

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Закрытого акционерного общества «ТаксНет»
за 2021 год**

1. СОДЕРЖАНИЕ	
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.1. Основы составления отчетности	3
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	4
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	6
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	6
3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»	7
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	8
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	8
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	9
3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	9
3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы».....	9
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	10
3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»	10
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	10
3.10. Прочие доходы и расходы	11
Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах	11
3.11. Расчеты по налогу на прибыль	12
3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	13
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	13
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	13
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».....	13
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	14
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	14
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	14
4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	17
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	17
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	17
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	17
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	18
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».....	18
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	18
4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».....	18
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».....	18
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	18
4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)	18
4.17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.	

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Закрытое акционерное общество «ТаксНет»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ЗАО «ТаксНет».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420021, Казань г., К. Насыри ул., дом № 28, офис 1010
- 1.4. Общество зарегистрировано в Государственной регистрационной палате при Министерстве Юстиции РТ №_2966/к(50-02) от 27.07.2001г. и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 14 по РТ 12.12.2002 за основным государственным регистрационным номером 1021602855262.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет:
свидетельство серия 16 № 000896395 от 03.08.2001г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год –82 человека, за 2020 год - 202 человек, 2019 год - 207 человек -за три последних года
- 1.7. Общество является:
- 1.7.1. Министерство информационных технологий и связи РФ, реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. За регистрационным Номером: 81 от 28.03.2008г.
- 1.7.2. Министерство связи и массовых коммуникаций РФ, Аккредитация удостоверяющего центра. За регистрационным Номером: 744 от 28.07.2017г.
- 1.7.3. Федеральная служба государственной статистики, Сеть доверенных Удостоверяющих центров Федеральной службы государственной статистики. За регистрационным Номером: 006 от 30.09.2020г.
- 1.8.Общество имеет следующие лицензии:
- 1.8.1. Лицензия Управления ФСБ России по РТ, ЛСЗ № 0003177, Рег. №410Н от 19.09.2017г. на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных средств в области шифрования информации.
- 1.8.2. Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций № 156012 от 22.06.2017г. на оказание телематических услуг связи.
- 1.9. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.10. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет:
10 000 (десять тысяч) рублей и делится на доли учредителей. Состав участников(акционеров) общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц, представлен в таблице.

Таблица 1

Состав учредителей и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование учредителя	Доля в уставном капитале, %
1	Акционерное общество «Производственная Фирма «СКБ Контур»	100
	Итого:	100

- 1.11. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.
- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1000 шт.
 - количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично-нет
 - номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО «ПФ «СКБ Контур» - 10 руб.
 - данные о прибыли, приходящейся на одну акцию.
Базовый убыток на акцию – 36,3 руб.
Разводненный убыток на акцию - нет
- 1.12. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ (если имеет-перечислить с указанием адреса).
- Общество имеет 2 обособленных подразделения. Подразделения не выделены на обособленный баланс:
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Н. Челны, пр-т Московский, дом 140, пом. 207
 - Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Альметьевск, ул. Мира, дом 4
- 1.13. В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:
- Общее собрание акционеров Общества;
 - Совет директоров Общества: Домарацкий Сергей Валерьевич, Казаков Сергей Сергеевич, Исмагилов Тимур Асхатович, Гощицкий Александр Борисович, Прескарян Артем Владимирович.

1.14. На основании Решения единственного акционера ЗАО «ТаксНет» от 22.07.2020г. №1 единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор общества-Пырьев Максим Александрович.

1.15. Контрольный орган – АО «ПФ «СКБ Контур» в лице Генерального директора- Филатова Евгения Юрьевича, действующего на основании Устава.

1.16. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности: Основным видом деятельности является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);

Общество вправе осуществлять на основании Устава любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.

1.17. Информация о проведенной в 2021 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 2

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:	01.01.2022	Отклонения не выявлены
- собственные		
- арендованные		
Материально-производственные запасы	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с бюджетом	01.01.2022	Отклонения не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	01.01.2022	Отклонения не выявлены

1.18. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

За ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности отвечает руководитель общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2021 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

1.19. Сведения об аудиторе-

ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инвест» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11806042678 от 25.05.2018.

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

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 30.12.2020г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Капитальные вложения, в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя, признаются амортизируемым имуществом.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб. (п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н ред. от 24.12.2010)).

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Организация ведет аналитический учет основных средств в разрезе отдельных инвентарных объектов автоматизированным способом.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражать перспективно. (п. 28 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

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. (п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». (Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов, подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Оценка списания материально-производственных запасов, подлежащих прослеживаемости, в целях реализации положений о национальной системе прослеживаемости импортных товаров, производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары», с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

2.2.3. Учет оценочных обязательств и резервов

Организация создает Резерв по сомнительным долгам, Резерв по отпускам.

Организация не создает резервы на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; выплату вознаграждений по итогам работы за год; ремонт основных средств; производственные затраты по подготовительным работам в связи с сезонным характером производства.

Организация создает резерв под обесценение запасов на отчетную дату 31 декабря (п. 30 ФСБУ 5/2019). Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

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. (Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99).

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. (Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019)

2.2.4. Учет доходов

Учет **доходов** организации ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99 №32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они были признаны должником, или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления по мере их образования (выявления);

2.2.5 Учет расходов

По способу включения в себестоимость затраты в целях бухгалтерского учета делятся на прямые, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», и косвенные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 20.

К прямым расходам относятся:

- суммы начисленной амортизации по ОС и НМА, используемых при производстве товаров, работ, услуг,
- материальные затраты на приобретение сырья и материалов, на приобретение комплектующих изделий, используемых в производстве товаров, работ, услуг,
- расходы на оплату труда персонала и на обязательное страхование, непосредственно относящиеся к производству товаров, работ, услуг,
- расходы на оплату услуг сторонних организаций, непосредственно относящиеся к производству товаров, работ, услуг.

К косвенным расходам относятся все иные управленческие и коммерческие расходы (за исключением внереализационных расходов), осуществляемых в течение отчетного периода

2.2.6. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.8 Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерение или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При наличии фактов существенной неопределенности руководством будут предприняты реально реализуемые и эффективные меры по устранению фактов неблагоприятного финансового состояния.

2.3.Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2021 год изменения не вносили.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Основные показатели деятельности Общества.

3.1.Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Наименование НМА	Данные на 01.01.2021, тыс. руб.			Данные на 31.12.2021, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Исключительные права на ПЭВМ «IDENTIFY»	109,5	36,5	73,0	109,5	73,0	36,5
Исключительные права на ПЭВМ «Декларация. Онлайн»	98,3	68,2	30,1	98,3	98,3	0
Исключительные права на ПЭВМ «Криптекс»	9,5	9,5	0	9,5	9,5	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ токен»	11,2	11,2	0	11,2	11,2	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ2 токен»	11,2	11,2	0	11,2	11,2	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ2»	11,2	11,2	0	11,2	11,2	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Навигатор»	11,2	11,2	0	11,2	11,2	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Оператор»	10,5	10,2	0,3	10,5	10,5	0
Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Референт»	10,5	9,9	0,6	10,5	10,5	0
Исключительные права на ПЭВМ «Транскрипт»	9,5	9,5	0	9,5	9,5	0
Итого	292,6	189,5	103,1	292,6	256,1	36,5

3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в таблице раздела 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020-2021 годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2021 году не было изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 3 года; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 2 года; Другие виды основных средств – 4 года

В обществе по состоянию на 31.12.2021 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Группы основных средств	Данные на 01.01.2021, тыс. руб.			Данные на 31.12.2021, тыс. руб.		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	30912	11932	18980	30912	12929	17983
Сооружения	71	71	0	1918	265	1653
Машины и оборудование (кроме офисного)	17019	14312	2707	16223	15535	688
Офисное оборудование	3949	2908	1041	4171	3710	461
Транспортные средства	1966	1966	0	1966	1966	0
Производственный инвентарь	824	796	28	281	108	173
Итого	54741	31985	22756	55471	34513	20958

В основном деятельность Общества ведется с использованием собственного имущества.

Иное использование основных средств - Основные средства (помещения), балансовая стоимость переданных в аренду помещений

Таблица 3 (Тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.
Договор Аренды с ООО «Такснет-Сервис» от 01.01.2019г. S=28,8м2	520	492	464
Договор Аренды с ООО «Репутация» от 31.12.2019г. S=60м2	1085	1025	
Договор Аренды с ООО «Репутация» от 31.12.2019г. S=31,6м2	1141	1090	

Общество арендует помещения для подразделений, в договорах отсутствует балансовая стоимость помещений. Стоимость арендованного имущества определена как годовая стоимость по договорам аренды.

Таблица 4 (Тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
ООО «Национальная компания Аркон» договор №А-3Я-2020 от 01.05.20г. г. Казань, ул. Ямашева, д.54, к.3 S=82,1 м2	1 362	714	413

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21
ООО «Арское управление торговли» договор от 01.12.14г. г.Арск, ул. Большая, д.7 S=16,1 м2	58	63	11
ИП Зиганшин Р.Р. договор №1 от 01.12.18г. г. Нижнекамск, пр.Шинников, д.23 S=43,6 м2	449	415	170
ООО «Навика» Договор №20/07 от 30.04.20г. г. Москва, ул.Ярославская, д. 13А S=102,9 м2	2 160	2 621	540
ООО Деловой центр «Форт Диалог» Договор 115-20 от 01.08.20. г.Н.Челны, пр. Московский, д.140 S=172,10 м2	873	842	332
ООО УК «Центр Капитал» Договор 05/179 от 01.05.19г. г.Альметьевск, ул. Мира, д.4 S=52,9 м2	296	444	444
ООО Мелита-Аренда Договор №55-02/17 от 13.02.17г. Г.Казань, ул. Гафури, д.50 S=1218,3м2	5 407	5 407	991
ЧП Кашаева Фаузия Хасановна Договор №ДА 6/20 от 26.12.20. г. Казань, ул. Декабристов, д.133 S=95,98 м2 с 01.04.21.			562
ООО «БизнесОфисСервис» Договор №ДА 6/20 от 26.12.2020г. г. Казань, ул. Декабристов, д.133 S=357,64 м2 с 01.04.21.			2 090
Итого	10 605	10 091	5 553

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Контрагент, форма вложений	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.
Акции ООО «Такснет-Сервис»			1
Акции ООО «УНИТС»	5	5	5
Акции ООО «Ю-Систем»			3000
Займ ООО «Репутация»			848
ОАО Альфа-Банк	3		
Итого	8	5	3854

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Отсутствует превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 5 раздела 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов в залоге (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика) нет.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходов будущих периодов), приведена в таблице

Таблица 5 (Тыс. руб.)

Вид запаса	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.
Сырье и материалы	10	204	786
Товары	2	122	56
Расходы будущих периодов- Неисключительны права на ПО	324	427	254
Итого	336	753	1096

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Сумма НДС с авансов выданных в строке 1220 «Налог на добавленная стоимость по приобретенным ценностям» не отражается.

Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора.

В 2021г резерв по сомнительным долгам создан в размере 10 180 тыс. руб., в том числе:

Дебиторы	Сумма резерва, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	2372
Заемщики	7808

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г, на 31.12.2020г, а также на 31.12.2021г. отсутствует.

Дебиторская задолженность	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.
Дебиторская задолженность, итого	2953	22112	23154
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками	98	435	1599
Расчеты с покупателями	2282	12728	12931
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	315	500	415
Прочие расчеты	258	8449	8209

3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 5653 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Тыс. руб.
Расчетный счет, в том числе:	5653
Банк АО «АЛЬФА-БАНК» Нижегородский	5653

3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1410 бухгалтерского баланса отражена сумма 33000 тыс. руб., в том числе:

Наименование Займодателя и Кредитодателя	Договор	Сумма задолженности на отчетную дату, Тыс. руб.	Поручитель	Способ поручительства (имущественный, денежный)
ООО «АРГОС СПБ» ИНН 7810447985, 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, лит. А, пом. 109-Н	1/2020 от 10.08.20г	5000	нет	нет
ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б	0520/з от 17.11.20г	2000	нет	нет
ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул.	0620/з от 25.12.20г	26000	нет	нет

Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б				

По состоянию на 31.12.2021 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражена сумма 5906 тыс. руб., в том числе:

Наименование Займодателя и Кредитодателя	Договор	Сумма задолженности на отчетную дату, Тys. руб.	Поручитель	Способ поручительства (имущественный, денежный)
ООО «АРГОС СПб» ИНН 7810447985, 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, лит. А, пом. 109-Н	1/2020 от 10.08.20г	284	нет	нет
ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б	0520/з от 17.11.20г	113	нет	нет
ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б	0620/з от 25.12.20г	1441	нет	нет
ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б	1621/з от 08.10.21г	4068	нет	нет

Займодатель (Кредитодатель) не имеют претензий к суммам и срокам погашения кредита (займа).

3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность». Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г, на 31.12.2020г, а также на 31.12.2021г. отсутствует.

Кредиторская задолженность	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.
Кредиторская задолженность, итого	10620	15295	26640
В т.ч.			
Расчеты с поставщиками	3978	6443	5966
Расчеты с покупателями	4883	6835	7795
Расчеты с персоналом	953		3261
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	791	1483	3575
Прочие расчеты	15	534	6043

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отражена без учета НДС.

3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Вид оценочного обязательства	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.
Резерв предстоящих отпусков	3011	2549
Итого	3011	2549

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается т.к. для этого нет предпосылок

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	ЗАО ТаксНет»	
		Доходы, (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
46.1	Деятельность агента	1840	3,05%
61.10.4	Деятельность в области документальной электросвязи	3	0,01%
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения	57420	95,18%
68.20	Аренда и управление собственным имуществом	100	0,16%
62.09	Деятельность, связанная с использованием инф. технологий	965	1,6
	Итого:	60328	100%

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год составляет 726 тыс. руб. (взаимозачеты).

Затраты на производство

Расходы, связанные с реализацией в 2021 год – 83 382 тыс. руб., в т.ч.

Расходы по заработной плате – 55 567 тыс. руб., в том числе выплаты основному управленческому составу 20 450 тыс. руб.

Страховые взносы - 4 172 тыс. руб.

В состав затрат на оплату труда включены признанные оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 6 (Тыс. руб.)

Наименование расхода	2021	2020
Отчисление за выпуск ЭЦП	1 744	6 140
Лицензионное возн. КriptoПро	123	5 154
Лицензии КriptoПро	476	2 572
Партнерское вознаграждение	797	2 189
Услуги связи	3 280	3 986
Финансовая аренда		2 038
Вознаграждения по договорам	1 110	
Амортизация	4 063	4 037
Аренда помещений	5 553	10 984

**Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности
2021 год – убыток 23 054 тыс. руб.**

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид дохода	2021 год	2020 год
Проценты по выданным займам сотрудникам	3	5
Проценты по депозитному договору	14	6
Проценты по кредитам и займам		51
Списание кредиторской задолженности	776	878
Стоимость действительной доли (ДСД)		553
Расходы (доходы) прошлых периодов		6
Доходы от удержания за обучение		25
Услуги банка (возврат)		3
Резерв на оплату отпусков	147	
Реализация ТМЦ	373	
Доходы от возмещения убытков	325	
Итого	1 638	1 527

Прочие расходы

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид расхода	2021 год	2020 год
Членские взносы	10	490
Безвозмездно переданное имущество		219
НДС с безвозмездно переданного имущества	113	65
Непроизводственные ТМЦ и услуги	365	98
ДМС по уволенным сотрудникам	7	9
Госпошлина	5	3
Пени, штрафы	50	36
Проценты по полученным кредитам	3 333	904
Стоимость доли общества		3 001
Страховая премия		23
Налог на имущество	430	429
Резервы	10180	2 549
Транспортный налог	10	19
Списание дебиторской задолженности	510	291
Банковская гарантия	8	2
Услуги банка	142	301
Итого	15 163	8 439

3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Условный расход по налогу на прибыль	-	
Условный доход по налогу на прибыль	1 098	2 068
Постоянное налоговое обязательство	(63)	(1 131)
Постоянный налоговый доход	4	
Отложенный налоговый актив (ОНА) – изменение	1040	(937)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – изменение	2	
Текущий налог на прибыль	0	
Кроме того, пересчет ОНА в связи с изменением ставки н/прибыль*	(801)	

*В 2021 года в связи с изменением ставки налога на прибыль в соответствии с п. 4 ст. 1 Федерального закона от 31.07.2020 № 265-ФЗ (налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3 %, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в размере 0%) был произведен пересчет ОНА в сторону уменьшения.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 23 886 тыс. руб., Налог на прибыль «Отложенный налог на прибыль» в сумме -237 тыс. руб.

Расшифровка строки 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль».

Обязательство/актив	Данные на 31.12.2021, тыс. руб.	Данные на 31.12.2020, тыс. руб.	Данные на 31.12.2019, тыс. руб.
Начисление ОНА	1112	2562	0
Погашение ОНА	-72	-1625	0
Пересчет ОНА	-801		
Начисление ОНО	-2		
Погашение ОНО			
итого	237	937	0

3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

3.12.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
250 контрагентов	639	291	510
Итого	639	291	510

3.12.3. Обеспечения полученные

Таблица 17 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020

3.12.4. Обеспечения выданные

ЗАО «ТаксНет» приняло на себя обязательство, выступив поручителем перед банками, предоставившими кредит:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	Стоимость обеспечения		
	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
По договору с АО «Солид-банк» Залог недвижимого имущества по адресу РТ, г.Казань, ул.К.Насыри, д.28, помещение № 3Н, назначение нежилое, общая площадь 235,5 кв.м	8 598		
По договору с АО «Альфа-банк» Залог помещения по адресу РТ, г.Казань, ул.К.Насыри, д.28, общая площадь 341,50 кв.м., 109,4 кв.м.;	11 000		

Имущество Общества на 31.12.2021 в залог не передавалось.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2021г в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 19

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между связанными сторонами;
- видах операций;
- объеме операций каждого вида;
- стоимостных показателях;
- условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям;
- о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, страховых взносов с выплат.

Общество контролирует:

- АО «ПФ «СКБ Контур» является единственным участником Общества (доля 100%), управляющее общество (не выполняет функции агента и не получает агентское вознаграждение, не оказывает услуги управления и ведения бухгалтерского учета, не является арендодателем).

Генеральный директором АО «ПФ «СКБ Контур» является Филатов Евгений Юрьевич.

АО «ПФ «СКБ Контур» непосредственно контролирует ЗАО «ТаксНет»- единственный участник.

Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества – Генеральный директор ЗАО «ТаксНет» Пырьев Максим Александрович.

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2021.

Перечень организаций, которые входят в группу АО «ПФ СКБ Контур» (Участник)

Таблица 20

Состав связанных сторон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в УК Общества, %
1	АО «ПФ «СКБ Контур»,	Лицо, которое имеет право	21.07.2020	100

	ИНН666300312, 620017, Российская Федерация Свердловская обл., г. Екатеринбург Пр-т Космонавтов, д.56	распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов		
2	ООО «АРГОС СПБ» ИНН 7810447985, 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, лит. А, пом. 109-Н	ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	12.08.2020	0
3	ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209 Б	ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	17.11.2020	0
4	ООО «Контур НТТ» ИНН 6658497833 620036, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д. 5	ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	31.10.2020	0
5	ООО «ТК Контур» РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург ул. Народной воли, д.19а	ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	27.12.2021	
6	Пырьев Максим Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	21.07.2020	0

Операции со связанными сторонами и состояние расчетов отражены в таблицах.

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Виды операций	Сумма выручки за 2020 год, без НДС	Сумма выручки за 2021 год, без НДС	Сумма займа за 2021 год, без НДС	Сумма покупок за 2021 год, с НДС
АО «ПФ «СКБ Контур»	Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента	551	1393		
	Выплата агентского вознаграждения				
	Предоставление прав на использование ПП				790
	Реализация ТМЦ		88		
ООО «Контур НТТ»	Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента	3	6		
	Поставка оргтехники				743
ООО «Сертум-Про»	Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента	335	790		
	Предоставлен займ			7 500	24 500
	Вознаграждение за ЭП				1 113
ООО «ТК Контур»	Реализация ТМЦ		360		
ООО «АРГОС СПБ»	Предоставлен займ			10 000	
	Услуги				

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	ДЗ-Дт задолженность	КЗ-Кт задолженно сть	ДЗ-Дт задолженно сть	КЗ-Кт задолженно сть
	На 31.12.2021		На 31.12.2020	
АО «ПФ «СКБ Контур»	435	779	189	
ООО «Контур НТТ»	1	732		192
ООО «Сергум-Про»	221	34 563	319	7 520
ООО «АРГОС СПб»		5 284		7 586
ООО «ТК Контур»	360			
Группа АО «ПФ «СКБ Контур»	1 017	41 358	508	15 298

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 23

№ п	ВИДЫ ВЫПЛАТ	2021 год в тыс. руб.	2020 год в тыс. руб.
	Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
1.	Оплата труда	4 865	9 995
2.	Налоги		
3.	НДФЛ	632	1300
4.	ПФР	292	800
5.	ФСС	73	200
6.	ФФОМС	5	400
	Долгосрочные вознаграждения, в том числе		
1.	-	-	-

Негосударственные пенсионные фонды

Перечислений в НПФ за работников не было.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ЗАО «ТаксНет» – АО «ПФ «СКБ Контур». Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров. Его ведение и хранение обеспечиваются самим обществом с момента госрегистрации. Держателем реестра может быть само общество или регистратор.

Таким образом, ведение реестров акционеров не относится к компетенции налоговых органов. В связи с этим ФНС России не располагает информацией о том, входит тот или иной учредитель АО в число его акционеров или нет.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2021 году Фондом социального страхования выделено средств на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в размере 36 тыс. руб.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2021 года энергетических ресурсов:

№ п/п	Наименование ресурса	Объем потребления	Сумма, тыс. руб.
1	Электроэнергия	182428 Квт	945
2	Тепловая энергия (газ)		177
3	Водопотребление и канализация	480 000 л	24

4.17. Раскрытие информации о влиянии новой коронавирусной инфекции на бухгалтерскую отчетность

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений общество оценивает влияние условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность предприятия следующим образом:

- согласно приведенным выше ОКВЭД, наша отрасль не относится к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- по оценке руководства, общество свободно и готово продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19;
- обесценивание нефинансовых активов не предвидится;
- простои в использовании объектов основных средств не ожидаются;
- оценочные значения, включая оценку справедливой стоимости, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности без изменений;
- события после отчетной даты будут происходить в обычном режиме;
- классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных останется прежней;
- бухгалтерский учет аренды останется прежним;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности без изменений;
- признание выручки (доходов) по мере осуществления реализации товаров и услуг;
- оценка и списание запасов как обычно;
- затраты и резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам согласно положению Устава;
- выполнение ограничительных условий (ковант) кредитных соглашений не предвидится;
- обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров не предвидится;
- никаких изменений в процессе подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем, имея ввиду отсутствие или недостаточность физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников не ожидается.

Генеральный директор ЗАО «ТаксНет»



Пырьев М.А.