

**Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
АО «Интек Аналитика»  
(по состоянию на 1 января 2022 года)**

**1. Введение и краткая характеристика деятельности Общества**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Интек Аналитика» (далее - Общество) по состоянию на 01 января 2022 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

Акционерное общество «Интек Аналитика» создано 25 июля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1077847530430, зарегистрировано в ИФНС №26 по Приморскому району Санкт-Петербурга.

ИНН/КПП 7802400158/781401001.

Общество зарегистрировано по адресу: 197374, Санкт-Петербург г, Оптиков ул, дом 4, корпус 2; лит. А, офис 209, являющимся также фактическим местом нахождения Общества.

Для осуществления деятельности по указанному адресу в 2021 году Обществом заключен договор аренды недвижимого имущества с ООО «Дорстройтрест-М» № ЛАХ-46/2020 от 15.09.2020 сроком на 11 месяцев и договор аренды недвижимого имущества № ЛАХ-27/2021 от 15.08.2021 сроком на 11 месяцев.

Уставный капитал АО «Интек Аналитика» сформированный в размере 7 000 000 руб., полностью оплачен. Учредителями Общества являются: Миронов Алексей Владимирович, Петров Андрей Леонардович, Энкстед Наталия. Единственным акционером Общества по состоянию на 01.01.2022 является Миронов Алексей Владимирович.

У Общества по состоянию на 01.01.2022 зарегистрированы следующие Обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение АО «Интек Аналитика» в г. Москва, дата постановки на учет 31.07.2008, КПП 770832001;
- Обособленное подразделение АО «Интек Аналитика» в г. Москва, Зеленоград, дата постановки на учет 22.02.2008, КПП 773532001;

Обособленное подразделение АО «Интек Аналитика» в г. Новосибирск, дата постановки на учет 02.11.2013, КПП 540645001 закрыто 30.04.2021, снято с учета 24.05.2021.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор-Горчагов Михаил Юрьевич, избранный общим собранием акционеров 28.06.2018г. (Протокол б/н годового общего собрания акционеров Акционерного общества «Интек Аналитика»).

Основным видом деятельности Общества является: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД2 46.69.9).

Среднесписочная численность на 01.01.2022 – 26 чел.

Фактическая численность на 01.01.2022 – 32 чел.

Общество является малым предприятием с 10.08.2017 г.

Реестродержателем Общества является ООО «Оборонрегистр» ОГРН 1047796702843, что подтверждается отчетом о зарегистрированных лицах, на лицевых счетах которых учитывается более 5% от уставного капитала эмитента по состоянию на 07.02.2022г. (исх. № 22/0093/СПБ от 07.02.2022г.). Единственным акционером Общества является Миронов Алексей Владимирович (1000 обыкновенных акций, размер прибыли на акцию- 4 318руб.)

## **2. Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и основных положений учетной политики Общества**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс» (ОКУД 0710001);
- «Отчет о финансовых результатах» (ОКУД (0710002);
- «Отчет об изменениях капитала» (ОКУД 0710004);
- «Отчет о движении денежных средств» (ОКУД 0710005);
- данные пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества, применяемой с 01.01.2019 (с учетом изменений, утвержденных Приказом №19/УП от 01.04.2020, Приказом № 20/УП от 31.12.2020).

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось ПБУ 4/99 и Приказом Минфина №66н.

В годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год включены все существенные показатели.

Показатель является существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

## Методы оценки и принципы учета имущества

К имуществу Общества относятся:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- запасы.

Оценка имущества, стоимость которого выражена в иностранной валюте, определяется по курсу Банка России на дату перечисления денежных средств, в случае, предварительной оплаты, по курсу на дату принятия имущества к бухгалтерскому учету в случае последующей оплаты.

Имущество принимается к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью имущества, приобретенного за плату (в том числе бывшего в эксплуатации), признается сумма фактических затрат на его приобретение, сооружение (строительство), создание (изготовление), доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость.

### Основные средства.

Основными средствами признаются объекты, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования при производстве работ, оказании услуг, либо в административных целях, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами, в течение более чем 12 месяцев, первоначальной стоимостью за инвентарный объект более 40 000 руб. без учета НДС, перепродажа которых не планируется, при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- б) первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом Генерального директора.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Объекты основных средств, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

### Запасы.

К запасам относятся активы в виде сырья, материалов, запасных частей, инвентаря,

принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности, либо для управленческих нужд Общества.

Товары, приобретенные или полученные от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, учитываются в составе запасов.

Запасы при принятии к учету оцениваются по стоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы списываются на расходы на основании унифицированной формы №М-11 при их передаче ответственным лицам.

При отпуске и ином выбытии запасы оцениваются по методу средней себестоимости.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются в составе расходов будущих периодов и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока их полезного использования, утвержденного приказом Генерального директора.

В бухгалтерском балансе не признанные суммы расходов будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

#### **Методы оценки и принципы учета финансовых вложений**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Договоры на предоставление денежных средств учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений по договорам займа их оценка производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета.

#### **Подходы к отражению информации в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в части НДС, полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и уплаченного в составе платежей поставщикам и подрядчикам, а также иных поступлений денежных средств учитывается свернуто. Уплаченный по итогам отчетного периода НДС, отражается в составе прочих платежей в денежных потоках от текущих операций.

Перевод денежных средств на депозитный счет и возврат средств с него отражаются в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» свернуто.

#### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности за минусом резерва по сомнительным долгам при его создании.

Уплаченные Обществом страховые премии учитываются на счетах учета расходов будущих периодов и списываются на расходы ежемесячно равными долями в течение срока действия договора. В бухгалтерском балансе не признанные в расходах суммы расчетов отражаются в составе строки «Прочие оборотные активы».

#### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности.

## Определение доходов и расходов

Доходы и расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете по методу «начисления», т.е. по факту их совершения, а не по факту фактического получения или уплаты денежных средств. Бухгалтерский учет доходов и расходов Общества ведется нарастающим итогом с начала года.

Доходы и расходы Общества в зависимости от характера и видов операций подразделяются на:

- доходы и расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и прочие расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка от продажи товаров;
- выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Иные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими.

**Доход** признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;
- сумма дохода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в получении дохода;
- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый (реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Обществом организован учет затрат (расходов) с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым затратам при реализации товара относятся: стоимость приобретенных товаров и затраты на их доставку до склада.

К прямым затратам при выполнении работ, оказании услуг относятся: материальные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ/оказанием услуг; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ/оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное

страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении работ/оказании услуг.

Прямые затраты относятся к расходам по обычным видам деятельности и формируют себестоимость продаж в отчете о финансовых результатах.

Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

Косвенные расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся в уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Косвенные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Коммерческие расходы».

Суммы, полученные и подлежащие дальнейшему перечислению в пользу третьих лиц, доходами не признаются и отражаются в качестве кредиторской задолженности.

Любые затраты и издержки, подлежащие возмещению, расходами не признаются и подлежат отражению в качестве дебиторской задолженности.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из количества дней неиспользованного работниками отпуска на отчетную дату. При расчете оценочного обязательства используется размер средней дневной заработной платы по организации. Также в расчет резерва включаются подлежащие начислению страховые взносы.

#### **Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов**

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### **Резерв под обесценение финансовых вложений**

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

#### **Информация о характере и величине корректировок, связанных с изменениями учетной политики и расчетных оценок, влияющих на сопоставимость отдельных показателей деятельности Общества**

Изменения в Учетной политике Общества принятой на 2021 год по сравнению с Учетной политикой на 2020 год и их влияние на показатели отчетности за предыдущие периоды являются несущественными.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### **Сведения о корректирующих и некорректирующих событиях после отчетной даты**

У Общества отсутствуют события, которые оказывают влияние на финансовый результат 2021 года, а также на величину активов и обязательств Общества по состоянию на 1 января 2022 года.

#### **Информация об изменениях в учетной политике Общества на следующий отчетный год**

Принятая учетная политика Общества на 2022 год и методы расчетов соответствуют, тем, которые использовались в 2021 году.

Учетная политика Общества на 2022 год скорректирована в связи с вступлением в силу ФСБУ, обязательных к применению начиная с 01.01.2022. Данные изменения применяются перспективно и не влияют на показатели отчетности за предыдущие периоды.

#### **Информация о связанных сторонах**

В соответствии с требованиями законодательства Организация раскрывает информацию о связанных сторонах.<sup>1</sup>

В ходе своей обычной деятельности Организация совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон составлен исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией.

Связанными сторонами для АО «Интек Аналитика» являются:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование организации</i>	<i>ОГРН/ИНН</i>	<i>Основание для признания организации связанной стороной</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Общество с ограниченной ответственностью «Интек Аналитика»	1137847226956	Организация контролируется одним физическим лицом
2	Миронов Алексей Владимирович	780212888300	Единственный акционер
3	Горчагов Михаил Юрьевич	780601383164	Генеральный директор

Информация об операциях с Обществом с ограниченной ответственностью «Интек Аналитика»:

<sup>1</sup> Приказ МФ РФ от 29.04.2008 г. №48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)

<b>№ п/п</b>	<b>Тип операции</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Выручка	6 910
2	Поступление оплаты	15 039
3	Поступление ТМЦ	10 799
4	Произведение оплаты за полученные ТМЦ	8 233
	Выплата аванса за ТМЦ	22 500
5	Возврат аванса выданного	22 500
6	Выдача займа	104 000
7	Возврат выданного займа	88 400
8	Начисление процентов по займу к получению	2 459

Кроме того, заключен договор поручительства №13/1/21/10 с Банк ВТБ (ПАО) в пользу ООО «Интек Аналитика» на общую сумму 45 000 000,00руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

<b>№ п/п</b>	<b>Должность</b>	<b>Кратко-срочные вознаграждения, тыс. руб.</b>	<b>Долгосрочные вознаграждения</b>		
			<b>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс. руб.</b>	<b>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия и выплаты на их основе, тыс. руб.</b>	<b>Иные долгосрочные вознаграждения, тыс. руб.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Генеральный директор	1 116	-	-	-
2	Заместитель генерального директора	533	-	-	-

#### Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета.

Организация отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (сальдируются) в бухгалтерском балансе, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное

формирование налоговой базы, в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

#### **События после отчетной даты**

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.

В отчетном периоде у Общества отсутствует отражение операций на счетах бухгалтерского учета на основе предварительных данных, отсутствуют договоры поручительства, отсутствуют новые займы, ухудшающие финансовое состояние Общества, отсутствует продажа акций либо выпуск новых акций, отсутствуют планы по реорганизации или ликвидации

У Общества, отсутствуют изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, не были внесены и не рассматриваются внесения каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок. Не было и не могут произойти какие-либо события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

#### **Непрерывность деятельности**

В соответствии с требованиями законодательства РФ в области бухгалтерского учета Общество предоставляет информацию в отношении непрерывности деятельности.<sup>2</sup>

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В связи с объявлением пандемии коронавируса (COVID-19), многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Руководство Организации, оценивает влияние событий, связанных с объявленной пандемией коронавируса (COVID-19) на деятельность организации как временное и не оказывающей существенное влияние на ее функционирование. Указанные события не влияют на бухгалтерскую отчетность за 2021 г., соответствующая корректировка или дополнительное раскрытие информации не требуется.

Деятельность организации не подпадает под деятельность отраслей, признанных пострадавшими от ситуации с коронавирусной инфекцией и данная ситуация не будет иметь какого-либо существенного влияния на финансовые результаты и финансовую деятельность Общества по итогам финансового года.

В связи с введением в феврале-марте 2022 года рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, Обществом прогнозируется спад продаж в количественном выражении. Однако, в связи с тем, что Общество располагает значительными запасами складских остатков товара, развивает сотрудничество с новыми поставщиками, есть обоснованные основания полагать, что сложившаяся ситуация будет пройдена Обществом с минимальными потерями.

<sup>2</sup> П.5 и п.20 Приказа МФ РФ от 06.10.2008 г. №106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)

### **Судебные споры**

В настоящее время в суде рассматривается 6 арбитражных дел с участием Общества. Из них, в 4 делах Общество участвует в качестве Истца: 2 арбитражных дела имеют имущественную оценку – сумма исковых требований составляет 5 898 558,67 руб., 2 арбитражных дела содержат требования неимущественного характера; в 2 делах Общество участвует в качестве Ответчика, сумма предъявленных исковых требований Обществу составляет 8 399 592,94 руб.

Таким образом, общая величина судебных споров, в которых участвует Общество составляет 14 298 151,61 руб. или менее 4,6% от валюты баланса. Общество выражает обоснованную уверенность в положительном исходе указанных судебных споров.

### **Прочая информация**

У Общества отсутствуют существенные ошибки в представлении информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие годы.

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентов публично размещаемых ценных бумаг.

Официальные курсы иностранных валют к рублю на отчетную дату:

- Доллар США- 74,2926;
- Евро- 84,0695;
- Фунт Стерлингов- 100,0573;
- Швейцарский франк- 80,9376.

По всем валютным операциям оплата предусматривалась в иностранной валюте.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

## 2. Сопроводительная информация к статьям бухгалтерского баланса

### 2.1. Основные средства.

тыс.руб.

Группа учета ОС	Стоимость на 01.01.2020	Увеличение стоимости за период	Стоимость на 01.01.2021	Увеличение стоимости за период	Стоимость на 31.12.2021
1	2	3	4	3	4
Инструмент	249	0	165	0	121
Машины и оборудование	770	0	421	179	364
Передаточные устройства	110	0	10	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0	0	0	0
Прочие основные фонды	2053	102	1755	0	1369
Транспортные средства	0	0	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>3182</b>	<b>102</b>	<b>2351</b>	<b>179</b>	<b>1854</b>

Незавершенные капитальные вложения на конец отчетного периода отсутствуют. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

№ п/п	Группа учета ОС	Срок полезного использования, мес.
1	2	3
1	Машины и оборудование	От 25 до 84
2	Прочие основные фонды	От 25 до 84
3	Транспортные средства	От 37 до 120
4	Инструмент	От 25 до 120
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	От 61 до 120
6	Передаточные устройства	От 25 до 60

В отчетном периоде Общество не представляло в аренду объекты основных средств.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом используются следующие арендованные объекты основных средств:

№ п/п	Описание арендуемых объектов	Наименование организации арендодателя	№ договора, дата
Помещения			
1	2	3	4
1	Офис по адресу: Санкт-Петербург г, Оптиков ул, дом 4, корпус 2; лит. А	ООО «Дорстройтрест-М»	№ ЛАХ-27/2021 от 15.08.21
2	Сервисный участок по адресу: Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д. 38	Акционерное общество "Аккумуляторная компания "Ригель"	№ А-2/1/2020-23 от 01.01.2021
3	Склад по адресу: г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 260, кор. 4, лит. А	ООО "Элемент-система"	№53/21/А от 08.11.2021
4	Офис по адресу: г. Москва, Ащеулов пер., д. 9, оф. 1	ООО "СКЦ-МАРКОС"	№ АЩ-26 от 01.07.2021

1	2	3	4
5	Офис по адресу: Москва г, Зеленоград г, 4922-й проезд, дом №4, стр.5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭЛМА"	№ 9-Инт от 01.09.2021

Стоимость арендованных объектов в договорах аренды не выделена. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

## 2.2. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов

Наименование	На начало 2020 года, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На начало 2021 года, тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	На конец 2021 года, тыс. руб.
	Себестоимость						
1	2	3	4	2	3	4	5
Материалы	7 119	34 190	35 463	5 846	28 022	24 005	9 863
Товары	112 664	420 164	376 198	156 630	64 212	79 665	141 177
Расходы на продажу	3 278	4 210	5 996	1 492	1 999	2 283	1 208
Основное производство	4 207	46 844	39 535	11 516	32 378	33 543	10 351
<b>Итого запасы</b>	<b>127 268</b>	<b>505 408</b>	<b>457 192</b>	<b>175 484</b>	<b>126 611</b>	<b>139 496</b>	<b>162 599</b>

В 2021 году обесценения материально-производственных запасов не выявлено, в связи с чем резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался. Запасы в залоге отсутствуют.

## 2.3. Налог на добавленную стоимость

В составе статьи отражен НДС по актам, предъявленным поставщиками, но не принятым к вычету.

## 2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляла 51 232 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составляет 63 978 тыс. руб.

По результатам инвентаризации расчетов выявлена следующая сомнительная дебиторская задолженность:

Наименование контрагента, ИНН	Основание возникновения задолженности	Сумма, руб.
1	2	3
ФГУП "ГВСУ №12", 7706044549	Договор поставки №1608-20-ПБ от 17.08.16 г., товарная накладная № 2016110201 от 02.11.2016	24 197 343,00
ФГУП "ГВСУ №12", 7706044549	Договор поставки №1608-20-ПБ от 17.08.16 г., товарная накладная № 2016110201 от 02.11.2016, Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 29.09.2018 по делу № А40-50547/17	2 018 058,40
ФГУП "ГВСУ №12", 7706044549	Договор поставки №1608-20-ПБ от 17.08.16 г., товарная накладная № 2016110201 от 02.11.2016, Постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 29.09.2018 по делу № А40-50547/17	150 338,51

1	2	3
Общество с ограниченной ответственностью "Вакуумные системы и электроника", 5408289300	Договор №ИА-ВСЭ-01-17 от 01.02.17 г., спецификация №1, товарная накладная № 2017091304 от 13.09.2017	145 461,80
Общество с ограниченной ответственностью "Вакуумные системы и электроника", 5408289300	Договор №ИА-ВСЭ-01-17 от 01.02.17 г., спецификация №1, товарная накладная № 2017091304 от 13.09.2017, Решение Арбитражного суда Новосибирской области от 04.07.2018 по делу № А45-14699/2018	72 030,60
Общество с ограниченной ответственностью "Вакуумные системы и электроника", 5408289300	Договор №ИА-ВСЭ-01-17 от 01.02.17 г., спецификация №1, товарная накладная № 2017091304 от 13.09.2017, Решение Арбитражного суда Новосибирской области от 04.07.2018 по делу № А45-14699/2018	6 520,00
АО "ЗАВОД "ИЗМЕРИТЕЛЬ", 7813047865	счет № 1430 от 28.11.2018, Решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16.09.2020 по делу № А56-61279/2020	515 619,05
АО "ЗАВОД "ИЗМЕРИТЕЛЬ", 7813047865	счет № 1430 от 28.11.2018, Решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16.09.2020 по делу № А56-61279/2020	13 197,00
АО "ЗАВОД "ИЗМЕРИТЕЛЬ", 7813047865	счет № 1430 от 28.11.2018, Решение Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 16.09.2020 по делу № А56-61279/2020	50 794,51
ООО "Технопромэкс", 7723856928	Договор №ТПЭ 04-В3/17 от 15.02.17, счёт №15 от 16.02.17, платежное поручение № 625 от 01.03.2017	475 000,00
ООО "Технопромэкс", 7723856928	Договор №ТПЭ 04-В3/17 от 15.02.17, счёт №15 от 16.02.17, Решение Арбитражного суда города Москвы от 30.04.2021 по делу № А40-43012/21-96-280	12 604,00
ООО "Технопромэкс", 7723856928	Договор №ТПЭ 04-В3/17 от 15.02.17, счёт №15 от 16.02.17, Решение Арбитражного суда города Москвы от 30.04.2021 по делу № А40-43012/21-96-280	5 193,83
<b>Итого:</b>		<b>27 662 269,14</b>

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 27 662 269,14 руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 27 662 269,14 руб.

В составе показателя строки 1230 отражен беспроцентный простой вексель банка ВТБ (ПАО) на сумму 61 200,00 Долларов США. Пересчет стоимости векселя осуществлен по курсу Доллара США на отчетную дату.

## 2.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества выражены:

- предоставленным ООО «Интек Аналитика» займом согласно Договору займа № 02-2020 от 15.07.2020 в размере 23 600 000,00 руб., а так же начисленными на него процентами по ставке 7% годовых в размере 2 460 424,85 руб.;
- векселем банка ВТБ (ПАО) на сумму 1 100 000,00руб.

## 2.6. Денежные средства

На отчетную дату не использована кредитная линия на сумму 55 000 000,00руб.

На отчетную дату договоры овердрафта отсутствуют.

Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют.

## 2.7. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2021 составила – 133 930 тыс. руб. По итогам 2021 года получена прибыль в размере 4 318 тыс. руб. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2020 составляла – 133 418 тыс. руб.

## 2.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 167 013 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

## 3. Сопроводительная информация к статьям отчета о финансовых результатах

### 3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы, связанные с текущей деятельностью за 2021 год представлены в таблице:

тыс. руб.		
<i>Виды деятельности</i>	<i>Выручка без НДС</i>	<i>Себестоимость продаж</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения ОКВЭД2 46.69.9</i>	86 854	64 809
<i>Ремонт машин и оборудования ОКВЭД2 33.12</i>	51 439	21 996
<b>ИТОГО</b>	<b>138 293</b>	<b>86 805</b>

Расшифровка расходов по элементам затрат:

тыс. руб.		
<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2021 год</b>	<b>За 2020 год</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Материальные расходы	34 028	43 064
Расходы на оплату труда	31 660	38 952
Отчисления на социальные нужды	5 454	8 232
Амортизация	676	933
Прочие затраты	9 116	20 920
<b>Итого по элементам</b>	<b>80 934</b>	<b>112 101</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	52 777	219 427
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	- 7 309
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 164	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>134 875</b>	<b>324 219</b>

Резерв на расходы на гарантийные ремонт продукции не создавался, поскольку вероятность возникновения расходов на гарантийный ремонт незначительна

### 3.2. Налог на прибыль

Сверка по налогу на прибыль

№ п/п	Налоговая разница	За 2021 год	За 2020 год
1	2	3	4
1	Прибыль до налогообложения	5 420	4 825
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 102)	(1 018)
3	Изменение отложенных налоговых активов	(8)	(463)
4	Текущий налог на прибыль	(1094)	(555)

Изменение ставки налога на прибыль организаций в отчетном периоде не происходило.

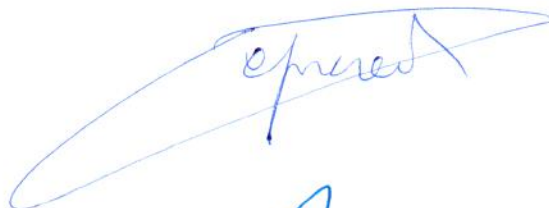
Произведено списание отложенных налоговых активов:

- по резерву на оплату отпусков, созданному по состоянию на 31.12.2020 в размере 1 136 689,06руб.;
- по резерву сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2020 в размере 350 956,55руб.;

Произведено начисление отложенных налоговых активов:

- по резерву на оплату отпусков, созданному по состоянию на 31.12.2021 в размере 952 703,68руб.;
- по резерву сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2021 в размере 492 906,27руб.;

Генеральный директор



М.Ю. Горчагов

Главный бухгалтер



Н.А. Ковальчук

24 марта 2022 г.