ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СТРИМЛАЙН»

за период 01.01.2020 г по 31.12.2020 г

1. Сведения об обществе.

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРИМЛАЙН"

Место нахождения головной организации: 109004, г. Москва, Тетеринский переулок, дом 16, э1, пом. IV, к. 3, оф.1

Почтовый адрес головной организации: 109004, г. Москва, Тетеринский переулок, дом 16, э1, пом. IV, к. 3, оф.1

Место нахождения обособленного подразделения: 197374 г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога д. 7, лит. Ф

Почтовый адрес обособленного подразделения: 197374 г. Санкт-Петербург, Торфяная дорога д. 7, лит. Ф

Контактный телефон: +7(495) 374-64-80, +7(812) 600-84-90

1.2. Сведения о регистрации и органах управления Общества.

Регистрационный номер (ОГРН) 1157746678539. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 017225940. Выдано налоговым органом Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве «24» июля 2015г.

ИНН 7709464044. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 № 017225941. Выдано: Инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по г. Москва.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

К компетенции органов управления относятся вопросы, предусмотренные Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» учредительными документами и другими нормативными актами.

1.3. Сведения о величине уставного капитала и акционерах Общества.

Уставный капитал Общества равен 200 000 (двумстам тысячам) рублей и состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами.

Обществом размещено: обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая – 2000 (две тысячи) штук.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2020 г составляет 2, в т.ч. 1 юридическое лицо.

Доля государственной собственности н уставном капитале Общества отсутствует.

1.4. Аудитор Общества.

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» (АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»).

ОГРН: 1037811057778, ИНН: 7805015235

197101, Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, литера Б, помещение 63-Н

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606065198

1.5 Реестродержатель Общества.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНДУСТРИЯ-РЕЕСТР"

ОГРН 1023301289153, ИНН 3302021034

Местонахождение регистратора 107061, г. МОСКВА, ул. Хромова, д. 1.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13958-000001 от 11.02.2004г

Срок действия: без ограничения срока действия.

1.6. Информация о структуре и видах деятельности Общества

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СТРИМЛАЙН":

- основной вид деятельности – Разработка программного обеспечения и консультирование в данной области;
- имеет в собственности основные средства и нематериальные активы (компьютерную технику, офисные перегородки, зашифрованную систему безопасной передачи данных по электронным каналам связи). При этом владеет исключительными правами на использование баз данных, ноу-хау, секретных формул или процессов информацией в отношении коммерческого опыта;
- привлекает займы и кредиты;
- осуществляет операции в иностранной валюте;
- заключает договора с покупателями, согласно которым цена устанавливается в рублях или иностранной валюте;
- имеет обособленное подразделение
- не предоставляет займы работникам и юридическим лицам;
- не получает бюджетные средства в виде субсидии;
- не является малым предприятием согласно Федеральному закону от 24 07 2007 №

209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»

Филиалов и представительств не имеет.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами, действующими в Российской Федерации.

Показатели отчетности представлены в единицах измерениях – тыс. рублях, если не указано иное.

2. Приоритетные направления деятельности общества.

Приоритетным направлением деятельности АО «Стримлайн» является разработка многокомпонентного игрового программного обеспечения. Передача готового продукта происходит по защищенному протоколу по электронным каналам связи непосредственно на сервер заказчика.

3. Учетная политика и основные раскрытия к показателям отчетности за отчетный период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

3.1. Учетная политика.

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами.

Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8". Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Рабочий план счетов приведен в Приложении N 2 к Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Отдельными распорядительными документами устанавливаются:

- график документооборота и порядок архивирования бухгалтерской базы данных;
- порядок, периодичность и сроки проведения инвентаризации;
- перечень должностных лиц организации, имеющих доступ к данным бухгалтерского учета, и объемы предоставленных им прав.

Налоговый учет осуществляется специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Форма ведения налогового учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8".

Регистры налогового учета ведутся на базе данных бухгалтерского учета. В качестве регистров налогового учета используются.

- регистры бухгалтерского учета;

- регистры бухгалтерского учета, дополненные информацией, необходимой для налогового учета;

- специально разработанные организацией регистры налогового учета. По окончании налогового периода регистры налогового учета выводятся на печать и заверяются ответственными лицами.

3.2. Основные раскрытия к показателям отчетности за период.

3.2.1. Общие сведения

За период с 01.01.2019 г по 31.12.2019 г

Прибыль составила – 6 321 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила – 3 тыс. руб..

За период с 01.01.2020 г по 31.12.2020 г

Прибыль составила – 9 969 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила – 5 тыс. руб.

3.2.2. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основной вид деятельности АО «Стримлайн» - Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

От разработки игрового ПО по заключенным Контрактам по внешнеэкономической деятельности получена выручка:

в отчетном периоде (2019г) в размере – 37 275 тыс. руб.;

в предыдущем периоде (2020г) в размере – 42 700 тыс. руб.

Все денежные средства получены по основному виду деятельности - разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Денежные средства расходовались на: аренду помещений, покупку основных средств (компьютерную технику), покупку офисной мебели и инвентаря, заработную плату, налоги, расчеты с поставщиками за оказанные общехозяйственные услуги.

в тыс. руб.

Год	**2020**	**2019**
Выручка от разработки игрового ПО	42 700	37 275
ИТОГО:	42 700	37 275
Себестоимость продаж	250	801
Управленческие расходы	30 613	28 997
Прибыль от продаж	11 837	7 477
% отношения прибыли к выручке	27,72	20,06
Внереализационные доходы	1 760	564
Внереализационные расходы	1 135	140
Прибыль до налогообложения	12 462	7 901
Налог на прибыль	2 493	1 580

Изменение отложенных активов	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль	9 969	6 321

3.2.3. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат), руб.

2020г.

Себестоимость продаж (стр. 2120 Ф2, 20сч):

Амортизация: ОС	103 616,88
Командировочные расходы	49 646,60
Прочие расходы (Программное обеспечение)	96 254,98
ИТОГО:	249 518,46

Управленческие расходы (стр. 2220 Ф2, 26сч):

Амортизация: ОС	176 795,13
Бухгалтерские услуги	1 277 500,00
Бухгалтерские услуги (Аудит)	114 500,00
Командировочные расходы	7 082,00
Материальные расходы	48 800,00
Почтовые расходы: Доставка документов	24 267,90
Представительские расходы	64 661,47
Прочие расходы	91 033,60
Прочие расходы (Программное обеспечение)	346 639,58
Прочие расходы: Ведение реестра акционеров	52 800,00
Прочие расходы: Подбор персонала	227 650,00
Прочие расходы: Юридические услуги	15 000,00
Расходы по оплате труда: Взносы в ФСС от НС и ПЗ	47 458,37
Расходы по оплате труда: Оплата труда	23 734 599,14
Расходы по оплате труда: Страховые взносы	2 361 111,80
Расходы по офису: Аренда офиса	1 941 352,00
Расходы по офису: Вода	10 500,00
Расходы по офису: Интернет	21 662,00
Расходы по офису: Канц. товары	10 917,67

Расходы по офису: Телефон	38 581,13
ИТОГО:	30 716 528,67

за 2019г.

Себестоимость продаж (стр. 2120 Ф2, 20сч):

Амортизация: ОС	103 616,88
Прочие расходы (Программное обеспечение)	224 590,09
Расходы по оплате труда: Оплата труда	317 082,75
ИТОГО:	645 289,72

Управленческие расходы (стр. 2220 Ф2, 26сч):

Амортизация: ОС	87 742,31
Бухгалтерские услуги	1 228 500,00
Бухгалтерские услуги (Аудит)	114 500,00
Командировочные расходы	49 058,10
Материальные расходы	4 520,00
Почтовые расходы: Доставка документов	18 064,76
Представительские расходы	193 657,00
Прочие расходы	150 790,00
Прочие расходы (Программное обеспечение)	150 817,32
Прочие расходы: Ведение реестра акционеров	52 200,00
Прочие расходы: Подбор персонала	108 000,00
Прочие расходы: Юридические услуги	15 000,00
Расходы по оплате труда: Взносы в ФСС от НС и ПЗ	45 628,97
Расходы по оплате труда: Оплата труда	22 814 414,30
Расходы по оплате труда: Страховые взносы	2 223 351,47
Расходы по офису: Аренда офиса	1 915 220,13
Расходы по офису: Вода	29 750,00

Расходы по офису: Интернет	18 662,00
Расходы по офису: Канц. товары	55 780,15
Расходы по офису: Телефон	38 545,74
ИТОГО:	29 314 202,25

3.2.4. Затраты на оплату труда

С 01.01.2020 г в штатном расписании числилось 18 штатных единиц (включая внешних совместителей). Среднесписочная численность на 31.12.2019 г и 31.12.2020 г составила – 14 и 12 соответственно.

Заработная плата за отчетный период и численность АО «Стримлайн» тыс. руб.

Год	**2020**	**2019**
Средняя з/пл. в месяц	138,75	133,95
ФОТ	23 310,78	22 503,22
В т.ч. ФОТ АУП (генеральный директор)	4 671,59	4 419,66
Численность	12	14

3.2.5. Налоги, уплаченные АО «Стримлайн» в 2020г. тыс. руб.

Год	**2020**	**2019**
Прибыль ФБ	370	53
Прибыль Суб РФ	2 100	302
Налог на имущество	0	0
НДС	0	0
Страховые взносы	2 288	2 171
Взносы в ФСС НС и ПЗ	47	45
НДФЛ	3 030	2 925
ИТОГО:	7 835	5 496

3.2.6. Основные средства. тыс. руб.

Стоимость	**Балансовая**	**Износ**	**Остаточная**	**Процент износа**
Комплект перегородок	148	125	23	84,46
Компьютерная техника	1 895	1 603	292	84,59
ВСЕГО:	2 043	1 728	315	84,58

В организации приняты следующие сроки полезного использования ОС:

Офисное оборудование – 5 лет

Компьютеры и офисная техника – 3 года

Способ начисления амортизации – линейный.

3.2.7. Нематериальные активы (НМА), тыс. руб.

Стоимость	Балансовая	Износ	Остаточная	% износа
НМА (система управления проектами и передачи данных по электронным каналам связи)	518	518	0	100,00
ВСЕГО:	518	518	0	100,00

3.2.8. Материально-производственные запасы (МПЗ)

МПЗ оцениваются при приобретении по полной себестоимости, без применения счетов стоимости отклонения материалов. При списании применяется способ ФИФО, в порядке предусмотренном типовой конфигурацией бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8".

3.2.9. Операции в иностранной валюте

Курсовые разницы по операциям пересчета, выраженные в иностранной валюте активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте составили:

Положительные курсовые разницы – 0,00 руб.

Отрицательные курсовые разницы – 0,00 руб.

Официальный курс ЦБ иностранной валюты евро к рублю РФ на отчетную дату (31.12.2020 г) составляет 90,6824.

3.2.10. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

тыс. руб.

	2020 г	2019 г
Условный доход	3 560,92	2 038,56
Условный расход по налогу на прибыль	1 068,29	458,37
В течении отчетного периода возникли отложенные налоговые активы в размере	0	148,40
Погашены налоговые активы в размере	0	148,40
На 31 декабря отчетного периода не погашены налоговые активы в размере	14,55	14,55
Налоговые ставки по налогу на прибыль в течении отчетного периода не менялись.	нет	нет

4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для общества являются:

- Акционеры, зарегистрированные в реестре:

Акционер № 1 Юридическое лицо: КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕР.ТРАСТ С.Р.Л.". Владеющая 75 % акций, номинальной стоимостью доли (в рублях) 150 000,00 (Сто пятьдесят тысяч) рублей, т.е. 1500 акций.

Акционер № 2 Физическое лицо Недвецкий Александр Степанович владеющий 25 % акций,

номинальной стоимостью доли (в рублях) 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей, т.е. 500 акций.

- Управленческий персонал:

В соответствии с Уставом единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С момента регистрации Общества генеральным директором является Недвецкий Александр Степанович.

Генеральный директор Общества получает оклад согласно штатному расписанию Общества и заключенному трудовому договору.

Общая сумма затрат на содержание основного управляющего персонала (генерального директора) в течении периода составила:

2019 г – 4 419,66 тыс. руб.

2020 г – 4 671,59 тыс. руб.

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

5. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

Чистая прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия, составила на:

31.12.2019г - 15 308,64 тыс. руб.

31.12.2020г - 25 279,16 тыс. руб.

В течении отчетного периода и до даты утверждения отчетности, дивиденды по результатам производственно-хозяйственной деятельности Общества не начислялись и не выплачивались.

6. Информация о кредитах и займах.

В течении 2020 года АО «Стримлайн» не получало займы.

Задолженности по займам на 31.12.2020 года нет.

В отчетном периоде выданных займов не было.

7. Непрерывность деятельности АО «Стримлайн».

Основным профилем деятельности АО «Стримлайн» является разработка многокомпонентного игрового программного обеспечения для зарубежных заказчиков. АО «Стримлайн» в обозримом будущем не планирует сворачивать или сокращать деятельность, планируется дальнейшее развитие и реализация разработок.

Подготовлены проекты контрактов на разработку игрового программного обеспечения на 2021г.

8. Основные факторы риска, связанные с деятельностью общества.

Внешние риски:

Изменение законодательства по основному направлению деятельности Общества (разработка игрового ПО).

Колебания популярности игр на рынке Заказчиков.

Высокая конкуренция на рынке в данном направлении.

Внутренние риски:

Изменения курса валюты.

Рынок труда. Сложность в подборе персонала, соответствующего требованиям в данной области.

8.1. События после отчетной даты.

В деятельности Общества не было:

- событий, обусловленных фактами, которые имели место в отчетном году, но которые нельзя было отразить в учете из-за недостатка информации.

- событий, вызванные причинами, возникшими после окончания отчетного года, такие как:

- решение о реорганизации организации;
- пожар, авария или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- существенное изменение курсов иностранных валют.

В отчетном периоде, а также после отчетной даты Общество не участвовало в судебных процессах, судебные иски Обществу не предъявлялись.

10. Информация о соблюдении кодекса корпоративного поведения.

В своей деятельность Общество стремится придерживаться принципов корпоративного поведения, рекомендованных Кодексом корпоративного поведения ФСФР РФ.

АО «Стримлайн» придерживается принципа равного отношения со всеми своими акционерами. Акционеры должны получать достаточную и своевременную информацию. Каналы распространения информации должны обеспечивать равноправный, своевременный и не связанный с чрезмерными расходами доступ к необходимой информации.

Защита прав акционеров и инвесторов является основным принципом корпоративной политики АО «Стримлайн».

АО «Стримлайн» стремится обеспечить соблюдение всех норм действующего законодательства, ежегодно проводит аудиторские проверки с использованием независимого аудитора, чтобы обеспечить внешнюю объективную оценку того, как подготовлена и представлена финансовая отчетность.

АО «Стримлайн» придерживается принципа добросовестного менеджмента, признает ценность вклада, который менеджмент вносит в дело для создания условий долгосрочного процветания бизнеса.

Генеральный директор _____ Недвецкий А.С.

«06» февраля 2021г