

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительные права на программу "Слежение"	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	(8)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	8	-	-
в том числе:				
Исключительные права на программу "Слежение"	5121	8	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Радчук Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	-	355	-	(355)	-
	5250	за 2020г.	-	1 388	-	(1 388)	-
в том числе:							
Сервер Supermicro 1	5241	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	5251	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
Сервер Supermicro 2	5242	за 2021г.	-	30	-	(30)	-
	5252	за 2020г.	-	83	-	(83)	-
Ноутбук ASUS PRO P3540FA-BQ0939T Core i3 814U/8Gb/256Gb SSD/15.6" FullHD/Win10 Grey	5243	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Team Server R1-E31(baklava)	5244	за 2021г.	-	253	-	(253)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Supermicro 1x AMD EPYC 7001/7002 1U Chassis 4U3.5-In SAS/SATA Hot-Swap ATX 600W глубина: 650	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Supermicro ATX, 1xSP3, AMD EPYC, 8xDDR4, 8xSATA, LSI3008, 1xM.2, 2x1GbE, IPMI	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Оперативная память Micron 3200 МГц DRAM DDR4 RDIMM STD 64GB 2Rx4	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Охлаждение Supermicro 1U Passive CPU HeatSink for AMD Socket SP3 Processors	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель Supermicro CBL-SAST-0811 MINI SAS HD-4 SATA (RA), 12G, INT, 50/50/60/70, 70CM SB 30 AWG	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ Minitower		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	224	-	(224)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Сервер		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	249	-	(249)	-
Сервер2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	249	-	(249)	-
ПЭВМ Minitower2		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	99	-	(99)	-
Сервер sS9500/pro2U:Xeon Silver 4112/2 x 16Гб/6 ч12 Т6		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	296	-	(296)	-
Ноутбук ASUS VivoBook S432FL-AM0967T, 14" Intel Core i7, серебр		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	59	-	(59)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	59	866
в том числе:			
Сервер Supermicro 1	5261	30	-
Сервер Supermicro 2	5262	30	-
ПЭВМ Minitower: Core i5-8600/ 32 Гб	5263	-	22
ПЭВМ Minitower: Ryzen 5 2400G/ 32 Гб	5264	-	45
ПЭВМ Minitower: Core i5-8600K	5265	-	45
ПЭВМ Minitower: Core i7-8600K	5266	-	22
ПЭВМ Minitower: Core i5-9400K/2 x 16Гб/2 x 1Тб/1Гбит	5267	-	94
ПЭВМ Minitower: Core i5-8500/ 16 Гб	5268	-	45
Ноутбук Lenovo Thinkbook 13s	5269	-	45
ПЭВМ Minitower: Core i3-8350K/ 16 Гб		-	49
Сервер для клиента		-	249
Сервер Intel		-	249
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Радчук Александр
Николаевич**
(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Радчук Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Радчук Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 764	(1 890)	8 736	-	(5 798)	-	1 800	-	-	-	30 702	(89)
	5530	за 2020г.	32 941	-	7 272	-	(12 720)	(180)	-	-	451	-	27 764	(1 890)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	24 361	(1 888)	6 506	-	(2 861)	-	1 800	-	-	-	28 007	(88)
	5531	за 2020г.	27 052	-	6 241	-	(8 751)	(180)	-	-	-	-	24 361	(1 888)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 888	(2)	82	-	(2 642)	-	-	-	-	-	328	(1)
	5532	за 2020г.	3 650	-	740	-	(1 502)	-	-	-	-	-	2 888	(2)
Прочая	5513	за 2021г.	515	-	2 149	-	(295)	-	-	-	-	-	2 368	-
	5533	за 2020г.	2 239	-	291	-	(2 467)	-	-	-	451	-	515	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	27 764	(1 890)	8 736	-	(5 798)	-	1 800	X	-	-	30 702	(89)
	5520	за 2020г.	32 941	-	7 272	-	(12 720)	(180)	-	X	451	-	27 764	(1 890)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	89	89	1 890	1 890	184	184
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	88	88	1 888	1 888	180	180
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	1	2	2	4	4
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	23 913	12 149	8	(3 808)	-	-	-	-	32 263
	5580	за 2020г.	19 815	5 123	8	(1 447)	(37)	-	451	-	23 913
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	10 610	5 187	-	(858)	-	-	-	-	14 939
	5581	за 2020г.	9 808	1 336	-	(497)	(37)	-	-	-	10 610
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 599	514	-	(874)	-	-	-	-	1 238
	5582	за 2020г.	604	1 307	-	(312)	-	-	-	-	1 599
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	9 107	4 521	-	(308)	-	-	-	-	13 320
	5583	за 2020г.	9 241	-	-	(585)	-	-	451	-	9 107
кредиты	5564	за 2021г.	1 708	-	8	(1 716)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	1 700	8	-	-	-	-	-	1 708
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	890	1 928	-	(51)	-	-	-	-	2 766
	5586	за 2020г.	162	780	-	(52)	-	-	-	-	890
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	23 913	12 149	8	(3 808)	-	X	-	-	32 263
	5570	за 2020г.	19 815	5 123	8	(1 447)	(37)	X	451	-	23 913

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	37
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	37
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Радчук Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	96 201	107 564
Расходы на оплату труда	5620	95 438	69 304
Отчисления на социальные нужды	5630	4 845	7 045
Амортизация	5640	1 100	921
Прочие затраты	5650	5 676	12 959
Итого по элементам	5660	203 260	197 793
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	203 260	197 793

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Радчук Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	204	5 108	4 876	-	436
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Радчук Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Радчук Александр
Николаевич**

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г. 5910	-	-	-	-
	за 2020г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2021г. 5911	-	-	-	-
	за 2020г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Радчук Александр
Николаевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД
АО «МЦС ИНЖ»

1. ДАННЫЕ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

Полное наименование: Акционерное общество "МЦ-Сервис Инжиниринг" (далее - Общество).

Сокращенное наименование - АО «МЦС ИНЖ»

Юридический адрес: Россия, 141090, Московская обл, Королев г, Юбилейный мкр, Пионерская ул, дом № 5

Фактический адрес (почтовый): Россия, 107140, г. Москва, 3--й Красносельский пер., д.21, стр.1

Дата государственной регистрации: 01.06.2007

ИНН 5054088138

КПП 505401001

ОГРН 1075018004522

ОКВЭД: 63.11.1, 46.43, 46.66, 46.90, 47.41, 47.41.4, 47.59.1, 47.78.1, 47.99, 62.01, 62.02, 62.09, 95.11, 95.22.1

Адрес электронной почты: mc@mc-service.ru

Адрес страницы в сети Интернет: www. mc-service.ru

Номера контактных телефонов: 8-499-264-44-45

1.1 Основные виды деятельности Общества:

Общество осуществляет деятельность по следующим направлениям:

- Разработка и внедрение программного обеспечения для комплексной автоматизации транспортных компаний, оперирующих парком железнодорожных вагонов.

- установка и внедрение программного комплекса
- техническая поддержка программного комплекса и консультирование
- адаптация программного комплекса под бизнес-процессы заказчиков
- проведение работ, связанных с доработкой программного комплекса
- поддержка баз данных по дислокации вагонного парка
- предоставление программного комплекса во временное пользование

1.3 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях:

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

1.4 Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 году составила - 38 человек.

Численность работающих на отчетную дату составила 43 человека.

1.5. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 000 руб. и состоит из 100 обыкновенных именных акций.

По состоянию на 31.12.21 акционерами Общества являются :

- Байбородов Борис Юрьевич, ИНН 501803096619 – 40 акций,
- Радчук Александр Николаевич, ИНН 501803047763 – 20 акций,
- Федосов Владимир Алексеевич, ИНН 502909252549 – 40 акций

1.6 Структура органов управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.7 Генеральный директор

- Радчук Александр Николаевич – с 23.05.2019 г.

1.8 Держатель реестра акционеров Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Московский фондовый центр", ИНН 7708822233, ОГРН 5147746153847, место нахождения: 107078, г. Москва, пер.Орликов, д.5, стр.3, . Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00251 выдана 16.08.2002.

1.9 Аудитор Общества

ООО Аудиторская компания "Аналитик", ИНН 7723727552, ОГРН 1097746512522, является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), Основной регистрационный номер в реестре аудиторских организаций 12006019214, место нахождения 115432, г. Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, почтовый адрес 115432, г. Москва, ул. Трофимова, д.23 кор.1, офис 10

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом Генерального директора от 30.12.2020 г. № М-40/УП.

Ведение бухгалтерского учета хозяйственной деятельности Общества в объемах, установленных действующим законодательством, осуществляет

штатная бухгалтерская служба.

Обществом применяется автоматизированная форма учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась система программного обеспечения 1С «Бухгалтерия предприятия».

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в программе 1С «Зарплата и управление персоналом».

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация имущества (включая основные средства) и финансовых обязательств проводится ежегодно, перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к

погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский отчет представлен в объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. №66н.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Амортизация начисляется линейным способом. Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) квалифицируются как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся. Если срок действия лицензионного договора не установлен, он считается заключенным на пять лет, согласно п.4 ст. 1235 ГК РФ. В случае планирования использования программы ЭВМ в течение меньшего срока, необходимо установить планируемый срок использования

программы.

Основные средства для которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Ремонт основных средств осуществляется без образования ремонтного фонда. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выбытии финансовых вложений они оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений

Оценка материально-производственных запасов, приобретаемых за плату, производится по фактической себестоимости. Списание в расходы осуществляется по средней стоимости единицы.

Приобретение МПЗ по номенклатуре и количеству осуществляется преимущественно в соответствии с потребностями Общества без формирования значительных складских запасов.

Учетная политика Общества предполагает, что при возникновении соответствующих операций проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В соответствии с условиями хозяйственной деятельности Общество признает следующие оценочные обязательства:

- резерв с предстоящими выплатами отпускных работникам;

Срок исполнения оценочного обязательства устанавливается равным 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с Положением по учетной политике Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

Учет доходов организации ведется в соответствии с ПБУ 9/1999 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников.

Доходы Общество признает по методу начисления, т.е. в момент передачи права собственности на готовую продукцию, выполненные работы, оказанные услуги, вне зависимости от факта оплаты данных товаров, работ, услуг на основании предъявленных покупателям (заказчикам) документов.

Расходы Общества делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Общехозяйственные (накладные) расходы, собранные на счете 26, по итогам отчетного периода списывают на счет 90 «Продажи» в полном объеме.

Расходы будущих периодов учитываются по фактической себестоимости. Списание расходов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество учитывает постоянные и временные разницы, которые формируются по аналитическим данным путем сравнения значений показателей бухгалтерского и налогового учета по доходам и расходам. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Согласно пункту 1.15 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Кодекс) Общество, как ИТ-организация, получившая выписку из реестра аккредитованных организаций, вправе применять пониженную ставку по налогу на прибыль. Общество в 2021 году применяло налоговую ставку по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, в размере 3 процента.

В отчетном году корректировка показателей бухгалтерской отчетности, относящихся к прошлым периодам, не производилась.

5. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2021 ГОД

Основным видом деятельности Общества является разработка и внедрение программного обеспечения для комплексной автоматизации транспортных компаний, оперирующих парком железнодорожных вагонов.

Выручка определялась методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

В отчетном году выручка Общества составила:

- по основному виду деятельности «Разработка, внедрение программного обеспечения для комплексной автоматизации транспортных компаний, оперирующих парком железнодорожных вагонов» — 268 219 339,57 рублей;
- прочие доходы - 4 507 691,36 рублей (начисленные проценты банка по депозитному счету, погашение долга, списание безвозвратного кредита).

Затраты на реализацию услуг, работ:

- приобретение основных средств: 409 125,41 рублей;
- амортизация ОС: 1 100 334,58 рублей;
- материальные затраты: 96 200 611,13 рублей;
- расходы на оплату труда: 95 437 731,80 рублей;
- отчисления на социальные нужды: 4 845 090,51 рублей;
- аренда помещений: 3 153 458,15 рублей;
- прочие расходы: 2 522 305,2 рублей

Чистая прибыль по итогам работы за год составила - 23 590 701,63 руб.

По сравнению с 2020 г. выручка Общества увеличилась значительно на 140,15%, себестоимость услуг увеличилась на 48,39 %, управленческие расходы уменьшились на 52,57 %, процентные доходы по депозитному счету увеличились на 30,57 %.

Финансовое положение Общества на долгосрочную перспективу оценивается как стабильное, исходя из портфеля заключенных на момент подписания отчетности контрактов, которые предполагают и обуславливают традиционную для Общества деятельность.

Крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, у Общества после отчетной даты не осуществлялось.

Общество располагает активами только на территории Российской Федерации.

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделение каких-либо видов

деятельности в самостоятельные юридические лица.

Общество планирует осуществлять деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Факторов, существенным образом влияющих на непрерывность деятельности Общества не имеется.

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.

Размер вознаграждения единоличному исполнительному органу в рамках трудового договора в 2021 году составил 4 760 255 руб. Также были выплачены дивиденды акционерам в размере 9 828 126 руб. Иные сделки со связанными сторонами в 2021 году не проводились.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

В связи с проведением военной операции на Украине в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «МЦС ИНЖ»:

Радчук А.Н.

17 марта 2022 г.