

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АБИ» за 2021 год**

1. Общая информация

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Аби»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Аби»
Полное официальное наименование на английском языке	ABBY LLC
Сокращенное официальное наименование на английском языке	отсутствует
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	1067760545819
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Сажин Олег Дмитриевич (с 08.04.2022г)
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Сафронова Светлана Петровна
Юридический адрес предприятия	127273, Москва г, Отрадная ул., дом 2Б, строение 6, офис 12
Фактический адрес предприятия	127273, Москва г, Отрадная ул., дом 2Б, строение 6, офис 12
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по г. Москве
ИНН/КПП	7723594327/997750001
Дата постановки на учет	17.11.2015
Размер уставного капитала	32 966,6 тыс. руб.
Сведения об учредителях	ООО "АБИ ПРОДАКШН" - размер доли в уставном капитале = 100% (32 966,6 тыс. руб.);
Основные виды деятельности, ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Лицензия	Не имеем
Бенефициар	Ши Ян (14,93% владения в ABBY PLC)

Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет подразделение: филиал в г. Новосибирске.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 40 чел.

Бухгалтерская отчетность ООО «Аби» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в пункте 4 Пояснений.

Учетная политика разработана в соответствии с российским законодательством.

2. Основные положения учетной политики Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Аби» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету

«Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В 2021 г. в учетную политику для целей ведения бухгалтерского учета внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.1 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке могут быть созданы резервы под снижение их стоимости.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях и официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, использованные при составлении отчетности

Наименование валюты	на 31.12.2021, руб.	на <u>31.12.2020, руб.</u>	на <u>31.12.2019, руб.</u>
1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества и показаны в отчетности развернуто.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость превышает 40 000 руб.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, имеющие первоначальную стоимость не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода их в эксплуатацию с отражением на забалансовом счете до момента выбытия.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Амортизация начисляется линейным способом (в том числе по неотделимым улучшениям, произведенным в арендуемых помещениях), исходя из срока полезного использования каждого объекта.

Утверждение нормы амортизации и даты ввода в эксплуатацию производится при подписании акта на ввод в эксплуатацию амортизируемых основных средств.

Первоначальная стоимость и норма амортизации могут изменяться в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки на основании

Акта о приеме-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств (ОС-3).

По приобретённым основным средствам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учётом срока эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника.

В качестве инвентарного объекта учитывается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу признаются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания, строения, помещения	свыше 30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 7 до 10 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Офисное оборудование	от 2 до 11 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 11 лет

2.3.НМА

В составе нематериальных активов (НМА) учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/07.

Такие объекты, как:

- неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
- исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком использования менее 1 года;
- права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации,

учитываются в составе расходов будущих периодов вне зависимости от срока их использования.

НМА учитываются по фактическим затратам на их приобретение, создание и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Госпошлины за совершение регистрационных, нотариальных и иных действий в отношении НМА, уплаченные до момента постановки его на учет, включаются в стоимость НМА. Госпошлины, уплаченные за совершение регистрационных, нотариальных и иных действий в отношении НМА, ранее поставленного на баланс организации, учитываются в расходах единовременно в момент признания расхода, не подлежат распределению на несколько налоговых периодов. Первоначальная стоимость НМА погашается в течение срока их полезного использования путём начисления амортизации линейным способом, учитываемой с использованием бухгалтерского счёта 05. Нормы амортизации устанавливаются Компанией самостоятельно по мере принятия НМА на учёт. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия прав и других ограничений по срокам использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ, а также ожидаемого периода использования объекта, в течение которого Компания может получать экономические выгоды (доход). В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно. Затраты на доработку, модификацию, обновление НМА не приводят к появлению нового объекта НМА, не увеличивают первоначальную стоимость объекта и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Такие затраты учитываются в расходах равномерно в течении оставшегося срока амортизации НМА, в отношении которого они осуществлены. Если НМА на момент доработки, модификации, обновления полностью самортизирован, но используется в деятельности организации, то срок полезного использования

такого НМА устанавливает комиссия путем подписания акта об использовании активов, признаваемых расходами будущих периодов. Переоценка объектов НМА не производится. Проверка НМА на обесценение не производится. НМА, списанные с баланса, но права на которые принадлежат компании, учитываются на забалансовом счете в соответствии с утвержденным планом счетов. НМА, созданные в Компании, расходы по которым не выделялись и не капитализировались в составе такого НМА, учитываются на забалансовом счете в соответствии с утвержденным планом счетов в условной оценке.

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

Вид НМА	Сроки полезного использования НМА
Сайты	от 3 до 10 лет
Видеоролики	от 1 до 5 лет
Прочее	от 2 до 10 лет

2.4 Запасы (материалы)

Учет запасов: сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся активы, используемые Компанией в течение периода не более 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально количеству этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Компанией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет в соответствии с утвержденным планом счетов.

Фактическая себестоимость материалов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Резервы под обесценение запасов

Компания на каждую отчетную дату (ежегодно) проводит проверку на обесценение запасов. Проверка на обесценение проводится сотрудником Компании, ответственным за закупку запасов, либо ответственное лицо устанавливается приказом руководителя Компании. Если в результате проверки обесценение подтвердится (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи) вследствие обесценения материалов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то Компания создает (корректирует) резерв под обесценение. Резерв под обесценение запасов (материалов) создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов. Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Фактическая себестоимость формируется исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с производством продукции:

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости первой по времени изготовления готовой продукции (способ ФИФО).

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

2.5 Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполненных работ, оказанных услуг. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- невозможность удержания имущества должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Компании имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Если у компании с контрагентом есть встречные долги, то при формировании резерва по сомнительным долгам учитывается дебиторская задолженность контрагента перед компанией в той ее части, которая превышает кредиторскую задолженность компании перед этим контрагентом. При наличии дебиторской задолженности контрагента с разными сроками возникновения уменьшение такой задолженности на кредиторскую задолженность компании производится начиная с первой по времени возникновения

Для расчета резерва сумма долга берется с НДС.

2.6 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется ежемесячно на последний календарный день каждого месяца. Размер отчислений в резерв на оплату отпусков определяется индивидуально по каждому сотруднику. Его величина рассчитывается как количество фактически не использованных работниками дней отпуска по состоянию на отчетную дату, умноженное на среднедневной заработок сотрудника. Одновременно признается обязательство по страховым взносам, которые возникнут при фактической выплате отпускных в соответствии с действующим законодательством. Страховые взносы считаются с учетом предельной величины и процент страховых взносов зависит от регрессивной шкалы.

Иных оценочных обязательств Общество не создает.

2.7 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Займы, предоставленные работникам Компании на условиях возврата с процентами признаются финансовыми вложениями. Беспроцентные займы, предоставленные работникам Компании признаются дебиторской задолженностью.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Задолженность организации-заёмщика заимодавцу по полученным и выданным заемным средствам в бухгалтерском учёте подразделяется на краткосрочную (до 12 месяцев) и долгосрочную (свыше 12 месяцев).

2.8. Доходы и расходы

Выручка от реализации товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

В Компании ведётся раздельный (аналитический) учёт выручки по облагаемым и не облагаемым НДС операциям.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от лицензирования прав на результаты интеллектуальной деятельности, продажи оборотных версий программного обеспечения, оказания профессиональных сервисов клиентам, включая адаптацию, техническую поддержку реализуемых продуктов и их обновление и иные связанные доходы.

Доходы, связанные со сдачей имущества или площадей в аренду или субаренду, реализацией основных средств, нематериальных и прочих внеоборотных активов, материалов, а также иные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, учитываются на счёте 91 в составе прочих доходов.

Доходы, полученные в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются как доходы будущих периодов.

По работам (услугам) долгосрочного характера (с длительным циклом выполнения, превышающим один год) выручка от реализации и финансовый результат определяются после полного завершения работ (услуг). В случае, если договором предусмотрена сдача отдельных этапов работ, доход определяется на момент завершения очередного этапа. В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ (услуг) Компания может применять одновременно в одном отчётном периоде разные способы признания выручки.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В целях рационального ведения учёта применяется следующий метод группировки расходов:

- по обычным видам деятельности: расходы, связанные с продажей и продвижением продуктов, учитываются на счёте 44; расходы, связанные с адаптацией продуктов и их поддержанием, формированием готового продукта, переработкой материалов, учитываются на счёте 20; общехозяйственные расходы и расходы по управлению предприятием – на счёте 26.
- прочие расходы учитываются на счёте 91.

2.9 Оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается в отчетности с учетом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Применение ПБУ 18/02

Налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учёте, исходя из величины условного дохода или условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Информацию о постоянных разницах Компания отражает в регистрах бухгалтерского учёта (на аналитическом уровне). Аналитический учёт постоянных разниц ведётся Компанией на соответствующем счёте учёта активов и обязательств, в оценке которых возникла постоянная разница. На счёте 99 постоянные разницы отражаются обособленно.

Информацию о временных разницах Компания отражает в регистрах бухгалтерского учета (на аналитическом уровне) и регистрах (в т. ч. внесистемных бухгалтерских регистрах – таблицах, расчётах). В аналитическом учёте временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств.

2.11 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12 Бухгалтерская отчетность

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Дебиторская задолженность показывается с учетом денежных документов и за минусом резервов по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность показывается за минусом НДС с авансов полученных.

В отчете о финансовых результатах Компания показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях если:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Компании.

Свернуто могут показываться следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);

- курсовые разницы.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число каждого месяца. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения Общества (депозиты), свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021г

3.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлено в Таблице 9.11 Пояснений.

3.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице № 9.21 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2021 балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 014 тыс. руб. (на 31.12.2020– 20 258 тыс. руб.).

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и финансовых вложений представлена в таблице № 9.3 Пояснений. По состоянию на 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения представляют собой вложение в дочернее общество ООО "Аби Продакшн" в размере 10 тыс. руб. Переоценка финансовых вложений на 31 декабря 2021г не проводилась. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы будущих периодов	6 750	6 452	
Резервы по сомнительным долгам	136	890	280
Итого	6 886	7 342	280

3.5 Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 включены:

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Компоненты основных средств	863	890	649
ИТОГО	863	890	649

3.6 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 9.4 Пояснений.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 9.51. Пояснений. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Прочая дебиторская задолженность в сумме 676 тыс. руб. включает в себя расчеты с прочими дебиторами.

В таблице 9.52 «Просроченная дебиторская задолженность» представлена информация о просроченной по условиям договоров, но не сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Информация о резерве по сомнительным долгам покупателей за отчетный период представлена в Таблице 9.51.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021:

Наименование	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные эквиваленты	35 000	6 500	75 000
Расчетный счет	8 833	11 919	7 411
Валютный счет	77 004	23 881	2 556
Прочие специальные счета	1 140	404	249

Итого:	121 978	42 704	85 215
--------	---------	--------	--------

Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

	Срок погашения	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ПАО «РОСБАНК	10.01.2022	35 000	6 500	75 000

3.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019, как расходы будущих периодов включены:

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Права пользования объектами интеллектуальной собственности и доработка РИД	1 890	2 369	2 309

3.10 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде увеличился на 30 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 32 967 тыс. руб.

	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Стоимость, тыс. руб.
ООО «Аби Продакшн».	100	32 967

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества состоял из следующих долей участников на общую сумму 2 967 тыс. руб.

	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Стоимость, тыс. руб.
ООО «Аби Продакшн»	100	2 967

По состоянию 31.12.2019 уставный капитал Общества состоял из следующих долей участников на общую сумму 2 967 тыс. руб.

	Доля (часть доли) участника (общества) в уставном капитале (%)	Стоимость, тыс. руб.
Компания «АБИ Софтвр Лимитед» (Кипр).	100	2 967

3.11 Добавочный капитал (без переоценки)

В составе добавочного капитала (без переоценки) на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отражен полученный вклад в имущество Общества денежными средствами на сумму 24 420 тыс. руб.

3.12 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Материалы	1	1	
Нематериальные активы	7	10	12
Итого	8	11	12

3.13 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 9.53 Пояснений. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Прочая кредиторская задолженность в сумме 27 218 тыс. руб. включает в себя расчеты с кредиторами по выплате премий по партнерской программе.

3.14 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде раскрывается в Таблице 9.7 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

3.15 Обеспечения выданные и обеспечения полученные

На 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 обеспечения выданные и обеспечения полученные отсутствовали.

3.16 Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

В составе выручки по видам деятельности отражены (тыс. руб.):

	2021	2020
Лицензионные платежи (роялти)	726 422	821 785
Услуги по техподдержке	86 526	193 525
Выполнение работ по разработке программного обеспечения		8 326
Выполнение работ по настройке программного обеспечения	23 377	31 020
Услуги по обучению	3 874	3 910
Участие в партнерской программе	1 025	933
Оказание услуг по участию в семинарах	1 310	207
Итого	842 534	1 059 706

Себестоимость продаж по видам деятельности отражены (тыс. руб.):

	2021	2020
Лицензионные платежи (роялти)	597 858	771 668
Услуги по техподдержке	23 950	49 383
Выполнение работ по разработке программного обеспечения		4 519
Выполнение работ по настройке программного обеспечения	6 471	7916
Услуги по обучению	1 072	998
Участие в партнерской программе	284	238
Оказание услуг по участию в семинарах	363	53
Итого	629 998	834 775

В себестоимости продаж отражены затраты (тыс. руб.):

	2021	2020
Роялти	395 857	561 644
Расходы на оплату труда	196 720	248 297
Отчисления на социальные нужды	36 740	22 105
Прочие	681	2 728
Итого	629 998	834 775

Управленческие расходы

В составе управленческих расходов отражены (тыс. руб.):

Вид расхода	2021	2020
Расходы на оплату труда	35 288	58 976
Отчисления на социальные нужды	6 008	5 483
Амортизационные отчисления	2 542	5 106
Аудиторские, юридические и консультационные услуги	7 923	2 733
Содержание и обслуживание офисных зданий	1 750	2 575
Охрана	851	1 920
Аренда	21 823	44 477
Расходы на связь	1 286	1 261
Содержание автотранспорта	338	736
Представительские расходы	1 206	1231
Неисключительные права	1 386	1227
Прочие услуги сторонних организаций	3 291	5 284
Итого	83 692	131 009

Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены (тыс. руб.):

Вид расхода	2021	2020
Реклама	4 132	5 717
Премии, выплачиваемые партнерам	78 829	36 854
Представительские расходы	2 829	874
Командировочные расходы	1 208	1 556
Транспортные расходы	1 249	1 237
Сопутствующие расходы на продажу	8 071	7 537
Прочие	11 788	10 469
Итого	108 105	64 244

Себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 9.6 Пояснений.

Расшифровка прочих доходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг. (тыс. руб.)

Показатели	2021	2020
Проценты к получению	2 027	1 178
Прочие доходы всего	32 692	9 723
в том числе:		
доходы, связанные с реализацией основных средств	6 210	
доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	5 383	7 083
курсовые разницы	12 135	227
восстановление резерва по сомнительным долгам	7 766	2 098
прочие внереализационные доходы	1 198	315
в том числе:		
доходы, связанные с реализации прочего имущества	943	
прочие	255	315

Расшифровка прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2021 и 2020 гг. (тыс. руб.):

Показатели	2021	2020
Проценты к уплате	-	169
Прочие расходы всего	41 995	68 511
в том числе:		
курсовые разницы	11 375	
расходы, связанные с реализацией основных средств	1 621	41 981

списанная дебиторская задолженность	6 591	
резервы по сомнительным долгам		9 405
списание активов	5 185	2 464
расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 568	4 002
прочие внереализационные расходы	14 655	10 659
в том числе:		
налоги и сборы	2 357	2 355
безвозмездная передача	3 478	1 251
услуги непроизводственного характера	3 266	2 640
прочие расходы	5 554	4 413

3.17 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с главой 25 частью второй Налогового кодекса РФ «Налог на прибыль организаций», Федеральным законом от 05.08.2000 № 117-ФЗ (ред. Федерального закона от 02.07.2013 №153-ФЗ) Общество является плательщиком налога на прибыль.

В 2021 г. отложенные налоговые активы уменьшились с 7 342 до 6 886 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства снизились с 11 тыс. руб. до 8 тыс. руб. В том числе в 2021 г. произошло увеличение применяемой ставки налога на прибыль с 15,5% до 16,5% (Закон г. Москвы от 07.10.2015 N 52 "Об установлении ставки налога на прибыль организаций для организаций - субъектов инвестиционной деятельности, управляющих компаний технопарков и индустриальных (промышленных) парков, якорных резидентов технопарков и индустриальных (промышленных) парков"), что привело к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств: отложенные налоговые активы увеличились на 474 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства увеличились на 1 тыс. руб.

По данным налогового учета в 2021 году Обществом получена прибыль в размере 24 012 тыс. руб. (в 2020 году – прибыль 31 384 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Постоянный налоговый расход в 2021г. составил 2 667 тыс. руб., в 2020г. – 2 157 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 2 221 тыс. руб., в 2020г. условный доход по налогу на прибыль составил 4 358 тыс. руб.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2021 г.		Обороты за 2020 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	21 482	21 938	24 468	17 406
- расходы будущих периодов	416	118	6 452	
- резервы по сомнительным долгам	57	811	621	11
- убыток текущего периода	21 009	21 009	17 395	17 395
Отложенные налоговые обязательства	3	5	2	3
- материалы	1	1	1	0
- нематериальные активы	2	4	1	3

3.18 Юридические иски

В течение 2021 года Общество не участвовало в качестве ответчика или истца в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе нормального ведения своей финансово-хозяйственной деятельности.

3.19 Условные обязательства и условные активы

На 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

3.20 Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Связанными сторонами в 2021 г. являлись:

Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Размер доли (% от уставного капитала)
Аби Девелопмент Инк. (ABBYU Development Inc.)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Аби».	-
Публичная компания с ограниченной ответственностью «АБИ ПЛС» (ABBYU PLC)	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов ООО «Аби Продакшн», единственного участника ООО «Аби».	-
ООО «Аби Продакшн»	Участник ООО «Аби»	100 %
Поспелова Елена Алексеевна	Единоличный исполнительный орган в ООО «Аби»	-

В отчетном периоде совершены следующие операции по выполнению работ/оказанию услуг со связанными сторонами в тыс. руб.:

Контрагент, характер операций	Сальдо расчетов на 31.12.2020	Выполнено работ /оказано услуг, включая курсовые разницы	Оплачено	Сальдо расчетов на 31.12.2021
ABBYU PLC Предоставление доступа к информационным ресурсам связанной стороной	-	(176)	176	-
ООО «Аби Продакшн» Роялти по лицензионному договору	(484 239)	(407 141)	425 975	(465 405)
Доработка и внедрение ПО связанной стороной	(20 233)	-	20 233	-
Отчуждение исключительного права	-	72	-	72
Продажа имущества	-	8 061	(8 061)	-
Субаренда недвижимости от связанной стороны	986	(2 994)	2 842	(834)
Сдача в аренду недвижимости связанной стороне	431	6 460	(6 445)	446

Все расчеты между связанными сторонами произведены денежными средствами.

К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, директор по связям с общественностью, директор по работе с малым и средним бизнесом, директор по корпоративным продажам, директор по работе с финансовым сектором.

Сведения о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 год:

Заработная плата с учетом НДФЛ	82 679 тыс. руб.
НДФЛ	10 272 тыс. руб.
Страховые взносы	11 272 тыс. руб.

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми контрактами. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы управленческого персонала. Постоянная часть вознаграждения управленческому персоналу, выплаченная в 2021 г., составила 26 214 тыс. руб., переменная часть вознаграждения выплачена в размере 56 465 тыс. руб. Все расчеты осуществлялись в денежной форме.

3.21 Сведения о бенефициарах:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Ши Ян	14.93% владения в ABBYY PLC

4. Непрерывность деятельности

На начало года Компания имела на отрицательные чистые активы.

Для повышения чистых активов до положительного значения собственник Компании в 2021 г. увеличил уставный капитал на сумму 30 млн. руб. денежными средствами.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Чистые активы на 31.12.20 г.	(28 284)
Увеличение добавочного капитала в 2021 г.	30 000
Чистые активы к 31.12.21 г.	10 764

На 31.12.2021 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 79 847 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., 2020 г. и 2019 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет величину меньше размера уставного капитала, недостаточность чистых активов по отношению к уставному капиталу составила 22 203 тыс. руб., 31 251 тыс. руб. и 5 325 тыс. руб., соответственно.

Руководство уверено в том, что Общество получает поддержку от учредителей в объеме, необходимом для финансирования его операционной деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась из допущения продолжения Обществом деятельности и выполнения полномочия (функции) и обязательств не менее 12 месяцев начиная с года, в котором составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность и отсутствуют намерения и (или) необходимость принять решение о его ликвидации (упразднении) или об изменении в обозримом будущем его основной деятельности.

Несмотря на геополитическую ситуацию, руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

5. Изменение вступительных остатков

Сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2020 год сформированы путем переноса данных заключительного отчета о финансовых результатах и его корректировки в связи с исправлением допущенных ошибок по классификации коммерческих расходов, а также корректным отражением процентов к получению:

Код строки	Наименование показателя	2020 г.		
		До изменения	Изменение	После изменения
2120	Себестоимость продаж	2 729	832 046	834 775
2210	Коммерческие расходы	896 290	-832 046	64 244
2320	Проценты к получению		1 178	1 178
2340	Прочие доходы	10 901	- 1 178	9 723

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на текущий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Руководство Компании считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Компания. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Пересмотр ранее выпущенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ранее Общество выпустило финансовую отчетность за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 г., 22 марта 2022 года. Текущая отчетность заменяет выпущенную ранее.

В исправленной бухгалтерской отчетности Общество исправило существенные ошибки, допущенные в первоначально предоставленной бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно:

№ п/п	Номер строки бухгалтерской отчетности	Бухгалтерская отчетность 2021, тыс. руб.		Разница	Причины корректировок
		было	стало		
1	Строка 1260 (Прочие оборотные активы) Бухгалтерского баланса	1 890	9 112	+7222	Техническая ошибка по заполнению по ББ
2	Строка 1520 (Кредиторская задолженность) Бухгалтерского баланса	495 197	502 419	+7222	Техническая ошибка по заполнению по ББ
3	Строка 2120 (Себестоимость продаж) Отчета о финансовых результатах	(936)	(629 998)	+629 069	реклассификация коммерческих расходов
4	Строка 2210 (Коммерческие расходы) Отчета о финансовых результатах	(737 167)	(108 105)	-629 069	реклассификация коммерческих расходов
5	Строка 2320 (Проценты к получению) Отчета о финансовых результатах	0	2027	+2027	Техническая ошибка по заполнению по ОФР
6	Строка 2340 (Прочие доходы) Отчета о финансовых результатах	34 719	32 692	- 2027	Техническая ошибка по заполнению по ОФР
7	Строка 2412 (Отложенный налог на прибыль) Отчета о финансовых результатах	926	(926)		Техническая ошибка

Приложения (таблицы):

9.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

9.11 Наличие и движение нематериальных активов.

9.12 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

9.2. Основные средства

9.21 Наличие и движение основных средств.

9.22 Незавершенные капитальные вложения.

9.23 Иное использование основных средств.

9.3 Наличие и движение финансовых вложений.

9.4 Наличие и движение запасов.

9.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

9.51 Наличие и движение дебиторской задолженности.

9.52 Просроченная дебиторская задолженность.

9.53 Наличие и движение кредиторской задолженности.

9.54 Просроченная кредиторская задолженность.

9.6. Затраты на производство (расходы на продажу).

9.7. Оценочные обязательства.

Руководитель ООО «Аби»
Сафронова Светлана Петровна
(доверенность №25 от 01.08.2020 г.)

20 июня 2022 г.

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

за 20 21 год

ООО "Аби"

ИНН 7723594327, КПП 997750001

9.1. Нематериальные активы

9.11. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	6 624	(5 510)	-	(2 164)	2 492	(1 052)	-	-	-	4 460	(4 070)
	5110	за 20 20 г. ²	6 624	(4 238)	-	(-)	-	(1 272)	-	-	-	6 624	(5 510)
В том числе:													
видеоролики	5101	за 20 21 г. ¹	4 240	(3 694)	-	(1 173)	1 501	(874)	-	-	-	3 067	(3 067)
	5111	за 20 20 г. ²	4 240	(2 600)	-	(-)	-	(1 094)	-	-	-	4 240	(3 694)
сайты	5102	за 20 21 г. ¹	1 341	(825)	-	(-)	-	(178)	-	-	-	1 341	(1 003)
	5112	за 20 20 г. ²	1 341	(647)	-	(-)	-	(178)	-	-	-	1 341	(825)
прочее	5103	за 20 21 г. ¹	1 043	(991)	-	(991)	991	(-)	-	-	-	52	(-)
	5113	за 20 20 г. ²	1 043	(991)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	1 043	(991)

9.12. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	3 435	1 922	1 922
В том числе:				
НМА	5131	3 435	1 922	1 922

9.2. Основные средства

9.21. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	117 900	(31 654)	1 771	(9 589)	7 976	(3 935)	-	-	110 082	(27 613)
	5210	за 20 <u>20</u> г. ²	174 782	(27 515)	1 739	(58 621)	2 866	(7 005)	-	-	117 900	(31 654)
в том числе:												
<i>Здания и сооружения</i>	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	83 044	(2 537)		()		(1 385)	-	-	83 044	(3 922)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	140 066	(1 945)		(57 022)	1 267	(1 859)	-	-	83 044	(2 537)
<i>Офисное оборудование</i>	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	22 684	(20 359)	409	(1 463)	1 268	(1 608)	-	-	21 630	(20 699)
	5211	за 20 <u>20</u> г. ²	23 304	(18 758)	979	(1 599)	1 599	(3 200)	-	-	22 684	(20 359)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 695	(2 891)	1 362	(1 745)	529	(534)	-	-	5 312	(2 896)
	5212	за 20 <u>20</u> г. ²	4 935	(2 233)	760	()		(658)	-	-	5 695	(2 891)
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	96	(90)	-	(-)	-	(6)	-	-	96	(96)
	5213	за 20 <u>20</u> г. ²	96	(81)	-	(-)	-	(9)	-	-	96	(90)
<i>Другие виды основных средств</i>	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	()		()	-	-	-	(-)
	5214	за 20 <u>20</u> г. ²		()	-	()		()	-	-	-	(-)
<i>Транспортные средства</i>	5204	за 20 <u>21</u> г. ¹	6 381	(5 777)		(6 381)	6 179	(402)	-	-	-	(-)
	5215	за 20 <u>20</u> г. ²	6 381	(4 498)		()		(1 279)	-	-	6 381	(5 777)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

9.22. 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 20 <u>21</u> г. ¹	890	1 824	(80)	(1 771)	863
	5250	за 20 <u>20</u> г. ²	649	1 980	(-)	(1 739)	890
В том числе:							
<i>(группа объектов)</i>	5241	за 20 <u>21</u> г. ¹	890	1 824	(80)	(1 771)	863
	5251	за 20 <u>20</u> г. ²	649	1 980	(-)	(1 739)	890

9.23. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	79 122	80 507	138 121
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 097	23 963	28 458

9.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка ⁷				
Долгосрчные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
в том числе: вклад в УК другой организации	5302	за 20 <u>21</u> г. ²	10	-		()	-	-	-	10	-
	5312	за 20 <u>20</u> г. ¹	10	-		()	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-

9.4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 763	(-)	9 891	(11 336)	-	-	x	2 318	(-)
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	3 507	(-)	6 244	(5 988)	-	-	x	3 763	(-)
в том числе: сырье и материалы	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹	3 346	(-)	8 958	(9 986)	-	-	-	2 318	(-)
	5421	за 20 <u>20</u> г. ²	3 092	(-)	5 917	(5 663)	-	-	-	3 346	(-)
готовая продукция	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹	417	(-)	933	(1 350)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>20</u> г. ²	415	(-)	327	(325)	-	-	-	417	(-)

9.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

9.51. 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	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>21</u> г. ¹	377 777	(9 114)	930 083	-	(1 011 972)	(-)	7 766	910	(-)	(426)	294 978	(864)
	5530	за 20 <u>20</u> г. ²	365 735	(1 807)	1 196 781	-	(1 184 738)	(-)	2 097	1	(-)	(9 405)	377 777	(9 114)
в том числе: по расчетам по авансам выданным	5511	за 20 <u>21</u> г. ¹	8 621	(-)	33 799	-	(36 623)	(-)	-	-	(-)	(-)	5 797	(-)
	5531	за 20 <u>20</u> г. ²	8 819	(-)	47 682	-	(47 880)	(-)	-	-	(-)	(-)	8 621	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками	5512	за 20 <u>21</u> г. ¹	350 638	(9 114)	873 947	-	(952 037)	(-)	7 766	910	(-)	(426)	271 638	(864)
	5532	за 20 <u>20</u> г. ²	339 551	(1 807)	1 111 453	-	(1 100 365)	(-)	2 097	1	(-)	(9 405)	350 638	(9 114)
по расчетам с бюджетом и внебюдж.	5513	за 20 <u>21</u> г. ¹	17 729	(-)		-	(862)	(-)	-	-	(-)	(-)	16 867	(-)
	5533	за 20 <u>20</u> г. ²	16 093	(-)	8 415	-	(6 779)	(-)	-	-	(-)	(-)	17 729	(-)
по расчетам с прочими дебиторами	5515	за 20 <u>21</u> г. ¹	789	(-)	22 337	-	(22 450)	(-)	-	-	(-)	(-)	676	(-)
	5535	за 20 <u>20</u> г. ²	1 272	(-)	29 231	-	(29 714)	(-)	-	-	(-)	(-)	789	(-)
Итого	5500	за 20 <u>21</u> г. ¹	377 777	(9 114)	930 083	-	(1 011 972)	(-)	7 766	910	x	(426)	294 978	(864)
	5520	за 20 <u>20</u> г. ²	365 735	(1 807)	1 196 781	-	(1 184 738)	(-)	2 097	1	x	(9 405)	377 777	(9 114)

9.52. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	87 944	87 944	47 973	47 973	55 483	55 483
в том числе: Просроченная дебиторская задолженность	5541	87 944	87 944	47 973	47 973	55 483	55 483

9.53. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	537 034	435 047	-	(429 966)	(-)	(-)	502 419
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	605 191	1 109 342	-	(1 177 499)	(-)	(-)	537 034
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	507 707	487 903	-	(527 599)	(-)	(-)	468 011
	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	581 981	664 429	-	(738 703)	(-)	(-)	507 707
по расчетам по авансам полученным	5562	за 20 <u>21</u> г. ¹	1 834	56 484	-	(57 960)	(-)	(-)	358
	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	712	56 188	-	(55 066)	(-)	(-)	1 834
по расчетам с бюджетом и внебюдж фондами	5563	за 20 <u>21</u> г. ¹	27 488	91 556	-	(112 212)	(-)	(-)	6 832
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	22 218	116 328	-	(111 058)	(-)	(-)	27 488
по расчетам с персоналом по оплате труда	5564	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	206 888	-	(206 888)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	-	269 680	-	(269 680)	(-)	(-)	-
по расчетам с прочими кредиторами	5565	за 20 <u>21</u> г. ¹	5	80 119	-	(52 906)	(-)	(-)	27 218
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²	280	2 717	-	(2 992)	(-)	(-)	5
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	537 034	435 047	-	(429 966)	(-)	x	502 419
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	605 191	1 109 342	-	(1 177 499)	(-)	x	537 034

9.54. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)	5591	-	-	-
(вид)	5592	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	931	2 719
Расходы на оплату труда	5620	232 008	307 273
Отчисления на социальные нужды	5630	42 748	27 688
Амортизация	5640	3 222	6 387
Роялти	5650	395 857	561 644
Прочие затраты	5660	147 029	124 317
Итого по элементам	5670	821 795	1 030 028
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	821 795	1 030 028

9.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная	Остаток на конец
Оценочные обязательства -	5700	11 698	14 369	(21 118)	(-)	4 949
В том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	11 698	14 369	(21 118)	()	4 949

Руководитель ООО "Аби"

Сафронова Светлана Петровна
доверенность №25 от 01.08.2020 г.