

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «РИТМ»
за 2022 год

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РИТМ»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «РИТМ»**

Адрес места нахождения: **121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра тер, Большой б-р, дом 42, строение 1, ЭТ 4 ПОМ 1592 РАБ 9**

ОГРН 1187746843811

Свидетельство о государственной регистрации выдано МИФНС № 46 по г. Москве 01 октября 2018 г.

ИНН 9731011702

КПП 773101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 31 по г. Москве

Размер уставного капитала Общества: **15 000,00 рублей**, оплачен полностью.

Учредители:

Зубарев Виктор Владимирович – 66,7% доли собственности в уставном капитале;

Симонов Андрей Михайлович – 33,3% доли собственности в уставном капитале.

Основной вид деятельности: научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, разработка компьютерного программного обеспечения

Свидетельство о внесении записи в реестр участников проекта о присвоении статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» 10№0002751, основной регистрационный номер 1122321, дата внесения записи в реестр участников проекта 18.10.2018 г., № 1182492.

Запись о внесении Общества в реестр аккредитованных ИТ-компаний от 15.07.2021 года № 14441.

Средняя численность сотрудников на 31 декабря 2022 года составила **37 человек**

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

ООО «РИТМ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика составлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2021 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Особенности учетной политики в отношении отдельных объектов учета отражены в соответствующих пунктах настоящих Пояснений.

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2022 год по причине выявления в ней ошибок.

2.1 Нематериальные активы

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

Нематериальные активы – 106 746 тыс. рублей;

в т.ч. накопленная амортизация – 34 282 тыс. рублей;

остаточная стоимость – 72 464 тыс. рублей.

2.2 Основные средства

Принятие к учету объектов основных средств и в бухгалтерском учете производится по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств в бухгалтерском учете не производится.

Начисление амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется линейным способом.

Срок службы основных средств и в бухгалтерском учете устанавливается единообразно по Классификатору основных средств, утвержденному Правительством РФ в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ, в пределах сроков, определенных для соответствующей амортизационной группы.

Основные средства – 11 442 тыс. рублей;

в т.ч. накопленная амортизация – 3 302 тыс. рублей;

остаточная стоимость – 8 140,00 тыс. рублей;

Основные средства к установке – 248 тыс. рублей.

2.3 Запасы

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ) при принятии к бухгалтерскому учету производится по фактической стоимости.

Оценка МПЗ при их отпуске в производство или продаже производится в бухгалтерском учете по ФИФО.

Проверка МПЗ на обесценение проводится в бухгалтерском учете ежегодно в ходе инвентаризации по итогам года.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактически произведенным затратам на создание готовой продукции с длительным производственным циклом.

Материально-производственные запасы – 20 451 тыс. рублей;

Незавершенное производство – 2 148 тыс. рублей.

2.4 Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность - выданные гарантии обеспечения обязательств по лицензионным договорам, займы выданные сотрудникам – 21 655 тыс. рублей;

Краткосрочная дебиторская задолженность – 33 310 тыс. рублей.

2.5 Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность – 16 831 тыс. рублей.

2.6 Информация о доходах и расходах будущих периодов

Расходами будущих периодов являются:

неисключительные лицензии (права) на использование программных продуктов (более 12 месяцев) – 108 тыс. рублей,

неисключительные лицензии (права) на использование программных продуктов, расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников (менее 12 месяцев) – 182 тыс. рублей;

2.7 Информация об оценочных обязательствах

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату (в т.ч. страховые взносы) составляет - 6 478 тыс. рублей.

2.8. Выручка. Расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы.

Выручка от продажи продукции и передачи прав на использование программного обеспечения в момент перехода права собственности на продукцию.

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной продукции (товаров, услуг, передаче прав), коммерческие и управленческие расходы.

Выручка – 229 932 тыс. рублей

Уменьшена выручка (стоимость продажи лицензии) на 100 тыс. рублей, корректировка внесена 10.02.2023 согласно дополнительного соглашения к Договору с Цифровые решения НПП АО.

Расходы по обычным видам деятельности

Статья отчетности	После корректировки
Себестоимость продаж, в т.ч.	61 100
оплата труда	26 663
амортизация	26 469
МПЗ	4 733
сервисы	1 493
командир. расходы	780
прочие расходы	962
Управленческие расходы, в т.ч.	3 271
оплата труда	1 763
сервисы (хостинг, аренда серверов), прочие услуги	-
услуги по подбору персонала	351
сервисы и ПО	307
амортизация	242
участие в выставках	230
аренда офиса	187
прочие расходы	191

Проценты к получению – 32 888 тыс. рублей

Прочие доходы – 1 447 тыс. рублей

Прочие расходы – 452 тыс. рублей

2.9 Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в валютах, отличных от российских рублей (в иностранной валюте) отражаются по официальному курсу иностранной валюты, действующему на дату совершения операции. На каждую отчетную дату следующие активы и пассивы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату отчетности.

3. Изменения, внесенные в отчетность, сданную в 2023 г.

В отчетность, сданную в 2023 году за 2022 год были внесены корректировки, касающиеся:

3.1. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Начиная с 2022 года Обществом принято решение, что к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты со сроком возврата три и менее месяцев с даты открытия.

С учетом изменений квалификации эквивалентов денежных средств для соблюдения принципа сопоставимости данных бухгалтерской отчетности в таблице представлены пояснения распределения денежных средств и финансовых вложений в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств (в тыс. руб.):

Форма отчетности	Статья отчетности	До корректировки	После корректировки	Изменение	Пояснения по корректировкам
Бухгалтерский баланс	Финансовые вложения (статья 1240) на 31.12.2021	321 938	60 500	261 438	Изменение методики определения финансовых вложений
Бухгалтерский баланс	Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250) на 31.12.2021	2 838	264 276	-261 438	Изменение методики определения финансовых вложений
Бухгалтерский баланс	Финансовые вложения (статья 1240) на 31.12.2020	181 027	-	181 027	Изменение методики определения финансовых вложений
Бухгалтерский баланс	Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250) на 31.12.2020	2 005	183 032	-181 027	Изменение методики определения финансовых вложений
Отчет о движении денежных средств	Прочие поступления по текущим операциям (строка 4119) на 31.12.2022	-	30 971	- 30 971	Скорректирована статья для процентов полученных по высоколиквидным депозитам
Отчет о движении денежных средств	Прочие поступления по инвестиционным операциям (строка 4215) на 31.12.2022	-	1 688	-1 688	Скорректирована статья для процентов полученных по высоколиквидным депозитам
Отчет о движении денежных средств	Прочие поступления по финансовым операциям (строка 4319) на 31.12.2022	32 659	-	32 659	Скорректирована статья для процентов полученных по высоколиквидным депозитам
Отчет о движении денежных средств	Прочие поступления по текущим операциям (строка 4119) на 31.12.2021	5 864	5 836	28	Изменение методики определения финансовых вложений
Отчет о движении денежных средств	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (строка 4213) на 31.12.2021	49 026 819	9 000	49 017 819	Изменение методики определения финансовых вложений
Отчет о движении денежных средств	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставления займов другим лицам	-49 167 759	-69 500	- 49 098 259	Изменение методики определения финансовых вложений

	(строка 4223) на 31.12.2021				
Отчет о движении денежных средств	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (строка 4450) на 31.12.2021	2 005	183 032	-181 027	Изменение методики определения финансовых вложений
Итого (справочно)				-261 439	
Отчет о движении денежных средств	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500) на 31.12.2021	2 838	264 277	-261 439	Изменение методики определения финансовых вложений
Отчет о движении денежных средств	Платежи в связи с оплатой труда (строка 4122) на 31.12.2022	-87 245	-86 947	-298	Исправлена ошибка по удержанию из зарплаты в счет погашения займов сотрудников
Отчет о движении денежных средств	Платежи в связи приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам (строка 4223) на 31.12.2022	- 5502	- 5800	298	Исправлена ошибка по удержанию из зарплаты в счет погашения займов сотрудников

3.2 Изменения, внесенные в Бухгалтерский баланс и Пояснения к бухгалтерской отчетности:

Форма отчетности	Статья отчетности	До корректировки	После корректировки	Изменение	Пояснения по корректировкам
Бухгалтерский баланс	Дебиторская задолженность (статья 1231)	-	21 655	-21 655	не дана расшифровка показателя по долгосрочной задолженности
Пояснения	Долгосрочная задолженность п. 2.4	17 000	21 655	-4 655	Не были учтены долгосрочные выданные займы сотрудникам
Пояснения	Краткосрочная задолженность п. 2.4	37 965	33 310	4 655	Не были учтены долгосрочные выданные займы сотрудникам

3.3. Изменения, внесенные в Пояснения к бухгалтерской отчетности

Расходы по обычным видам деятельности

Статья отчетности	До корректировки	После корректировки	Изменение	Пояснения по корректировкам
Себестоимость продаж, в т.ч.	61 100	61 100	-	
оплата труда	26 663	26 663		
амортизация	26 948	26 469	479	исправлена ошибка
МПЗ	4 254	4 733	-479	исправлена ошибка
сервисы	-	1 493	-1493	дополнена расшифровка
командир. расходы	-	780	-780	дополнена расшифровка
прочие расходы	-	962	-962	дополнена расшифровка
Управленческие расходы, в т.ч.	3 271	3 271	-	
оплата труда	1 763	1 763	-	
сервисы (хостинг, аренда серверов), прочие услуги	1 069	-	1069	не полная расшифровка
услуги по подбору персонала		351	-351	дополнена расшифровка
сервисы и ПО	-	307	-307	дополнена расшифровка
амортизация		242	-242	дополнена расшифровка
участие в выставках		230	-230	дополнена расшифровка
аренда офиса		187	-187	дополнена расшифровка
прочие расходы		191	-191	дополнена расшифровка

3.4. Изменения, внесенные в Бухгалтерский баланс и Отчет об изменениях капитала

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» были откорректированы следующие показатели бухгалтерской отчетности, в т.ч. заполнен раздел 2 Отчета об изменениях капитала: «Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»

В межотчетный период 2021-2022 гг. часть основных средств переведена в малоценное оборудование, остаточная стоимость таких ОС составила 38 тыс. рублей.

Форма отчетности	Статья отчетности	До корректировки	После корректировки	Изменение	Пояснения по корректировкам
Бухгалтерский баланс	Основные средства на 31 декабря 2021 г. (статья 1150)	2 586	2 549	38	Корректировка (ретроспективно) в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Бухгалтерский баланс	Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 г. (статья 1370)	424 855	424 817	38	Корректировка (ретроспективно) в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Отчет об изменениях капитала	Величина капитала на 31 декабря 2021 г., итого (статья 3200)	424 865	424 827	38	Корректировка связанная с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Отчет об изменениях капитала	Величина капитала на 31 декабря 2021 г., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 3200)	424 855	424 817	38	Корректировка связанная с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

4. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество разделяет денежные потоки на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны. Если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 года №07-04-09/2355) Общество в ОДДС включают суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников, страховых взносов и НДФЛ».

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2022 года отсутствуют.

5. Информация о связанных сторонах

Зубарев Виктор Владимирович – 66,7% доли собственности в уставном капитале;

Симонов Андрей Михайлович – 33,3% доли собственности в уставном капитале, генеральный директор.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не проводились.

Генеральному директору Симонову А.М. начислена и выплачена заработная плата в размере 827 тыс. рублей.

6. Оценка непрерывности деятельности

В 2022 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Сложившаяся в отчетном году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказала существенного влияния на деятельность Общества и его финансовое положение.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты в отношении статей отчетности приводятся при необходимости в соответствующих разделах настоящих пояснений, иных событий после отчетной даты, требующих раскрытия, при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год не выявлено.

Генеральный директор ООО «РИТМ»



А.М. Симонов