ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ РЕЗУЛЬТАТЕ
ООО «Хайс» за 2020 год

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Общие сведения

Общество зарегистрировано 08.07.2020 году. Согласно учредительным документам, уставный капитал составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей 00 копеек и внесен учредителями полностью.

Основные виды деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

Основной источник доходов компании – выручка от предоставления права использования программного обеспечения на основании лицензионного договора.

Численность компании

По состоянию на 31 декабря 2020 года средняя численность сотрудников Компании составила 8 человек.

2. УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

	ОГРН/ Регистрационный номер	**Дата регистрации**	**Адрес**	**Доля в уставном капитале (%)**	**Номинальная стоимость доли в Уставном капитале (руб.)**
КБ МОДУЛЬБАНК АО	1022200525841	11.09.2002	156005, КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, КОСТРОМА ГОРОД, ОКТЯБРЬСКАЯ ПЛОЩАДЬ, ДОМ 1	50	20 000,00
Левашов Никита Максимович				3,5	1 400,00
Параска Кирилл Михайлович				40	16 000,00
Стришко Родион Владимирович				1,5	600,00
Стурза Наталья Александровна				5	2 000,00

3. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Параска Кирилл Михайлович.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ФИНАНСОВОМ СОСТОЯНИИ.

4.1. Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики на отчетный год генеральный директор предприятия исходил из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою

деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

4.2. Чистые активы предприятия

По состоянию на 31 декабря 2020 года составили 21 246 **тысяч рублей.**

4.3. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах представлена в таблицах ниже.

4.3.1. Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	4 826	-	-	-	-	-	-	4 826	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	-	-	4 826	-	-	-	-	-	-	4 826	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобрете нию 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследовани ям и	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретен ию	5180	за 2020г.	-	18 542	-	(4 826)	13 716
нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: ПО: Хайс. Серверное приложение	5181	за 2020г.	-	5 730	-	-	5 730
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
web-сайт Хайс	5182	за 2020г.	-	4 826	-	(4 826)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товарный знак: Хайс	5183	за 2020г.	-	68	-	-	68
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-
ПО: Хайс. Приложение для iOS	5184	за 2020г.	-	3 959	-	-	3 959
	5194	за 2019г.	-	-	-	-	-
ПО: Хайс. Приложение для Android	5185	за 2020г.	-	3 959	-	-	3 959
	5195	за 2019г.	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения понижающих и повышающих коэффициентов.

В бухгалтерском учете имущество, стоимость которого не превышает 40 000 рублей, учитывается в качестве материально-производственных запасов.

В целях налогового учета не начисляется амортизация на имущество с первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей за единицу. Имущество стоимостью менее 100000 рублей, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы по мере их использования в процессе деятельности Общества

Переоценка основных средств не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020г.	-	-	275	-	-	(11)	-	-	275	(11)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	-	-	275	-	-	(11)	-	-	275	(11)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально-производственных запасов:

Материалы принимается к учету по фактической себестоимости без учета НДС. Формирование себестоимости материалов осуществляется на счете 10 «Материалы». При выбытии оцениваются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	262	(225)	-	-	X	38	-
	5420	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	262	(225)	-	-	-	38	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Денежные средства отражены по строке баланса 1250 в сумме 4 880 тыс. рублей:
в т. ч.
- на расчетных счетах Общества- 4 880 тыс. рублей.

Информация о движении денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице:

			На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	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	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
Долгосрочная дебиторска	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторска	5510	за 2020г.	-	-	1 277	-	-	-	-	-	-	-	1 277	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	1 001	-	-	-	-	-	-	-	1 001	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	268	-	-	-	-	-	-	-	268	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	1 277	-	-	-	-	X	X	X	1 277	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

				Изменения за период							
				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторск	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	2 917	-	-	-	-	-	-	2 917
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторск	5560	за 2020г.	-	2 621	225	(584)	-	-	-	-	2 262
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и	5561	за 2020г.	-	86	-	-	-	-	-	-	86
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученны	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
е	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и	5563	за 2020г.	-	42	-	-	-	-	-	-	42
взносам	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	2 083	225	(174)	-	-	-	-	2 134
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	410	-	(410)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	5 538	225	(584)	-	X	X	X	5 179
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

В 2020 году Обществу предоставлен кредит от МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ КБ МОДУЛЬБАНК АО в сумме 5 000 тыс. руб. Часть суммы кредита отражена в строке 1410 «долгосрочные обязательства», так как на 31.12.2020год имеет срок погашения более 12 месяцев, часть отражена в строке 1510 «Краткосрочные обязательства», так как на 31.12.2020 имеет срок погашения до 12 месяцев

4.8. Уставный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года оплачен в полном объеме и составляет 40 000 (Сорок тысяч) рублей, 00 копеек.

	на 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.19 (тыс. руб.)
Размер Уставного капитала	40	-

4.9. Добавочный капитал

	на 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Размер Добавочного капитала	30 000	-

4.10. Принципы формирования и признания доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется на счете 90 «Продажи». Учет доходов от прочих операций ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

4.11. Принципы формирования и признания расходов

Для учета затрат управленческих и расходов на продажу используется счет 26, расходы относятся на финансовый результат в периоде возникновения.

Расходы от обычных видов деятельности		
Наименование расхода	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Амортизация	11	-
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	821	-
Хозяйственные расходы	198	-
Маркетинговые расходы	1 248	-
Оплата труда	4 956	-
Офисная техника	32	-
Представительские расходы	11	-
Расходы на бухгалтерские услуги	169	-
Рекламные расходы	646	-
Информационно-консультационные услуги	3	-
Прочие затраты	10	-
Услуги электронных сервисов	533	-
Итого	8 638	-

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Чистая прибыль за 2020 год составила отрицательную сумму **8 794 тыс. руб.**

Убытки отчетного периода обусловлены инвестированием в развитие, разработку программного обеспечения.

4.12. ***Резервы предстоящих расходов и платежей*** в 2020 году составили 363 тыс. руб. и включают в себя резерв на выплату отпусков.

4.13. ***Налог на прибыль***

В связи с получением в 2020 году убытка текущий налог на прибыль составил 0 руб.:

	Сумма, тыс. руб.		**Сумма, тыс. руб.**
Прибыль до налогообложения	-10 558	Условный доход по налогу	2 112
Постоянные разницы (расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	1 738	Постоянное налоговое обязательство	-348
Временные разницы	8 820	Отложенный налог на прибыль	-1 764
Налоговая база	0	Текущий налог на прибыль	0

Данные об отложенных налоговых активах и обязательствах представлены далее:

Показатели	Сумма, тыс.руб.	отложенный налоговый актив или обязательство, тыс. руб.
Вычитаемые временные разницы		
Резерв отпусков	363	73
Убыток отчетного периода	8 608	1 722
Итого	**8 971**	**1 794**
Налогооблагаемые временные разницы		
Основные средства	151	30
Итого	**151**	**30**

4.12. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Прочие доходы за 2020г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) включали:

Курсовые разницы	1
Итого	**1**

Прочие расходы за 2020 (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) включали:

Расходы по оплате услуг банков	8
Прочие расходы	1 737
Итого	**1 745**

5. РЕШЕНИЯ ПО РАСПРЕДЕЛЕНИЮ ПРИБЫЛИ, ОСТАВШЕЙСЯ В РАСПОРЯЖЕНИИ КОМПАНИИ

В течение 2020 года Общество получило убыток так как с 08.07.2020 года начло свою деятельность и на 31.12.2020 год находится в стадии разработки программного обеспечения, которое в дальнейшем будет использоваться в целях получения прибыли. В этой связи решения по распределению прибыли не принимались.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). Мы считаем, что в настоящее время не существует потенциально существенных рисков в хозяйственной деятельности организации. Вместе с тем, В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические

перспективы Общества. Российское налоговое таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. органами Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ:

8.1 Операции со связанными сторонами.

Организация контролирующая:

КБ МОДУЛЬБАНК АО кредит 5 млн. руб., не погашен на 31.12.2020., расчет производится денежными средствами, процентная ставка 12%.

Организация и контрагент контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц):

ООО «Энгри», займ беспроцентный 410 т.р., расчет производится денежными средствами, погашен на 31.12.2020.

8.2 Информация о выплатах основному управленческому персоналу.

Годовое вознаграждение Генерального директора за 2020 г. составило 781 тыс. рублей.

9. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ.

Конечными бенефициарами Общества являются Артем Давыдович Аветисян, Параска Кирилл Михайлович

Генеральный директор Параска Кирилл Михайлович