

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	211	(98)	-	(211)	119	(21)	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	211	(74)	-	-	-	(23)	-	-	-	211	(98)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	211	(98)	-	(211)	119	(21)	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	211	(74)	-	-	-	(23)	-	-	-	211	(98)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2. Наличие и движение основных средств

[illegible]

3. Наличие и движение запасов

[illegible]

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	31 817	-	1 659	-	(31 735)	-	-	-	-	-	1 741	-
	5530	за 2021г.	14 915	-	29 333	-	12 431	-	-	-	-	-	31 817	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	24 432	-	-	-	(24 432)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	3 803	-	24 432	-	(3 803)	-	-	-	-	-	24 432	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 618	-	429	-	(1 537)	-	-	-	-	-	510	-
	5532	за 2021г.	1 745	-	1 542	-	1 669	-	-	-	-	-	1 618	-
Прочая	5513	за 2022г.	5 767	-	1 230	-	(5 766)	-	-	-	-	-	1 231	-
	5533	за 2021г.	9 367	-	(45)	-	(5 122)	-	-	-	-	-	5 767	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	31 817	-	1 659	-	(31 745)	-	-	X	-	-	1 741	-
	5520	за 2021г.	14 915	-	29 333	-	(12 431)	-	-	X	-	-	31 817	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	780	7	-	(731)	-	-	-	-	56
	5580	за 2021г.	3 536	86	-	(2 842)	-	-	-	-	780
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	168	7	-	(137)	-	-	-	-	38
	5581	за 2021г.	126	74	-	(32)	-	-	-	-	168
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	1 212	-	-	(1 212)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	612	-	-	594	-	-	-	-	18
	5583	за 2021г.	2 198	12	-	(1 598)	-	-	-	-	612
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	780	7	-	(731)	-	X	-	-	56
	5570	за 2021г.	3 536	86	-	(2 842)	-	X	-	-	780

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	441	1 971
Расходы на оплату труда	5620	200 397	293 415
Отчисления на социальные нужды	5630	11 591	15 714
Амортизация	5640	3 351	3 639
Прочие затраты	5650	24 555	33 808
Итого по элементам	5660	240 335	348 540
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	240 335	348 540

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 174	11 823	(22 290)	(465)	1 243

Руководитель _____
(подпись)

Андреева Инна Андреевна
(расшифровка подписи)

18 января 2023 г.

**7. Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 146	37	7 109
		-	-	-
Итого по разделу I	1100	7 676	(37)	7 639
БАЛАНС	1600	50 777	(37)	50 740
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34 610	(37)	34 573
Итого по разделу III	1300	37 742	(37)	37 705
		-	-	-
		-	-	-
БАЛАНС	1700	50 777	(37)	50 740

8. Расшифровка прочих доходов и прочих расходов Отчёта о финансовых результатах

По строке 2340 «Прочие доходы»:

Курсовые разницы	33 262
Оценочные обязательства по оплате труда	465
Продажа (покупка) иностранной валюты	250 600
Прочие внереализационные доходы (расходы)	433
Реализация основных средств	92
Итого	284 852

По строке 2350 «Прочие расходы»

Курсовые разницы	34 519
Ликвидация основных средств	473
Продажа (покупка) иностранной валюты	250 284
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 308
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые в НУ	1 448
Расходы на услуги банков	1 991
Реализация основных средств	558
Списание выделенного НДС на прочие расходы	13
Итого	291 594

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (свернуто или развернуто) ([п. 21.2](#) ПБУ 10/99, [п. 18.2](#) ПБУ 9/99): прочие доходы и расходы отражаются развёрнуто.

9. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в федеральный бюджет составляет — 0%;

Ставка налога на прибыль в региональный бюджет составляет — 0%.

Соответственно, ОНА и ОНО, имеющиеся на начало года, были списаны.

10. Состав денежных средств и денежных эквивалентов ([п. 22](#) ПБУ 23/2011)

По состоянию на 31.12.2022:

Средства на расчётных счетах — 6 062 тыс. руб.

Средства на валютном счете 152 тыс. евро, в пересчете на рубли — 11 520 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021:

Средства на расчётном счёте — 963 тыс. руб.

Средства на валютном счете в пересчете на рубли — 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020:

Средства на расчётном счёте — 256 тыс. руб.

Средства на валютном счете в пересчете на рубли — 10 905 тыс. руб.

11. Курсовые разницы

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте ([абз. 2 п. 22](#) ПБУ 3/2006)

Доходы от курсовых разниц составили — 33 262 тыс. руб.

Расходы от курсовых разниц составили — 34 519 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату ([абз. 5 п. 22](#) ПБУ 3/2006) составил:

Курсы валют на 31.12.2022

Евро — 76,6553 руб.

Доллары США — 70,3375 руб.
Курсы валют на 31.12.2021
Евро — 84,0695 руб.
Доллары США - 74,2926 руб.

12. Информация об учётной политике

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Рокет Джамп" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость продаж методом «директ-костинг».

МПЗ учитываются по средней себестоимости.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными для основных средств, но имеющих стоимость ниже 40 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам используется линейный способ.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков) (в 2021 году не было);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ (в 2021 году не было);
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе Прочих платежей

13. Информация по отчетным сегментам

Основания для распределения деятельности по отчетным сегментам отсутствуют.

14. Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности ([пп. "б" п. 25](#) ПБУ 23/2011)

Денежные потоки, отраженные в ОДДС, связаны с поддержанием деятельности

организации на уровне существующих объемов производства.

15. Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011)

Все денежные потоки ООО «Рокет Джамп» осуществлялись в рамках одного сегмента деятельности.

16. Информация, раскрываемая арендатором (ФСБУ 25/2018).

ООО «Рокет Джамп» в настоящее время находится в стадии ликвидации и использует только помещения для административных целей.

За 2022 год сумма арендной платы составила — 11 853 тыс. руб. + НДС. Сумма арендной платы в настоящее время составляет 92 тыс. руб., вкл. НДС, в месяц.

17. Информация о связанных сторонах

1. Основной управленческий персонал

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи) в пользу основного управленческого персонала) за 2022 год составили 4 417 тыс. руб. в виде оплаты труда и взносы в фонды — 114 тыс. руб.

2. Другие связанные стороны

Характер взаимоотношений: Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).

Тип услуг: Разработка программных продуктов.

Сумма оказанных услуг за 2022 год составила 3 099,1 тыс. евро (всего на сумму 230 285,9 тыс. руб.).

Расчёты носят как предварительный, так и последующий характер.

18. События после отчётной даты

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность:

1. ООО «Рокет Джамп» в 2023 году планирует завершить процесс ликвидации.

25 февраля 2023 года

Генеральный директор

И.А. Андреева