корп.1,эт 5, лит А,ком 33,34
ОГРН 1217700415492 **ИНН** 9717105483, **КПП** 771701001

23.03.2022г

Пояснения ООО «ЛАНИТ-Би Пи Эм» к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛАНИТ-Би Пи Эм»

Юридический адрес : 129075,г.Москва, Мурманский проезд, д.14, корп.1,эт 5, лит А,ком 33,34

Дата государственной регистрации: 27 Января 2011 г.

ОГРН: 1217700415492 ИНН: 9717105483 КПП: 771701001

Зарегистрировано в ИФНС России №3 по г. Москве 27.01.2011г.

свидетельство 77 №012974635

Преобразовано из АО в ООО 06.09.2021г с изменением ОГРН,ИНН.

Налоговая отчетность сдана в ИФНС 7717 за 9 месяцев 21г в октябре 21г.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. – 17 человек.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа: – Генеральный директор Потоцкий Игорь Михайлович (Протокол БН внеочередного заседания совета директоров от 09.09.18г).

Акционерами (участниками) Общества является ООО «ЛАНИТ-ХОЛДИНГ» владеющий 25% акций уставного капитала и Генс Ф.Г. владеющий 75% акций уставного капитала. Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 1000 тыс.руб. и состоит из 10000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались. Реестр акционеров до 06.09.21г вело ЦФ АО«Новый регистратор» .

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год, на дату сдачи отчетности в ИФНС не утверждена решением собрания , дивиденды распределялись за 2011- 2019 год (Протокол общего годового собрания от 06.08.20г) 120 млн. руб.

Все показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности и настоящих пояснений (если не указано иное при раскрытии) формируются в тысячах рублей.

Основные виды деятельности по уставу организации :

- Разработка и внедрение ПО, а также консультирование в этой области ;

-Реализация ПО и оборудования ;

- Предоставление услуг по консультированию ;

-Инновации (НИОКР).

Основной вид деятельности за 2021г – Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана :Генеральным директором Потоцким И.М.

С 01 января 2017г организация перешла на упрощенную систему налогооблажения.

Объект- «Доходы»

Основа составления финансовой (бухгалтерской) отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положению по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н (ред. от 26.07.2019)

Оценка статей финансовой (бухгалтерской) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, в частности:

Закон Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011года №402-ФЗ ;

Приказ Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (в редакции от 26.07.2019г.).

Приказ Минфина РФ № 106н от 06.10.2008 года «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008» (ред. от 07.02.2020).

Налоговый кодекс РФ. Части 1 и 2 (ред. от 30.12.2012г. №294-ФЗ, (ред. от 29.07.2017)).

Все сделки должны согласовываться с бухгалтерией на стадии заключения, на предмет учетных и налоговых рисков, если такого согласования не происходит, следует считать факт заключения сделки –распоряжением принять ее к учету.

Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществляемым АО «ЛАНИТ-Би Пи Эм» в 2021 году;

Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

При оценке существенности показателей отчетности, подлежащих отдельному представлению, в соответствии с учетной политикой существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса и/или отдельная статья;

в «Отчете о прибылях и убытках» - сумма доходов, сумма расходов.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В налоговом учете по кассовому методу.

Расшифровка основных видов деятельности ООО «ЛАНИТ-Би Пи Эм» за 2021 год

(в таблице единица измерения тыс. рублей)

Номенклатура видов деятельности	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Внедрение и сопровождение ПО	108 222	85 951
Итого	108 222	85 951

Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС):

- 2020 год – **БУ 75 114 тыс. руб., НУ 117 296 тыс.руб.**

3. Расчеты по налогу с доходов УСН

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в связи с применением УСН.

Доход организации для целей налогообложения , ведется по кассовому методу, и составляет **85 951 тыс. руб.**

Ставка налога по объекту «доходы» составила 6%.

Исчисленный налог за 2021г составил – 5 157 тыс.руб.

Сумма уплаченного налога, уменьшена на сумму страховых взносов, и авансовых платежей, по данным декларации за 2021 год составил **2 951 тыс. руб.**

4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №17/ОБЩ от 31.12.2017г.

Генеральный директор

Потоцкий Игорь Михайлович _____(подпись)

Главный бухгалтер

Мамонтова Наталия Николаевна _____(подпись)