

## ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

### Общие сведения об организации.

Наименование организации: **Закрытое акционерное общество "Консультант Плюс – Сетевые Технологии"**

ИНН 7727538556, КПП 772701001, ОГРН 1057746570078

Адрес местонахождения: 117292, г.Москва вн.тер.г. Муниципальный округ Академический, ул.Шверника, д/стр.4/2, этаж 2, помещ./ком 1/26

Телефон организации: (495) 956-23-23.

Дата начала деятельности – 21 апреля 2005 г.

Общество зарегистрировано 04 апреля 2005 г., свидетельство о государственной регистрации 77 № 006413143.

Руководство текущей деятельностью ЗАО "Консультант Плюс – Сетевые Технологии" осуществляется генеральным директором Лозинским Б.Ю.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 249 (Двести сорок девять) человек.

Основной вид деятельности – деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код по ОКВЭД 63.11.1).

### Основные положения учетной политики организации.

- Отражение фактов хозяйственной деятельности организации производится с использованием принципа временной определенности, т.е. факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью и в конце отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи".
- Переоценка основных средств не производится.
- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.
- Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета установлен как минимальный для данной амортизационной группы согласно Классификации.



## 2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Права на программные продукты	5401	2 289	3 514	3 602
Итого:		<b>2 289</b>	<b>3 514</b>	<b>3 602</b>

## 3. Запасы

### 3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	575	-	575	4 015	(3 471)	-	-	X	1 119	-	1 119
	5420	за 2020 г.	1 222	-	1 222	1 475	(2 122)	-	-	X	575	-	575
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	80	-	80	2 014	(2 041)	-	-	-	53	-	53
	5421	за 2020 г.	65	-	65	839	(824)	-	-	-	80	-	80
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	118	(105)	-	-	-	13	-	13
	5423	за 2020 г.	8	-	8	91	(99)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	495	-	495	1 883	(1 325)	-	-	-	1 053	-	1 053
	5427	за 2020 г.	1 149	-	1 149	545	(1 199)	-	-	-	495	-	495

**4. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	42 114	-	18 974	-	(33 591)	-	-	-	-	-	27 497
	5530	за 2020 г.	31 174	-	32 868	-	(21 956)	-	-	-	-	28	42 114
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	32 844	-	480	-	(32 844)	-	-	-	-	-	480
	5531	за 2020 г.	15 618	-	32 844	-	(15 618)	-	-	-	-	-	32 844
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	85	-	199	-	(80)	-	-	-	-	-	204
	5532	за 2020 г.	476	-	24	-	(415)	-	-	-	-	-	85
Прочая	5513	за 2021 г.	9 185	-	18 295	-	(667)	-	-	-	-	-	26 813
	5533	за 2020 г.	15 080	-	-	-	(5 923)	-	-	-	-	28	9 185
Итого	5500	за 2021 г.	42 114	-	18 974	-	(33 591)			X			27 497
	5520	за 2020 г.	31 174	-	32 868	-	(21 956)			X		28	42 114

## 4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	56 041	48 638	-	(55 795)	-	-	-	-	48 884
	5580	за 2020 г.	98 459	55 874	-	(98 320)	-	-	-	28	56 041
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	17 686	13 869	-	(17 458)	-	-	-	-	14 097
	5581	за 2020 г.	17 218	17 608	-	(17 140)	-	-	-	-	17 686
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	38 292	34 705	-	(38 292)	-	-	-	-	34 705
	5583	за 2020 г.	42 016	38 264	-	(42 016)	-	-	-	28	38 292
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	63	64	-	(45)	-	-	-	-	82
	5586	за 2020 г.	39 225	2	-	(39 164)	-	-	-	-	63
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	56 041	48 638	-	(55 795)	-	X	-	-	48 884
	5570	за 2020 г.	98 459	55 874	-	(98 320)	-	X	-	28	56 041

## Отчет о финансовых результатах.

### 5. Объем продаж по видам деятельности (выручка)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Разработка, модификация и сопровождение баз данных	840 226	873 242
Обработка информации для актуализации баз данных	4 800	4 800
<b>Итого выручка</b>	<b>845 026</b>	<b>878 042</b>

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	142 769	173 725
Расходы на оплату труда	5620	498 393	465 730
Отчисления на социальные нужды	5630	23 652	46 685
Амортизация	5640	2 705	3 194
Прочие затраты	5650	59 311	60 981
<b>Итого по элементам</b>	<b>5660</b>	<b>726 830</b>	<b>750 315</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>726 830</b>	<b>750 315</b>

### 7. Прочие доходы и прочие расходы

Организация отражает суммы прочих доходов и расходов свернуто, т.е. прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

#### 7.1. Прочие доходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Отклонения курса продажи иностранной валюты от официального курса	6 285	3 016
Курсовые разницы		
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>6 285</b>	<b>3 016</b>

## 7.2 Прочие расходы

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Сумма расходов на оплату услуг банка	161	178
НДС, начисленный со списанных для собственных нужд ТМЦ	21	21
Выплаты, связанные с благотворительной деятельностью, мат. помощь, расходы на социальные мероприятия	2 464	2 471
Курсовые разницы	5 679	707
Прочие расходы	142	1 069
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>8 467</b>	<b>4 446</b>

## 8. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год составил 4 693,1 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 1 187,8 тыс.руб., постоянный налоговый расход за 2021 г. составил 74,6 тыс. руб.

Таким образом, по строке 2410 отражен налог на прибыль равный 3 579,9 тыс.руб. ( 4 693,1 - 1 187,8 + 74,6).

По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль, равный 3 226,2 тыс.руб. (4 693,1 + 74,6 - 1 187,8 - 353,7) .

По строке 2412 отражен отложенный налог на прибыль 353,7 тыс рублей, равный сумме изменений отложенных налоговых активов - 4,4 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств 358,1 тыс. руб.

## Отчет о движении денежных средств

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются в форме по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

По строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю" отражается разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, плюс разница отклонений курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса.

В связи с изменением ставки налога на прибыль в 2021 году с 20% на 3% величина налоговых обязательств была пересчитана на 31.12.20 г. Возникшая в результате пересчета разница отнесена на счет учета прибылей и убытков.

### Дополнительная информация

В связи с изменением применяемой нашей организацией ставки налога на прибыль с 2021 году с 20% на 3%, как организацией осуществляющих деятельность в области информационных технологий, в соответствии с п.1.15 статьи 284 НК РФ, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств была пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения пониженной ставки налога на прибыль. Результат пересчета был отражен на 31.12.2020 года.

Возникшая в результате пересчета разница в сумме 493,7 тыс. руб. отнесена за счет чистой прибыли 2020 года.

Все необходимые корректировки показателей Финансовой отчетности за 2020 год были сделаны в соответствующих строках Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета об изменениях капитала.

Деятельность организации воздействия на окружающую среду не оказывает.

Организация земельными участками не владеет.

Производством подакцизных товаров не занимается.

Реализацией ГСМ не занимается.

Доходов от ценных бумаг не имеет.

Организация не занимается видами деятельности, требующими лицензии государственных органов.

Руководитель

Б.Ю.Лозинский

01 марта 2022 года