

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2021 год

#### Акционерного общества «СМАРТФИН»

#### Содержание

Стр.

1. Краткая характеристика деятельности	4
1.1. Реквизиты	4
1.1.а Обособленные подразделения	4
1.2. Численность работающих	5
1.3. Информация о затратах на оплату энергетических ресурсов, прекращаемой деятельности и изменениях в учетной политике на 2020 год	5
1.4. Информация об органах управления Общества	6
1.5. Информация об учредителях (участниках) Общества	6
1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	6
1.7. Сведения об учетной политике организации (раскрываются положения учетной политики)	7
1.8. Вступительные и сравнительные Данные	8
2. Информация об отдельных активах и обязательствах	8
2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
2.2. Нематериальные активы	8
2.3. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы	9
2.4. Основные средства	9
2.4.1. Наличие и движение основных средств	9
2.4.2. Незавершенные капитальные вложения	10
2.4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	10
2.4.4. Иное использование основных средств	10

2.4.5. Изменение оценочного значения	10
2.5. Материально – производственные запасы	11
2.5.1. Наличие и движение запасов	11
2.5.2. Запасы в залоге	12
2.6. Финансовые вложения	12
2.7. Займы, кредиты и прочая дебиторская и кредиторская задолженность	13
2.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	13
2.7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности	14
2.7.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов	15
2.7.4. Просроченная дебиторская задолженность	15
2.7.5. Просроченная кредиторская задолженность	16
2.8. Оценочные резервы	16
2.8.1. Резерв по сомнительным долгам	16
2.8.2. Резерв под обесценение финансовых вложений	16
2.8.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ	16
2.8.4. Величина и движение других оценочных резервов	16
2.9. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	16
3. Информация о связанных сторонах	17
3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	17
3.2. Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)	17
3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации	18
4. События после отчетной даты	18
5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	18
5.1. Оценочные обязательства	18
6. Совместная деятельность	19
7. Расчеты по налогу на прибыль	19
8. Денежные средства	19
8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	19
9.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеется	20
9.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются	20

9.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	20
9.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	20
9.5. Затраты на производство	21
9.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – нет	21
9.7. Выданные и полученные обеспеченные обязательства и платежи, в т.ч.	21
10. Распределение чистой прибыли	22
11. Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные	22

### 1. Краткая характеристика деятельности

#### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СМАРТФИН"
Краткое наименование	АО "СМАРТФИН"
ИНН	7736642031
Вид(ы) деятельности	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
ОКПО	09219177
Юридический адрес	Почтовый индекс 101000 Субъект Российской Федерации ГОРОД МОСКВА Улица (проспект, переулок и т.д.) ЛУБЯНСКИЙ ПРОЕЗД Дом (владение и т.п.) ДОМ 19 Корпус (строение и т.п.) СТРОЕНИЕ 1 Офис (квартира и т.п.) КВАРТИРА 5
Фактический адрес	Почтовый индекс 101000 Субъект Российской Федерации ГОРОД МОСКВА Улица (проспект, переулок и т.д.) ЛУБЯНСКИЙ ПРОЕЗД Дом (владение и т.п.) ДОМ 19 Корпус (строение и т.п.) СТРОЕНИЕ 1 Офис (квартира и т.п.) КВАРТИРА 5

#### 1.1.а Обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
	Нет		

## 1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих на 01.01.2022	Среднегодовая численность работающих на 01.01.2021
87	66

## 1.3. Информация о затратах на оплату энергетических ресурсов, прекращаемой деятельности и изменениях в учетной политике на 2021 год.

АО «Смартфин» не является энергоемким, энергия потребляется в офисе и на складе. Данные затраты не являются существенными.

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2021 году отсутствовали.

Изменения в учетную политику на 2021 год вносились:

- в связи с применением с 20.10.2021 года ФСБУ 25/2018 у арендатора в части аренды компьютерного оборудования на основании следующих документов:

\* Приказ от 20.10.2021 г № 1/УГ/БУ/2021 «о дополнении положений учетной политики для целей бухгалтерского учета»

#### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание	Акционеры	В соответствии с Уставом
Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров		В соответствии с Уставом
Единый исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Богданов Д.В.	В соответствии с Уставом

#### 1.5. Информация о собственниках (участниках) Общества

№ п/п*	ИНН	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Участник/ акционер, размер доли % **
1	НЕ 307521	JEMMOTT INVESTMENTS LIMITED	Респ. КИПР	11 Voimprolinas Street, 1st floor, 1060, Nicosia, Cyprus	Акционер, владелец 100% акций

Информация о конечном бенефициаре на 31.12.2021 г неизвестна.

#### 1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### 1.7. Сведения об учетной политике организации

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно приказов по предприятию (в соответствии с Классификатором ОС, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1)

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средне-взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Транспортные расходы по заготовлению МПЗ (приобретению товаров) включаются в стоимость товаров.

Управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в отчетном году их признания и списываются методом «директ-костинг» на финансовые результаты отчетного периода.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи», за исключением части транспортных расходов, подлежащих распределению на себестоимость проданных товаров.

Общество формирует оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Для расчета величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца; величина оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период (за 1 месяц 2,33 дня) на средний дневной заработок сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Депозиты денежных средств, сроком возврата менее 3-х месяцев после отчетной даты, отражаются в составе «Денежных средств и денежных эквивалентов».

## 1.8 Вступительные и сравнительные данные

### Бухгалтерский баланс

Изменений сравнительных показателей отчетности в целях сопоставимости с данными предыдущих отчетных периодах не произошло.

При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается в бухгалтерском балансе в составе Дебиторской задолженности.

## 2. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным Банком России на дату совершения операции, если иное не оговорено условиями Договора с Контрагентом. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 74,2926 руб. за 1 доллар США и 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### 2.2. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету и утверждается приказом руководителя Общества.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется (п.23 ПБУ 14/2007).

### 2.3. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы – не производились.

### 2.4. Основные средства

#### 2.4.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		Выбыло объектов		Зачислено объектов		Убыток от переоценки		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	20 641	(11 044)	13 645	(2 032)	1 594	(5 790)	-	-	-	32 254	(14 873)	
	5210	за 2020 г.	14 290	(6 343)	8 390	(2 038)	243	(4 944)	-	-	-	20 641	(11 044)	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	13 480	(9 024)	12 137	(1 907)	1 470	(4 395)	-	-	-	23 710	(11 586)	
	5211	за 2020 г.	9 054	(5 351)	4 426	-	-	(3 673)	-	-	-	13 480	(9 024)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	в том числе:													
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.4.2. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 039	13 832	(1)	(13 645)	1 226
	5250	за 2020г.	9	9 420	-	(8 390)	1 039
В том числе:							
Салазки для жестких дисков HP-2,5" SAS SATA	5241	за 2021г.	1	(1)	-	-	-
Трау Saddu для серверов HP (651687-001)	5251	за 2020г.	-	1	-	-	1

## 2.4.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 675	1 331
В том числе:			
Сервер HPE ProLiant DL 180 Gen9	5261	169	72
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

## 2.4.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств - отсутствует

## 2.4.5. Изменение оценочного значения

Изменение оценочного значения - отсутствует

## 2.5. Материально – производственные запасы

### 2.5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего			за 2021г.	за 2020г.								
	5400		9 371	9 371	54 174	(39 430)	-	-	X	24 115	-	24 115
	5420		11 759	11 759	65 752	(68 140)	-	-	X	9 371	-	9 371
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности												
	5401		9 195	9 195	54 032	(39 229)	-	-	38 097	23 998	-	23 998
	5421		11 480	11 480	65 605	(67 890)	-	-	52 718	9 195	-	9 195
Готовая продукция												
	5402		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи												
	5403		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423		5	5	-	(5)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные												
	5404		176	176	141	(201)	-	-	-	117	-	117
	5424		271	271	144	(239)	-	-	-	176	-	176
Затраты в незавершенном производстве												
	5405		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты												
	5406		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426		3	3	3	(6)	-	-	-	-	-	-
	5507		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2021г. за 2020г.																			
5527	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.5.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2021 года – отсутствуют.

## 2.6. Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода										
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка										
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	17 709	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020г.	15 009	-	9 200	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
займы выданные	5306	за 2021г.	17 709	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	15 009	-	9 200	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	17 709	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	15 009	-	9 200	(6 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.7. Займы, кредиты и прочие обязательства

### 2.7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период						На конец периода				
			учтенна я по условия м договор а	величина резерва по сомнител ь- ным долгам	поступление	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- нове ние резерва	перевод из долго- в краткосро ч- ную задолжен ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже нность	перевод из кредитор ской в де- биторску ю задолже нность	учтенна я по условия м договор а	величина резерва по сомнител ь- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	52 809	-	662 105	-	(675 41 0)	-	-	-	-	-	-	-	39 504
5530	за 2020г.	39 348	-	543 622	-	(530 16 1)	-	-	-	-	-	-	-	-	52 809
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	33 094	-	357 801	-	(361 61 0)	-	-	-	-	-	-	-	29 285
5531	за 2020г.	32 339	-	393 725	-	(392 97 0)	-	-	-	-	-	-	-	-	33 094
Авансы	5512	за 2021г.	9 790	-	75 733	-	(79 501)	-	-	-	-	-	-	-	6 022

Приложения к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2021 год АО «Смартфи»

Выданные	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
5532	за 2020г.	4 120	-	96 291	-	(90 621)	-	-	-	9 790
Прочая	5513	за 2021г.	-	228 571	-	(234 299)	-	-	-	4 197
	5533	за 2020г.	-	53 606	-	(46 570)	-	-	-	9 925
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	-	662 105	-	(675 410)	-	X	-	39 504
	5520	за 2020г.	-	543 622	-	(530 161)	-	X	-	52 809

2.7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	304 950	630 197	-	677 992	-	-	-	257 155
	5580	за 2020г.	41 606	922 105	615	(659 376)	-	-	-	304 950

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	295 455	481 519	-	(537 344)	-	-	-	239 630
авансы полученные	5581	за 2020г.	35 832	764 311	2	(504 690)	-	-	-	295 455
	5562	за 2021г.	3 553	65 657	-	(68 838)	-	-	-	372
	5582	за 2020г.	5 210	59 725	613	(61 995)	-	-	-	3 553
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	738	35 093	-	(34 870)	-	-	-	961
	5583	за 2020г.	522	90 969	-	(90 753)	-	-	-	738
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	30 128	-	(15 303)	-	-	-	14 825
	5585	за 2020г.	42	-	-	(42)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5 204	17 800	-	(21 637)	-	-	-	1 367
	5586	за 2020г.	-	7 100	-	(1 896)	-	-	-	5 204
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	304 950	630 197	-	677 992	-	X	X	257 155
	5570	за 2020г.	41 606	922 105	615	(659 376)	-	X	-	304 950

### 2.7.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

Расходы по займам и кредитам, включенные в прочие расходы и в ст-ть инвестиционных активов – отсутствуют.

### 2.7.4. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	953	953	3 018	3018	1 910	1 910
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	953	953	3 018	3018	1 910	1 910
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

**2.7.5. Просроченная кредиторская задолженность**

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г – отсутствует.

**2.8. Оценка резервы**

**2.8.1. Резерв по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 года – 953 тыс.руб.

**2.8.2. Резерв под обеспечение финансовых вложений**

Резерв под обеспечение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г не создается

**2.8.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ**

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2021 г не создается

**2.8.4. Величина и движение других оценочных резервов**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 296	14 859	(8 510)	(43)	17 603
в том числе: резервы отпусков	5701	-	-	-	-	-

**2.9. Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами**

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами – не имеется.

### 3. Информация о связанных сторонах

#### 3.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Обороты (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	
			3	4
1	JEMMOTT INVESTMENTS LIMITED	11 Voltroulinas Street, 1st floor, 1060, Nicosia, Cyprus	Акционер АО, владение 100% акций Акционерного общества	
2	Генеральный директор Богдашев Дмитрий Викторович	Город Москва, ул. Маши Порываевой, д. 38, кв. 51	Генеральный директор Акционерного общества	
3				
4				
5				

#### 3.2 Характер взаимоотношений между аффилированными лицами (сделки, объем)

Наименование аффилированного лица	Виды взаимоотношений	Метод определения цены	Оборот за 2021 год		Вид задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2021 г.
			Дебет	Кредит		
Богдашев Дмитрий Викторович	Генеральный директор АО	Трудовой договор	9 944,4 тыс.руб.	9 944,4 тыс.руб.	Выплата 3.п. за декабрь 2021 года	0,00 тыс.руб.

### 3.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Заработная плата управленческого персонала за 2021 год составила – 24 630,7 тыс. руб  
Сумма страховых взносов за 2021 год составила – 664,5 тыс. руб.

#### Сравнительные данные за предыдущий год

Заработная плата управленческого персонала за 2020 год составила – 20 868,7 тыс. руб  
Сумма страховых взносов за 2020 год составила – 436,3 тыс. руб.

### 4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности – не имеется

## 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

### 5.1. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Характер обязательства	Оценочное обязательство 1 (вид оценочного обязательства)		Оценочное обязательство 2 (вид оценочного обязательства)	Оценочное обязательство 3 (вид оценочного обязательства)
	Резерв по отпускам за 2021 г.	Резерв по отпускам за 2020 г.		
Ожидаемый срок исполнения	17 603	1 1 296		
Неопределенности в отношении срока исполнения				
Величина на начало отчетного периода				
Величина на конец отчетного периода				
Сумма, признанная в отчетном периоде				
Сумма, списанная на затраты				

## 6. Совместная деятельность

Совместная деятельность в отчетном периоде – отсутствует.

## 7. Расчеты по налогу на прибыль

Период	Ставка налога на прибыль	Прибыль/убыток до налогообложения	Текущий налог на прибыль	Отложенный налог на прибыль	Временные разницы Актив (ОНА)	Временные разницы Обязательство (ОНО)	тыс. руб.
							Сумма
2021	20	(17 912)	(629)	697	1 158	(461)	(17 844)
2020	20	7 647	(2 759)	(1 382)	(1 213)	(170)	3 506

## 8. Денежные средства

### 8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и денежные эквиваленты	тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
В т.ч. денежные средства, выделенные на инновации и модернизацию производства, на специальном счете (специальных счетах) в банке		
Наличные денежные средства		
Средства на счетах в рублях	2 558,9	41 461,2
Средства на счетах в иностранной валюте	1,9	3 341,2
Переводы в пути	1,1	32,9
Средства на карточных счетах		
В т.ч. денежные средства, недоступные для использования		
<b>ИТОГО</b>	<b>2 561,9</b>	<b>44 835,3</b>

## 9 Прочие сведения

9.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются

9.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков – не имеются

9.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

(расшифровке подлежат выручка, составившая 5 и более процентов от общей суммы):

тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2021 год	2020 год	2021 год	2020 год
Провайдерские услуги	245 899	245 409	(332 285)	(256 412)
Реализация специализированного оборуд-я	51 604	98 537	(33 221)	(61 612)
<b>ИТОГО</b>				

9.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

(расшифровке подлежат доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы):

тыс.руб.

Прочие доходы	Сумма дохода	
	2021 год	2020 год
Проценты по выданным займам	1 013	986
Курсовые разницы по операциям в валюте	46 366	15 153
Списание КЗ		37
Доходы по маркетинговой поддержке		
<b>Итого:</b>	<b>47 379</b>	<b>16 176</b>

Прочие расходы	Сумма расхода	
	2021 год	2020 год
Списание ДЗ		1 108
Курсовые разницы по операциям в валюте	27 398	56 984
Комиссии банков	1 803	1 025
Проценты к уплате	446	
Выбытие прочих активов	438	
<b>Итого:</b>	<b>30 085</b>	<b>59 117</b>

### 9.5. Затраты на производство

тыс.руб

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	3 295	4 012
Расходы на оплату труда	5620	174 010	131 736
Отчисления на социальные нужды	5630	15 560	10 522
Амортизация	5640	36 760	38 566
Прочие затраты	5650	102 660	71 576
Итого по элементам	5660	332 285	256 412
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	332 285	256 412

### 9.6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия – нет

### 9.7. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

по обеспечением выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций - отсутствуют

## 10. Распределение чистой прибыли

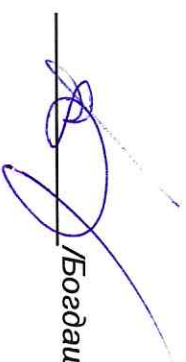
По итогам финансового 2021 года убыток Общества составил 17 844 тыс. руб.

В соответствии с Решением годового общего собрания акционеров дивиденды не выплачиваются.  
Прибыль остается в распоряжении Общества.

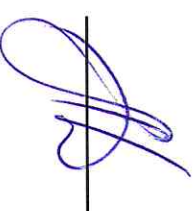
Риски отсутствуют.

## 11 Риски финансовые(кредитные), правовые, региональные.

Генеральный директор

  
/Богдашев Д.В./

Главный бухгалтер

  
/Дружкова А.М./



«24» февраля 2022 г.