

Акционерное общество «ЭКСТЭК»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД**

I. Сведения об обществе

1.1. Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «ЭКСТЭК».

Сокращенное – АО «ЭКСТЭК».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: 129366, Россия, Москва г, Ярославская ул., дом 13А, этаж 1, помещение IV, офис 6.

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

АО «ЭКСТЭК» зарегистрировано 27.11.2020г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве ОГРН 1207700456743, ИНН 9717096856, КПП 771701001.

АО «ЭКСТЭК» внесено в реестр малого и среднего предпринимательства в категории «Микропредприятие» с 10.07.2021 (№ ЮЭ9965-21-12997880 от 14.07.2021).

1.4 Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Кременсков Дмитрий Игоревич (утвержден Протоколом №1 Общего собрания акционеров АО «ЭКСТЭК» от 17.11.2020).

1.5. Обособленные подразделения Общества.

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.5. Уставный капитал АО «ЭКСТЭК» - 50 000 руб.

1.6. Количество акций 100 штук номинальной стоимостью 500 (пятьсот) руб.

1.7 Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, код по ОКВЭД - 46.69.

1.8. Численность работающих по состоянию на 31.12.2021 составляет 2 человека (численность работающих на 31.12.2020 – 2 человек).

1.9. Информация о реестродержателе общества:

Акционерное общество «Сервис-Реестр». Бессрочная лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13983-000001, даты выдачи 02.03.2004 г., выдана ФКЦБ России.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2021 – 2, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании - 2.

II. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Состав нематериальных активов

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на компьютерные программы. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Исключительные права на сайт	600	150	450

Итого	600	150	450
-------	-----	-----	-----

2.3. Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2021
Оборудование	53	23	30
Итого	53	23	30

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Финансовые вложения.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка , %
ПАО АЛЬФА-БАНК	1 000	14.03.2022	6,17
Итого депозитные вклады	1000		

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности составила 25 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по видам	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	25	22.12.2021
Итого дебиторская задолженность	25	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2021 не создавался.

По состоянию на 31.12.2021 сумма кредиторской задолженности составила 17 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по видам	Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения задолженности
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	17	30.12.2021
Итого кредиторская задолженность	17	

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021 отсутствует.

2.6. Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2021 года составили 169 тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.21 г., тыс. руб	Остаток на 31.12.20г., тыс. руб
--------------	----------------------------------	---------------------------------

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	169	42
Итого денежные средства	169	42

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования. Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.7 Капитал и резервы.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 года, составило 100 штук.

По итогам 2021 года Общество отразило убыток по строке № 1370 бухгалтерского баланса ввиду отсутствия доходов от основной деятельности.

Отчисления в резервный фонд Общества, предусмотренные п. 8.1 Устава Общества, в 2021 году не производились ввиду отсутствия чистой прибыли.

2.8 Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2021 не сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.9 Учет расходов по займам и кредитам.

По состоянию на 31.12.2021 задолженность по кредитам и займам составила 3 000 тыс. руб.

Кредиты и займы в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка , %
Займы	3 000	31.12.2022	0
Итого	3 000		

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней.

2.10. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2021 отсутствует, списочная численность — 2 человека, среднемесячная зарплата — 25 тыс. руб.

2.11 Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав прочих оборотных активов

Прочие оборотные активы	Сумма (тыс. руб.)
Расходы на предоставление доступа к сервисам Google	17
Расходы 2020 года по обычным видам деятельности	30
Расходы 2021 года по обычным видам деятельности	1229
Итого	1276

2.12. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года и 2020 года Общество не получало доходов, отнесенных к строке № 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	50	3
Итого прочие расходы	50	3

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	2021 г.	2020 г.	Итого
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(50)	(3)	(53)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	10	1	11
Временные разницы отчетного периода:	14	1	15
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(35)	(3)	(38)
Ставка налога на прибыль	20%	20%	20%
Налог на прибыль	0	0	0

III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	АО «ИТС»	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Компании	51	-

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- аренда имущества по договору субаренды на сумму 113 тыс. руб за период с 01.01.2021 по 31.12.2021г.;
- получение займов на сумму 3 000 тыс. руб за период с 01.01.2021 по 31.12.2021г.;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы на сумму 25,5 тыс. руб за период с 01.12.2020 по 31.12.2020.

Операции со связанными сторонами производились безналичным способом. По операциям со связанными сторонами не имеется долгов, нереальных ко взысканию.

IV. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Пандемия коронавируса (SARS-CoV-19) в 2021 году и санкции, введенные в 2022 году, привели к возникновению неопределенности относительно доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций по финансово – хозяйственной деятельности и экономические перспективы Общества.

В настоящее время невозможно определить дальнейшее развитие, продолжительность, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не является участником в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Обществом не создавался резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

Выданные и полученные обеспечения и платежи

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: кредитный риск, валютный риск, репутационный риск.

Финансовый риск

Депозиты были размещены в системообразующих банках с хорошей деловой репутацией. Общество оценивает финансовый риск как низкий.

Валютный риск.

Общество планирует оказывать услуги, продавать продукцию, приобретать товар как в российских рублях, так и в валюте. Общество подвержено существенному влиянию валютного риска в связи с введенными санкциями. Данный риск может оказать существенное влияние на уровень доходов Общества.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным ему заемным средствам как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанными сторонами.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: задолженность по предоставленным займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

V. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года.

В период после 31 декабря 2021 года до момента утверждения и сдачи отчетности произошли события, связанные с политическим положением России на мировой арене.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка

влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large loop followed by a series of strokes that form the letters 'Д' and 'К'.

Д.И.Кременсков