

**Исправленные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Рапporto»
за 2021 год**

Директор ООО «Рапporto» _____
Иванов И.И.
Генеральный директор

Настоящие исправленные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рапporto» (далее – Общество) за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 07.02.2022.

В исправленные пояснения были внесены дополнения/исправления в разделы 1.4, 1.6, 1.7, 4.1, 4.5, 5.1, 6.1, 6.2, 7.1, 8.6,

1. Краткие сведения об организации

1.1 Наименование организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Раппорто».

Сокращенное наименование: ООО «Раппорто» (далее по тексту – Общество).

1.2 Местонахождение

Юридический адрес: 119021, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 23, стр. 4, этаж/помещ. 1/II, ком. 7

1.3 Данные о государственной регистрации

Общество зарегистрировано «25» июля 2008 года Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН № 1087746876029.

1.4 Сведения об уставном капитале Общества и участниках

Уставный капитал Общества составляет 336 850 (Триста тридцать шесть тысяч восемьсот пятьдесят) рублей

Ниже представлен список лиц, владеющих Обществом по состоянию на 31.12.2021 г.

Таболкин Максим Борисович – 50%;

Элеана Экономидес – 50%.

Вышеперечисленные лица обладают совместным контролем над Обществом

В течение 2021 и 2020 года изменений величины уставного капитала не производилось.

1.5 Данные в Пояснениях представлены в тыс.руб.

1.6 Информация о сделках со связанными сторонами.

Движения денежных средств по операциям с дочерней компанией раскрыты в разделе 4.9.

Задолженность по операциям со связанными сторонами является текущей, т.е. будет погашена в 2021 году, не требуется создание резервов по сомнительным долгам, а также отсутствуют долги, не реальные для взыскания. Расчеты между связанными сторонами производятся по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях и в безналичном порядке. Между Обществом и АО «Загрузка» не производилось зачета встречных обязательств в 2021 и 2020г.

В 2021 г. выручка без учета НДС от продажи товаров (работ, услуг) составила 6 864 217 тыс. руб., из них по связанным сторонам на сумму 713 060 тыс.руб. в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, Услуги по передаче смс-сообщений	546 950	6 642
	Договор №МР-05/20 от 01.09.2010, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	166 110	-

В 2021 году доходы от прочих операций со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Сублицензионный договор от 05.07.2018, предоставление прав на программы для ЭВМ	478	-
	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, штраф за нарушение договора	400	-

В 2021 году связанные стороны оказали Обществу следующие услуги:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.), без НДС	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб., с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №АН-05/18 от 01.10.2020, Услуги по передаче смс-сообщений	1 874	-163
	Договор №МР-05/17 от 01.04.2017, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	254 608	-305 484
	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	3 106 821	-742 217
	Договор субаренды №Х-20/20 от 19.08.2021 нежилого помещения	2 663	-266

2021 году расходы от прочих операций со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, штраф за нарушение договора	4417	-

В 2020 г. выручка без учета НДС от продажи товаров (работ, услуг) составила 3 850 586 тыс. руб., из них по связанным сторонам на сумму 605 373 тыс.руб. в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор № А-05/09-Р от 27.03.2009, Услуги по передаче смс-сообщений	571 904	29 648
	Договор №МР-05/20 от 01.09.2010, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	33 469	-

В 2020 году доходы от прочих операций со связанными сторонами составили:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, Без НДС (тыс.руб.)	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс.руб. с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Сублицензионный договор от 05.07.2018, предоставление прав на программы для ЭВМ	586	51

В 2020 году связанные стороны оказали Обществу следующие услуги:

Наименование связанной стороны	Вид договора, описание операции	Сумма сделок, (тыс. руб.), без НДС	Задолженность по состоянию на 31.12.2021 (тыс. руб., с НДС) («+» - дебиторская/ «-» - кредиторская)
АО «Загрузка»	Договор №АН-05/18 от 01.10.2020, Услуги по передаче смс-сообщений	2 148	-457
	Договор №МР-05/17 от 01.04.2017, Услуги по предоставлению мобильной рекламы	38 021	-
	Договор №СМС-10/17 от 01.03.2017, Услуги по передаче смс-сообщений	1 869 093	-706 057
	Договор субаренды №Х-13/17 от 16.05.2017 нежилого помещения	3 068	-
	Договор субаренды №Х-20/20 от 19.08.2021 нежилого помещения	990	-533

В 2021-2020гг. Таболкину Максиму Борисовичу Общество выплатило следующее вознаграждение:

Вид вознаграждения / начисления	2021	2020
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ, тыс. руб.	433	464
Начисления страховых взносов, тыс.руб.	131	140

1.7 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Генеральному директору

Должность	ФИО	
Генеральный директор	Львов Андрей Геннадьевич	
Вид вознаграждения / начисления	Сумма (тыс. руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	2 356	2021
Начисления страховых взносов	564	
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	-	2020
Начисления страховых взносов	-	

Долгосрочные вознаграждения Генеральному директору (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – 31.12.2021) отсутствуют.

Должность	ФИО	
Генеральный директор	Рыжков Андрей Павлович	
Вид вознаграждения / начисления	Сумма (тыс. руб.)	Период выплаты
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	26	2021
Начисления страховых взносов	8	
Начисления, связанные с оплатой труда, включая НДФЛ	382	2020
Начисления страховых взносов	115	

II. Основные показатели деятельности

2.1 Среднесписочная численность

Среднесписочная численность персонала Общества за 2021 г. составляет 56 человек, что на 13 человек больше, чем в 2020г.

2.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Организации является деятельность в области документальной электросвязи.

Вид лицензии: **Телематические услуги связи**

Номер **172524**

Дата выдачи **15.10.2018**

Срок действия: **15.10.2023г.**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций**

Вид лицензии **Услуги связи по передаче данных для целей передаче голосовой информации**

Номер **175038**

Дата выдачи **18.06.2019**

Срок действия: **18.06.2024г.**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций**

Вид лицензии **На деятельность по технической защите конфиденциальной информации**

Номер **2833**

Дата выдачи **21.03.2016**

Срок действия: **бессрочно**

Наименование органа, выдавшего лицензию **Федеральная служба по техническому и экспортному контролю**

2.3 Применяемые режимы налогообложения

Общество в 2021 г. применяло Общую систему налогообложения и являлось плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2.4 Выручка от реализации

В 2021 году выручка от основного вида деятельности (99 %) от реализации услуг по рассылке сообщений составила 6 832 977 тыс. руб., без НДС. Расходы, относящиеся к реализации услуг по рассылке сообщений составили 6 595 569 тыс. руб. без НДС.

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2021 г. стала прибыль в размере 58 439 тыс. руб.

В 2020 году выручка от основного вида деятельности (99 %) от реализации услуг по рассылке смс-сообщений составила 3 812 697 тыс. руб., без НДС. Расходы, относящиеся к реализации услуг по рассылке смс-сообщений составили 3 697 057 тыс. руб. без НДС.

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2020 г. стала прибыль в размере 16 895 тыс. руб.

III. Некоторые положения и изменения в учетной политике

3.1. Способ амортизации основных средств в бухгалтерском учете

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском учете стоимость объектов основных средств, находящихся в Обществе на праве собственности, хозяйственного ведения, оперативного управления (включая объекты основных средств, переданные в аренду, безвозмездное пользование, доверительное управление) погашается посредством начисления амортизации.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к учету.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Машины и оборудование - от 2 лет до 5 лет включительно;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - от 3 лет до 5 лет включительно;
- Другие виды основных средств - от 1 года до 2 лет включительно;

При определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом существенным признается отличие сроков полезного использования на 12 и более месяцев.

Не относятся к основным средствам активы, в отношении которых выполняются условия признания основными средствами стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу. Такие активы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

3.2. Способы амортизации нематериальных активов в бухгалтерском учете

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля чад активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.3. Способ амортизации амортизируемого имущества для целей налогообложения прибыли

Для целей налогообложения прибыли применяется линейный метод начисления амортизации амортизируемого имущества.

Для целей налогообложения прибыли амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся в Общества на праве собственности, используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

3.4. Способ оценки материально-производственных запасов, в том числе товаров

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

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Для целей налогообложения прибыли при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

3.5. Раздельный учет по налогу на добавленную стоимость

В случае осуществления операций, подлежащих налогообложению НДС, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемые от налогообложения) НДС Общество ведет раздельный учет таких операций.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по операциям, освобождаемым от налогообложения НДС, и сумм НДС, предъявленных поставщиками, для операций, освобождаемых от НДС, согласно п.4 ст.149 НК РФ, п.4 ст.170 НК РФ.

Раздельный учет ведется в таблицах формата Excel (в регистрах раздельного учета). Заполнение Регистров раздельного учета осуществляется на основании регистров бухгалтерского учета. Регистры раздельного учета заполняются на конец налогового периода по НДС.

Общество имеет право не применять положения настоящего пункта к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав.

3.6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и вы-

данных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

3.7. Учет курсовых разниц

Положительные и отрицательные курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранных валют по отношению к российскому рублю в течении отчетного года учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Центральный банк Российской Федерации установил с 31.12.2021 следующие курсы иностранных валют к рублю РФ для целей учета и таможенных платежей:

1 USD (Доллар США) = 74,2926

1 EUR (Евро) = 84,0695

Центральный банк Российской Федерации установил с 31.12.2020 следующие курсы иностранных валют к рублю РФ для целей учета и таможенных платежей:

1 USD (Доллар США) = 73,8757

1 EUR (Евро) = 90,6824

3.8. Порядок признания выручки организации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут в последствии возмещены организацией.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

3.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Для целей формирования организацией финансового результата по обычным видам деятельности определяется себестоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном периоде, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Управленческие расходы признаются в составе себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг.

3.10. Состав и порядок формирования оценочных резервов и оценочных обязательств.

В соответствии с п. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» и п. 16 Приказа Минфина России от 24.12.10 №186н «о внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» Организация создает Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается задолженность перед организацией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором,
- эта задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу согласно критериям определения в размере 100% от суммы задолженности. Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Основанием для начисления резерва является приказ руководителя организации.

По мере того, как дебиторская задолженность, по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам будет признана нереальной для взыскания, либо по ней истечет срок исковой давности, эта дебиторская задолженность списывается за счет средств резерва. Сумма списанного долга, превышающая созданный ранее резерв, подлежит включению в состав прочих расходов.

1.1. На основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8-2010)», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, организация отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в соответствии с «Положением о порядке начисления в бухгалтерском учете оценочного обязательства по неиспользованным отпускам». Согласно которому, при определении величины оценочного обязательства на оплату отпусков средневзвешенная ставка заработной платы работников организации умножается на количество неиспользованных работниками календарных дней отпуска на дату расчета оценочного обязательства. Средний дневной заработок определяется исходя из отношения суммы отпускных, фактически начисленных за 12 месяцев, предшествующих дате начисления оценочного обязательства, и количества календарных дней использованных отпусков за этот период. Расчетную величину страховых взносов, приходящихся на количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на дату расчета Оценочного обязательства, определяемую путем умножения Величины расходов на оплату неиспользованных дней отпуска на Расчетную ставку страховых взносов.

Расчетная ставка страховых взносов определяется исходя из Общего размера тарифов страховых взносов, действующих в следующем квартале, и коэффициента, учитывающего законодательно установленную предельную величину базы для начисления страховых взносов.

Для определения Расчетной ставки страховых взносов применяются следующие коэффициенты, учитывающие законодательно установленную предельную величину базы для начисления страховых взносов: в первом квартале - 1,00; во втором квартале - 0,95; в третьем квартале - 0,90; в четвертом квартале - 0,80.

3.11. Исправление ошибок.

В целях применения ПБУ 22/2010 «исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенность ошибки Организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

По Количественному критерию существенной признается ошибка, если она в отдельности (или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период) привела к искажению не менее чем на 10 (десять) процентов статьи отчета о прибылях и убытках, удельный вес которой составляет не менее 5 (пяти) процентов в общей сумме доходов (расходов) за отчетный период, либо статьи (итоговой статьи, итога, раздела) Бухгалтерского баланса, удельный вес которой в Валюте баланса составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Наряду с количественным фактором при определении существенности ошибки Организация учитывает качественные факторы ошибки, такие как характер (значимость) показателя отчетности и конкретные обстоятельства возникновения.

3.12. Уровень существенности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях должны приводиться в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна достоверная оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет не менее пяти процентов от статьи баланса.

Информация, выходящая за пределы существенности, должна раскрываться в бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в пояснительной записке.

3.13. Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является по договорам займа-каждый отдельный договор, по долям в хозяйственных обществах-размер доли, по эмиссионным ценным бумагам-одна единица (штука).

IV. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, по формам бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

4.1. Расшифровка отдельных статей Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»:

Долгосрочные финансовые вложения:

Дочернее Общество	На 31.12.2021 г., (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г., (тыс. руб.)	Срок погашения (период)
АО «Загрузка»	150 000	150 000	---
ИТОГО:	150 000	150 000	X

Акции АО «Загрузка» находятся в залоге у ПАО «Сбербанк» по Договору залога ценных бумаг № 00670021/00741131 от 27.07.2021. Залогом обеспечивается исполнение Должником: Акционерным обществом «Загрузка» всех обязательств по Договору о предоставлении банковских гарантий №00670021/00741100АСРМ от 15 июня 2021г.

Краткосрочные финансовые вложения:

Заемщик	На 31.12.2021 г., (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г., (тыс. руб.)	Срок погашения (период)
Шимунов Артур Натанович	20 000	20 000	31.12.2022
ИТОГО:	20 000	20 000	X

4.2. Оценочные обязательства

По статье «Резервы предстоящих расходов» отражена величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам на отчетную дату (31.12.2021), начисленного в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2011), утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, в сумме 6 963 тыс.руб. (на 31.12.2020г. - в сумме 5 238 тыс. руб.)

4.3. По состоянию на отчетную даты Общество владеет следующими нематериальными активами:

№	Наименование НМА	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Срок амортизации (мес.)	Дата начала списания	Дата окончания списания	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
1	ПО PUSH уведомления	1 076	60	Декабрь 2018	Ноябрь 2023	664	412
2	ПО система "Рассылки по спискам" для ЭВМ	7 900	60	Январь 2018	Декабрь 2022	6 320	1580
3	Сайт https://rapporto.ru/	131	25	Октябрь 2017	Октябрь 2020	131	0
							1 992

4.4. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовом учете Общества по состоянию на 31.12.2021 г. числятся следующие активы и обязательства:

- арендованные основные средства в сумме 4 404 тыс. руб. (в 2020г -7 189 тыс.руб.);
- бланки строгой отчетности в сумме 2 тыс.руб. (в 2020г. -3 тыс.руб);
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 19 249 тыс.руб. (в 2020г.- 13 384 тыс. руб.)
- НМА, полученные в пользование в сумме – 1 131 тыс.руб. (в 2020 – 0 руб.)

4.5. Расшифровка обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на отчетную дату:

Должник	Выгодоприобретатель	Вид обязательства	договор	Окончание срока действия обязательства	Сумма обязательства на 31.12.2021 (тыс.руб.)	Сумма обязательства на 31.12.2020 (тыс.руб.)
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 00810020/007411П1 от 19.06.2020	19.06.2021	-	372 000
ООО "Раппорто"	Федеральная служба судебных приставов	Обеспечение участия в тендере	0173100012620000027_45894 от 24.08.2020	09.02.2021	-	7 686
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 00670021/007411П1 от 15.06.2021	15.06.2022	410 000	-
АО "Загрузка"	СБЕРБАНК ПАО	Поручительство	Договор поручительства № 7М-1-4QNN3НХР –П1 от 17.12.2021	18.11.2022	400 000	-

4.6. Пояснения к Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за минусом НДС (строка 2110) Формы № 2 за 2021 год составила 6 864 217 тыс.руб. (в 2020г - 3 850 586 тыс. руб.).

При этом Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка 2120) составила 6 767 255 тыс. руб. (в 2020г. - 3 815 141 тыс. руб.).

В том числе управленческие расходы за 2021г. составили:

- Заработная плата управленческого персонала и страховые взносы –14 688 руб.
- Аудиторские услуги - 298
- Канцелярские товары – 75
- Консультационные и аналогичные услуги – 1 360
- Нотариальные услуги – 195
- Почтовые и курьерские расходы – 283
- Представительские расходы – 477
- Прочие регистрационные расходы – 188
- Прочие расходы на персонал – 1 501
- Расходы по подбору персонала - 709

Управленческие расходы за 2020г. составили:

- Заработная плата управленческого персонала и страховые взносы –8 451 руб.
- Аудиторские услуги - 310
- Канцелярские товары – 53
- Консультационные и аналогичные услуги – 517
- Нотариальные услуги – 226
- Почтовые и курьерские расходы – 212
- Представительские расходы – 116
- Прочие регистрационные расходы – 178
- Прочие расходы на персонал – 178
- Расходы по подбору персонала - 767

Валовая прибыль за 2021 год составила 96 962 тыс.руб. (в 2020 – 35 445 тыс. руб.)

Структура Прочих доходов за 2021г. выглядит следующим образом:

Вид дохода	2021		2020	
	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)
Возмещение судебных расходов	69	0,42	-	-
Госпошлины	60	0,36	16	0,1
Доходы и расходы от выбытия иных активов	485	2,94	586	4
Курсовые разницы	5309	32,23	10 304	75
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	913	5,54	891	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	-	2	0,0
Резервы по сомнительным долгам	1 164	7,07	-	-
Резервы по финансовым вложениям	-	-	270	2
Прочие внереализационные расходы	5	0,03	50	0,4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	43	0,26	1 457	11
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	8 426	51,15	210	2
ИТОГО:	16 474	100	13 786	100

Структура Прочих расходов за 2021г. выглядит следующим образом:

Вид расхода	2021		2020	
	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма без НДС (тыс. руб.)	Доля (%)
Госпошлины (в суды и административные органы)	9	0,04	107	0,3
Доходы, расходы прошлых лет	46	0,18	19	0,1
Курсовые разницы	6346	25,32	15 895	51
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 134	4,52	1 903	6
Прочие внереализационные доходы (расходы)	50	0,20	-	-
Расходы на услуги банков	5 718	22,81	2 363	8
РКО банков	2 743	10,94	1997	6
Реализация прочего имущества	478	1,91	580	2
Резервы по сомнительным долгам	81	0,32	5 425	18
Списание выделенного НДС на прочие расходы	383	1,53	325	1
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	95	0,38	698	2
Штрафы, пени и неустойки к получению/уплате	7983	31,85	1 653	5
ИТОГО:	25 066	100	30 966	100

4.7. Налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения за 2021 год по данным бухгалтерского учета, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр. 2300), составляет 75 214 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли) за 2021г. составляет 15 043 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль за 2021 г. сумма условного расхода была скорректирована:

- на сумму постоянного налогового расхода – 1732 тыс. руб.;
- на сумму отложенного налогового актива – 785 тыс. руб. (увеличился по резерву предстоящих отпусков на 345 тыс. руб., уменьшился на 1 130 тыс.руб. по резерву сомнительных долгов);
- на сумму отложенного налогового обязательства – 5тыс. руб. (увеличение по основным средствам на 5 тыс. руб.).

Результатом хозяйственной деятельности Общества за 2021 г. стала прибыль (строка 2400) в сумме 58 439 тыс. руб., совокупный финансовый результат периода (строка 2500) прибыль в сумме 58 439 тыс. руб.

Сумма прибыли до налогообложения за 2020 год по данным бухгалтерского учета, отраженная в Форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» (стр. 2300), составляет 23 207 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли) за 2020г. составляет 4 641 тыс. руб.

В целях определения текущего налога на прибыль за 2020 г. сумма условного расхода была скорректирована:

- на сумму постоянного налогового расхода – (1670) тыс. руб.;
- на сумму отложенного налогового актива – 385 тыс. руб. (уменьшился по резерву предстоящих отпусков на 108 тыс. руб., увеличился на 1 031 тыс.руб. по резерву сомнительных долгов, уменьшился по убытку на 538 тыс. руб);
- на сумму отложенного налогового обязательства – 5тыс. руб. (уменьшение по основным средствам на 5 тыс. руб.).

Результатом хозяйственной деятельности Общества за 2020 г. стала прибыль (строка 2400) в сумме 16 895 тыс. руб., совокупный финансовый результат периода (строка 2500) прибыль в сумме 16 895 тыс. руб.

4.8. Пояснения к Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала»

В Форме № 3 «Отчет об изменениях капитала» в строке «Прибыль» раздела «Изменение капитала», отражена сумма чистой прибыли по данным бухгалтерского учета в размере 58 439 тыс. руб. (в 2020 году -16 895 тыс. руб.). На 31.12.2021 общий размер нераспределенной прибыли составил 76 050 тыс. руб. (32 172 тыс. руб. на 31.12.2020).

4.9. Пояснения к Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»

В соответствии с ПБУ 23/2011 следующие денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств свернуто от поступлений и платежей налога на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации), денежные потоки агента в связи с оказанием агентских услуг.

Денежные потоки по НДС отражены в отчете о движении денежных средств свернуто по строке 4118.

По строке 4110 «Поступления - всего» за период январь-декабрь 2021 г. отражена сумма 6 360 532 тыс. руб. (за 2020г. – 3 449 730 тыс. руб.) в том числе:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 6 340 515 тыс. руб. (за 2020г. – 3 425 429 тыс. руб.), в том числе поступления от организации, являющейся по отношению к Обществу дочерней АО «Загрузка».- 732 752 тыс.руб. (2020г.- 581 210 тыс.руб.).

По строке 4120 «Платежи-всего» за период январь-декабрь 2021 г. отражена сумма 3 522 390 тыс. руб. (за 2020г. – 3 522 390 тыс. руб.) в том числе:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги 6 543 750 тыс. руб. (за 2020г. – 2 631 058 тыс. руб.), в том числе платежи организации, являющейся по отношению к Обществу дочерней АО «Загрузка») составляют 3 079 557 тыс. руб. (за 2020г. 1 697 697 тыс. руб.).

По строке 4119 «Прочие поступления» за период январь-декабрь 2021 г. отражена сумма 19 541 тыс. руб. (за 2020г. – 870 тыс. руб.)

По строке 4129 «Прочие платежи» за период январь-декабрь 2021г отражена сумма 45 682 тыс. руб., в том числе отражено свернуто сальдо от операций по агентским договорам в размере 34 137 тыс.руб. (поступления от покупателей - 354 тыс.руб, платежи – 34 491 тыс.руб.) (за 2020г. – 177 455 тыс. руб., в том числе отражено свернуто сальдо от операций по агентским договорам в размере 162 969 тыс.руб. (поступления от покупателей – 5 645 тыс.руб, платежи – 168 614 тыс.руб.)

В 2021 г. выплачены дивиденды участникам Общества в общей сумме- 14 075 тыс. руб. по 50% каждому участнику (в 2020г. Общество не выплачивало дивиденды участникам).

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют:

- недоступные для использования суммы денежных средств и их эквивалентов.

Денежные потоки в валюте отражаются по курсу на дату совершения операции.
Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

состав	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Расчетные счета	2 931	1 662
Касса	8	0,4
Спец счет	625	95,6
Итого	3 564	1 758

4.10. Пояснения к строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличных пояснений

Прочие затраты на производство составили за 2021г. 6 636 861 тыс. руб. (за 2020г. 3 734 287 тыс. руб.), в том числе:

наименование	Прочие затраты на производство за 2021г (тыс. руб.)	Доля (%)	Прочие затраты на производство за 2020г (тыс. руб.)	Доля (%)
Email-рассылка	59	0,00		
Flash Call-сервис	4 765	0,07	-	-
HLR-запросы	3 388	0,05	-	-
IVR-рассылка	2 218	0,03	-	-
SMS-информирование	5 331 352	80,33	-	-
SMS-информирование КН	1 874	0,03	-	-
Viber-рассылка	196 217	2,96	-	-
VK-рассылка	1 374	0,02	-	-
WhatsApp-рассылка	468	0,01	-	-
Аналитические услуги ОФД	5 956	0,09	-	-
Аренда офиса	4 295	0,06	4 189	0,11
Аренда прочая	4 328	0,07	5 333	0,14
Аудиторские услуги	298	0,00	310	0,01
Добровольное медицинское страхование	5 008	0,08	-	-
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	0	0,00	205	0,01
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	0	0,00	2 282	0,06
Имущественные налоги	51	0,00	51	0,00
Интернет	288	0,00	241	0,01
Канцелярские товары	67	0,00	-	-
Информационная почтовая рассылка	0	0,00	3 678 507	99,00
Командировочные расходы	115	0,00	38	0,00
Командировочные расходы (не приним)	10	0,00	501	0,01
Консультационные и аналогичные услуги	1 360	0,02	517	0,01
Конференции, организуемые сторонними организациями	142	0,00	62	0,00
Лидогенерация CPA	116 339	1,75	-	-
Мобильная реклама	944 105	14,23	-	-
Нотариальные услуги	195	0,00	226	0,01
Обслуживание автомобилей	184	0,00	48	0,00

Обслуживание ИТ-инфраструктуры	2 999	0,05	-	-
Обучение сотрудников	172	0,00	112	0,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	160	0,00	176	0,00
	0	0,00	7 572	0,20
Охранные услуги	38	0,00	38	0,00
Переводческие услуги	112	0,00	29	0,00
ПО: сервисное обслуживание, консалтинг, доработки	135	0,00	1 537	0,04
Подписка, литература	10	0,00	10	0,00
Почтовые и курьерские расходы	283	0,00	212	0,01
Представительские расходы	159	0,00	216	0,01
Программное обеспечение	1 385	0,02	-	-
Прочие расходы ИТ	20	0,00	-	-
Прочие расходы	0	0,00	2	0,00
Прочие расходы на персонал	1 425	0,02	178	0,00
Прочие регистрационные расходы	188	0,00	178	0,00
Прочие услуги связи	0	0,00	2 345	0,06
Расходные материалы	205	0,00	84	0,00
Расходы на IVR	0	0,00	5 310	0,14
Расходы на транспорт	0	0,00	387	0,01
Расходы по подбору персонала	709	0,01	767	0,02
Рекламные расходы	205	0,00	520	0,01
Ремонт оборудования	28	0,00	54	0,00
Ремонт помещений	479	0,01	-	-
Сервисное обслуживание оргтехники	0	0,00	14	0,00
Списание малоценного инвентаря	932	0,01	-	-
Страхование ОСАГО	20	0,00	21	0,00
ТМЦ для собственных нужд	143	0,00	1	0,00
Транспортные услуги	2 105	0,03	1 291	0,03
Уборка помещений	13	0,00	-	-
Услуги OCC (аб.плата и обратный трафик)	0	0,00	2 148	0,06
Услуги по хранению	45	0,00	21	0,00
Размещение РИМ	49	0,00	18 551	0,50
Услуги связи	144	0,00	-	-
Утилизация	1	0,00	-	-
Хозяйственные материалы	53	0,00	-	-
Хозяйственные услуги	41	0,00	2	0,00
Юридические услуги	150	0,00	-	-
итого	6 636 861	100	3 734 287	100

V. Информация о кредитах и займах

5.1. На 31.12.2021г. между Обществом и ПАО «Сбербанк России» заключен договор № Договор ВКЛ № 7М-1-4QE11YNN от 17.11.2021 о выделенной кредитной линии согласно которому кредитор предоставляет Обществу выделенную кредитную линию в размере 350 000 тыс.рублей (с 18 ноября 2021г. по 17 ноября 2022г.). На 31.12.2021 г. задолженность Общества перед кредитором составляла 203 000 тыс.руб.. Задолженность Общества по процентам за пользование выделенной кредитной линией на 31.12.2021г. составляла 246 тыс.руб.

На 31.12.2020г. между Обществом и ПАО «Сбербанк России» был заключен договор №7М-1-2LFB0W4M от 14.09.2020 об овердрафтном кредите, согласно которому кредитор предоставляет Обществу овердрафтный кредит в размере 50 000 тыс рублей (с 15 сентября 2020г. по 14 сентября 2021г.). На 31.12.2020 г. задолженность Общества по овердрафтному кредиту отсутствовала. Задолженность Общества по процентам за пользование овердрафтным кредитом на 31.12.2020г. составляла 135 тыс.руб.

VI. События после отчетной даты

6.1. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

6.2. Согласно договора купли-продажи доли в Уставном капитале Общества от 1 апреля 2022, заключенного между Компанией с ограниченной ответственностью Джонитт Лимитед и гр. Шимуновым А.Н. доля в размере 50% перешла гр. Шимунову А.Н. с 08 апреля 2022.

Согласно договора купли-продажи доли в Уставном капитале Общества от 26 мая 2022, заключенного между Таболкиным М.Б. и гр. Шимуновым А.Н. доля в размере 49,99% перешла гр. Шимунову А.Н.

Согласно договора купли-продажи доли в Уставном капитале Общества от 26 мая 2022, заключенного между Таболкиным М.Б. и гр. Шимуновым Р.Н. доля в размере 0,01% перешла гр. Шимунову Р.Н.

На дату составления исправленных Пояснений сделки по отчуждению доли Таболкина М.Б. не прошли регистрацию в ЕГРЮЛ.

VII. Дивиденды

7.1. В 2021г. участниками Общества были распределены дивиденды в размере 14 075 тыс.руб. (в 2020г. дивиденды не распределялись).

В 2022 г. участниками Общества были распределены дивиденды в размере 35 059 тыс.руб.

VIII. Прочая информация

8.1. У Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

8.2. Общество не является ответчиком в судах.

8.3. У Общества нет полученных обеспечений и гарантий.

8.4. Общество не участвует в совместной деятельности.

8.5. Риски финансово-хозяйственной деятельности :

8.6. Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, не являются значительными для Общества вследствие заключения договоров в рублях. Общество внимательно следит за геополитической напряженностью после 24 февраля 2022г. и проводит постоянный мониторинг рисков ухудшения экономического состояния, однако не расценивает их существенными, поскольку в отношении отрасли, в которой осуществляется основной вид деятельности, не вводились экономические санкции, нет оснований ожидать значительного снижения выручки и ухода с рынка основных заказчиков Общества, нет зависимости от импорта, Правительство РФ внедряет меры поддержки для участников рынка.

8.7. Кредитный риск- это возможность финансовых потерь Общества вследствие неспособности контрагента выполнить свои контрактные обязательства. Хотя погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков. Общество осуществляет мониторинг существующей задолженности на регулярной основе и предпринимает меры по сбору задолженности и уменьшению убытков.

Риск ликвидности, связанный с возникновением трудностей в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами, руководство оценивает как низкий. Однако будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

8.8. Общество на основании принятого решения не раскрывает информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Раппорто»



А.Г. Львов

15 июня 2022г.



Приложения к Исправленным пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	9 107	(5 319)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(7 114)
	5110	за 2020г.	9 107	(3 524)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(5 319)
в том числе:											
Объекты интеллектуальной собственности у правообладателя - программы ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	9 107	(5 319)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(7 114)
	5111	за 2020г.	9 107	(3 524)	-	-	(1 795)	-	-	9 107	(5 319)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2021 г.	2020 г.
Всего	5120	-	-
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	131	131
в том числе:			
Объекты интеллектуальной собственности у правообладателя - программы ЭВМ, базы данных	5131	131	131

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	14 209	(11 836)	6 032	(552)	450	(2 724)	-	-	19 689	(14 109)
в том числе:												
Машины и оборудование	5210	за 2020г.	13 976	(7 952)	233	-	-	(3 884)	-	-	14 209	(11 836)
	5201	за 2021г.	14 142	(11 772)	6 032	(484)	382	(2 719)	-	-	19 689	(14 109)
	5211	за 2020г.	13 908	(7 903)	233	-	-	(3 869)	-	-	14 142	(11 772)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	68	(63)	-	(68)	68	(5)	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	68	(49)	-	-	-	(15)	-	-	68	(63)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	6 032	-	(6 032)	-
	5250	за 2020г.	-	233	-	(233)	-
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2021г.	-	6 032	-	(6 032)	-
	5251	за 2020г.	-	233	-	(233)	-
	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 404	7 189	9 527
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021г. за 2020г.	150 000 150 000	- -	- -	- -	- -	150 000 150 000	- -	
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302 5312	за 2021г. за 2020г.	150 000 150 000	- -	- -	- -	- -	150 000 150 000	- -	
Предоставлены займы	5303 5313	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2021г. за 2020г.	20 000 20 000	- -	- -	- -	- -	20 000 20 000	- -	
в том числе:										
Предоставлены займы	5306 5316	за 2021г. за 2020г.	20 000 20 000	- -	- -	- -	- -	20 000 20 000	- -	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2021г. за 2020г.	170 000 170 000	- -	- -	- -	- -	170 000 170 000	- -	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	150 000	150 000	150 000
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	150 000	150 000	150 000
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	3	-	4310	(4 313)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2020г.	117	-	2652	(2 767)	-	X	-	-	3	-
в том числе:												
Товары для перепродажи	5401	за 2021г.	-	-	478	(478)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	580	(580)	-	-	-	-	-	-
Материальные и аналогичные ценности	5402	за 2021г.	3	-	3832	(3 835)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	117	-	2072	(2 187)	-	-	-	-	3	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	1 254 798	(24 754)	1 706 544	1 520	(1 226 710)	(95)	6 946	(4711)	-	-	-	1 736 157	(17 806)
в том числе: задолженность покупателей за товары, работы, услуги	5530	за 2020г.	827 375	(20 043)	1 226 689	18 548	(817 812)	-	-	-	-	-	-	1 254 798	(24 754)
	5511	за 2021г.	1 211 991	(7 099)	1 686 464	-	(1 208 333)	-	6 964	-	-	-	-	1 690 122	(135)
Задолженность поставщиков по авансам	5531	за 2020г.	766 139	(6 604)	1 206 100	-	(760 248)	-	(495)	-	-	-	-	1 211 991	(7 099)
	5512	за 2021г.	7 989	(194)	5 736	-	(7 748)	(2)	(23)	-	-	-	-	5 975	(217)
Прочая	5532	за 2020г.	5 977	(194)	7 785	-	(5 772)	-	-	-	-	-	-	7 989	(194)
	5513	за 2021г.	34 818	(17 461)	14 444	1 520	(10 629)	(93)	5	-	-	-	-	40 060	(17 466)
Итого	5533	за 2020г.	55 259	(13 245)	12 804	18 548	(51 792)	-	(4216)	-	-	-	-	34 818	(17 461)
	5500	за 2021г.	1 254 798	(24 754)	1 706 544	1 520	(1 226 710)	(95)	6 946	-	-	-	-	1 736 157	(17 806)
	5520	за 2020г.	827 375	(20 043)	1 226 689	18 548	(817 812)	-	(4 711)	-	-	-	-	1 254 798	(24 754)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	418	39	7 877	557	7 045	214
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	173	39	7 655	557	6 817	214
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	217	-	194	-	194	-
прочая	5543	28	-	28	-	34	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 389 877	1 834 779	246	(1 389 582)	246	(1 389 582)	(43)	-	-	-	-	-	-	-	1 835 277
	5580	за 2020г.	1 047 574	1 380 140	135	(1 036 515)	135	(1 036 515)	(1 457)	-	-	-	-	-	-	-	1 389 877
в том числе:																	
задолженности с поставщиками за товары, работы, услуги	5561	за 2021г.	1 337 682	1 608 806	-	(1 337 590)	-	(1 337 590)	(20)	-	-	-	-	-	-	-	1 606 878
	5581	за 2020г.	841 952	1 328 080	-	(832 213)	-	(832 213)	(137)	-	-	-	-	-	-	-	1 337 682
задолженности по авансам полученным за товары, работы, услуги	5562	за 2021г.	7 317	7 405	-	(7 147)	-	(7 147)	(23)	-	-	-	-	-	-	-	7 552
	5582	за 2020г.	1 838	7 317	-	(518)	-	(518)	(1 320)	-	-	-	-	-	-	-	7 317
задолженности по налогам и взносам	5563	за 2021г.	10 704	17 163	-	(10 671)	-	(10 671)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 196
	5583	за 2020г.	1 432	10 704	-	(1 432)	-	(1 432)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 704
задолженности перед персоналом	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженности перед акционерами	5565	за 201г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2021г.	34 039	405	-	(34 039)	-	(34 039)	-	-	-	-	-	-	-	-	405
	5585	за 2020г.	202 352	34 039	-	(202 352)	-	(202 352)	-	-	-	-	-	-	-	-	34 039
заемные средства	5566	за 2021г.	135	203 000	246	(135)	246	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	203 246
	5586	за 2020г.	-	-	135	-	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135
Итого	5550	за 2021г.	1 389 877	1 834 779	-	(1 389 582)	-	(1 389 582)	(43)	-	-	-	-	-	-	-	1 835 277
	5570	за 2020г.	1 047 574	1 380 140	135	(1 036 515)	135	(1 036 515)	(1 457)	-	X	X	X	-	-	-	1 389 877

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	72	92	209 377
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	72	92	91 943
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	117 434
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 832	2 187
Расходы на оплату труда	5620	96 473	55 732
Отчисления на социальные нужды	5630	25 571	17 255
Амортизация	5640	4 518	5 679
Прочие затраты	5650	6 636 861	3 734 287
Итого по элементам	5660	6 767 255	3 815 141
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 767 255	3 815 141

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

45

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 238	6 963	(5 238)	-	6 963
в том числе:						
резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	5 238	6 963	(5 238)	-	6 963

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
поручительства	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	810 000	379 686	185 000
в том числе:				
обеспечительные взносы	58101	-	7 686	-
поручительства	58102	810 000	372 000	185 000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Львов Андрей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

15 июня 2022 г.



48