

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «АПСТРИМ СОЛЮШЕНС»»
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «АПСТРИМ СОЛЮШЕНС» (АО « АПСТРИМ СОЛЮШЕНС») свидетельство о государственной регистрации: серия 77 № 017122604, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 09 апреля 2015 г., за основным регистрационным номером 1157746325681 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 10.04.2015 г., серия 77 № 017122604).

Организационно-правовая форма собственности АО «АПСТРИМ СОЛЮШЕНС» - акционерное общество (код ОКОПФ – 12200), частная форма собственности (код ОКФС – 16).

Адрес места нахождения общества (юридический адрес) АО « АПСТРИМ СОЛЮШЕНС» – 119048, г.Москва, ул.Ефремова, д.20

Редакция Устава АО « АПСТРИМ СОЛЮШЕНС» утверждена решением единственного акционера от 02.04.2015 г.

Учредителем Общества является Толкачев Сергей Александрович.

С 26 октября 2016 года единственным акционером Общества стал Нассонов Юрий Валерьевич.

С 13 января 2021 года единственным акционером Общества стал Поляков Станислав Николаевич.

Основная деятельность Общества в 2021 году была рентабельной, прибыль от продаж составила 47 364 тыс. руб., рентабельность продаж 27,8%.

Чистая прибыль за 2021 год составила 46 005 тыс. руб.

Финансовое состояние организации в 2021 году в целом было устойчивым. Ключевыми факторами, оказывающими влияние на финансовое состояние Общества в 2021 году, являлись:

- рациональное использование финансовых ресурсов Общества
- способность погашать текущие обязательства за счет выручки от оказания услуг, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области – разработка проектов, экспертиза, консультационные услуги в области автоматизации производственных процессов, вычислительных сетей различного назначения, проектов прокладки сетевых коммуникаций, организация автоматизированных рабочих мест и интегрирование различных элементов в комплексные системы;

- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники – услуги по обеспечению современного научно-технического уровня поставок и внедрения аппаратных и программных средств в системах управления в нефтяной промышленности и смежных производствах;

- Деятельность по созданию и использованию баз данных информационных ресурсов – создание информационных технологий в области нефтедобычи, моделирование нефтяных и газовых месторождений, ведение информационных баз;

- Прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий – создание геоинформационных систем и ведение картографических работ, автоматизация процессов изготовления карт с обработкой соответствующей геодезической и технологической информации и ведение геоинформационных баз;

- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук – проектно-изыскательские, научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы;

Среднесписочная численность работающих Общества за отчетный период составила 12 человек.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется генеральным директором Нассоновым Юрием Валерьевичем. С 21.01.2021 генеральным директором Общества стал Поляков Станислав Николаевич.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, учетной политикой организации, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Уровень существенности определен в размере 5% от валюты баланса.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Денежных средств в кассе, выраженных в иностранной валюте, в отчетном году не имелось.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу на дату принятия Обществом основных средств к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

В 2021 году плановая инвентаризация объектов основных средств в соответствии с учетной политикой не проводилась.

2.4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Оценка нематериальных активов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу на дату принятия Обществом объекта нематериальных активов к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.5. Финансовые вложения

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения (погашения). При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения (обращения) превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение должно быть признано краткосрочным.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

По долговым ценным бумагам, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между номинальной и первоначальной стоимостью включается в состав прочих

доходов или расходов равномерно в течение срока их обращения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату возникновения права получения дивидендов (например, на дату соответствующего решения собрания акционеров).

2.6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре.

2.7. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка от оказания услуг по содержанию, разработке, внедрению и адаптации программных продуктов, а также услуг по передачи неисключительного права пользования программными продуктами признается на дату, подписания обеими сторонами акта выполненных работ (услуг).

Порядок признания прочих доходов:

- поступления от продажи основных средств и прочих активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), признаются в порядке, аналогичном условиям признания выручки;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств и другие финансовые доходы признаются каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек. В случае, если задолженность списывается ранее истечения срока исковой давности, доход отражается в периоде принятия решения о списании такой задолженности (на основании приказа руководителя);
- разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц исходя из рыночной стоимости (но не ниже балансовой стоимости с учетом износа), и балансовой стоимостью имущества по недостаткам – на дату издания приказа об удержании ущерба из заработка виновника либо на дату проведения акта инвентаризации имущества (в случае, если имущество находилось у сторонней организации)
- дивиденды признаются: промежуточные – в момент объявления, годовые – в момент их утверждения годовым собранием акционеров;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

2.8. Расходы, прочие расходы

В Обществе организован учет себестоимости в сумме фактических затрат.

Расходы Общества формируются на счете 20 «Основное производство» 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода подлежат списанию на счет 90 «Продажи».

Общехозяйственные (управленческие) расходы являются текущими расходами отчетного периода. Общехозяйственные (управленческие) расходы полностью признаются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счетов учета продаж.

Учет расходов и доходов от реализации по товарам (работам, услугам), обороты по реализации которых освобождаются от обложения НДС, осуществляется отдельно от учета расходов и доходов от реализации продукции, облагаемой этим налогом.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов (РБП) включают в себя расходы, производимые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. РБП подлежат списанию на соответствующие статьи затрат в тех периодах, к которым они относятся.

В Обществе к расходам будущих периодов относятся:

- лицензии и права на программные продукты для ЭВМ;
- суммы по добровольному медицинскому страхованию.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Изменения в учетную политику в 2021 году не вносились.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2021 году корректировки и прочие изменения, относящиеся к предыдущим периодам, в учет не вносились.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

4.1 Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Оценка нематериальных активов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу на дату принятия Обществом объекта нематериальных активов к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2021 г.	544	(91)	-	-	-	(78)	-	-	-	544	(168)
	5110	За 2020 г.	544	(13)	-	-	-	(78)	-	-	-	544	(91)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	За 2021 г.	544	(91)	-	-	-	(78)	-	-	-	544	(168)
	5111	За 2020 г.	544	(13)	-	-	-	(78)	-	-	-	544	(91)
		За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	544	544	544

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	884	(769)	6260	-	-	(129)	-	-	7 144	(898)
	5210	за 2020 г.	844	(345)	-	-	-	(424)	-	-	884	(769)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	844	(769)	-	-	-	(114)	-	-	884	(884)
	5211	за 2020 г.	844	(345)	-	-	-	(424)	-	-	884	(769)
Недвижимое имущество	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 2021 г.	-	-	6 135	-	-	-	-	-	6 135	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5206	за 2021 г.	-	-	125	-	-	(15)	-	-	125	(15)
	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 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 2021 г.	-	6 260	-	(6 260)	-
	5250	за 2020 г.	-	884	-	(884)	-
в том числе: Здания	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	за 2021 г.	-	6 135	-	(6 135)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5245	за 2021 г.	-	125	-	(125)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств организации в 2021 году не изменялась.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет объектов основных средств, полученных (переданных) по договору лизинга.

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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	-	-	42 756	(42 756)	-	-	-	-	-
	5420	за 2020 г.	29	-	27 321	(27 349)	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	29	-	24	(53)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	2 053	(2 053)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	42 754	(42 754)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	25 244	(25 244)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасов, находящихся в залоге, не имеется.

4. Финансовые вложения

4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Вложения в уставный капитал дочерних предприятий	5302	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе Общества в составе финансовых вложений нет.

5.1 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

На 31.12.2019г. – 4 575 тыс. руб.;

На 31.12.2020г. – 5 990 тыс. руб.;

На 31.12.2021г. – 15 082 тыс. руб.

В кассе организации на 31.12.2021 г. – 0 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В течение отчетного периода общество направило денежные средства в размере 76 732 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

В течение отчетного периода обществом получены денежные средства от покупателей и заказчиков в сумме 101 661 тыс. руб. с НДС.

6 Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1 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 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	69 698		161 427		(63 566)			989	168 548	-
	5530	за 2020 г.	26 296		69 415		(28 081)			2 069	69 698	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	64 183	-	151 677	-	(52 319)	-	-	-	163 541	-
	5531	за 2020 г.	22 997	-	64 183	-	(22 997)	-	-	-	64 183	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 293	-	327	-	(1 212)	-	-	-	408	-
	5532	за 2020 г.	892	-	2 901	-	(2 500)	-	-	-	1 293	-
Прочая	5513	за 2021 г.	340	-	1 672	-	(1 161)	-	-	-	851	-
	5533	за 2020 г.	186	-	474	-	(320)	-	-	-	340	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021 г.	3 879	-	2 391	-	(4 976)	-	-	-	1 294	-
	5534	за 2020 г.	2 076	-	674	-	(940)	-	-	2 069	3 879	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2021 г.	3	-	2 872	-	(1 416)	-	-	989	2 448	-
	5535	за 2020 г.	2	-	220	-	(219)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2021 г.	-	-	2 488	-	(2 482)	-	-	-	6	-
	5537	за 2020 г.	142	-	963	-	(1 105)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	69 698		161 427		(63 566)			989	168 548	-
	5520	за 2020 г.	26 296		69 415		(28 081)			2 069	69 698	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность 168 548 тыс.руб.
По состоянию на 31 декабря 2021 г. просроченной дебиторской задолженности не имеется.

Основные дебиторы на 31.12.2021г.

- ООО «НВ-АСУпроект» - 142 216 тыс.руб.
- ООО «БайТекс» – 7 014 тыс.руб.
- АО «Преображенскнефть» - 6 134 тыс.руб.

6.2 Заемные средства

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет:

Наименование статьи	на 31.12.2021, тыс.руб.	на 31.12.2020, тыс.руб.	на 31.12.2019, тыс.руб.
Долгосрочные заемные средства	-	-	-
Краткосрочные заемные средства	-	-	4 249
Проценты к уплате	-	-	333

6.3 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

По состоянию на 31 декабря 2021 года кредиторская задолженность составляет 130 808 тыс.руб.

Основные кредиторы на 31.12.2021г.:

- АО «НВ-АСУпроект» - 18 529 тыс.руб.
- задолженность по заработной плате персоналу – 79 812 тыс.руб.
- задолженность по налогам перед бюджетом - 31 756 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	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.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	63 903	131 276	14	(65 435)	-	1 050	130 808
	5580	за 2020 г.	22 553	46 662	137	(7 519)	-	2 069	63 903
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	2 969	16 510	-	(907)	-	-	18 573
	5581	за 2020 г.	365	2 961	-	(357)	-	-	2 969
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	15 563	17 639	14	(1 842)	-	1 050	32 424
	5583	за 2020 г.	5 801	10 133	-	(2 440)	-	2 069	15 563
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	4 582	-	137	(4 719)	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021 г.	45 370	97 129	-	(62 687)	-	-	79 812
	5587	за 2020 г.	11 802	33 568	-	-	-	-	45 370
	5568	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	63 903	131 276	14	(65 435)	-	1 050	130 808
	5570	за 2020 г.	22 553	46 662	137	(7 519)	-	2 069	63 903

6.4 Отложенные налоги

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

6.5 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы и расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.		
Показатель	2021	2020
Выручка	170 261	106 570

Основной доход в 2021 году получен организацией за работы по сопровождению и технической поддержке программного обеспечения.

Оплат неденежными средствами не было.

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	2	53
Расходы на оплату труда	5620	98 269	92 605
Отчисления на социальные нужды	5630	1 751	5 319
Амортизация	5640	207	502
Прочие затраты	5650	22 669	6 256
Итого по элементам	5660	122 898	104 735
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	122 898	104 735

6.6 Прочие доходы и расходы

К прочим доходам в 2021г. и в 2020г. относились:

Показатель	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Доходы от финансовых вложений	-	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прочие внереализационные доходы	200	264
Итого	200	264

К прочим расходам в 2021 году относились:

Показатель	2021г. (тыс.руб.)	2020г. (тыс.руб.)
Проценты по кредитам и займам	-	137
Расходы на услуги банков	71	63

Прочие операционные расходы	1	25
Курсовые разницы	-	-
Прочие внереализационные расходы	-	-
Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения	25	48
Итого	97	448

6.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Обществом по результатам 2021г. начислен резерв на оплату предстоящих отпусков и страховых взносов по ним в сумме 5 075 тыс. руб. В течение 2021г. резерв под предстоящие отпуска был использован в сумме – 3 995 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва составил 4 773 тыс. руб.

Расчет резерва производится по данным автоматизированной программы 1С «Зарботная плата и управление персоналом», исходя из фактически не отгулянных отпусков по состоянию на 31.12.2021г. и средней заработной платы по каждому сотруднику.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

6.8. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являлся единственный акционер Общества и основной управленческий персонал: генеральный директор организации и заместитель генерального директора в количестве 4 человек. Операций со связанными сторонами в 2021 году не осуществлялись.

Сумма краткосрочных выплат в пользу основного управленческого персонала, включая оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, в 2021 году составила 72 500 тыс. руб., в 2020 году составила 68 237 тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2021 году не осуществлялись. Дочерних и зависимых обществ нет.

6.9. Государственная помощь

В 2021г. Общество не получало государственную помощь в т.ч. в виде субсидий или безвозмездных кредитов.

6.10. Непрерывность деятельности

Будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6.11 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания, и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, однако Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Руководство оценило, как незначительные риски возможного уменьшения заказов на разработку и внедрения программных продуктов со стороны нефтедобывающих компаний.

6.11. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

6.12. Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку не имеет задолженность по кредитам и займам.

Валютный риск

Общество реализует услуги по договорам, выраженным в российских рублях, производство продукции Обществом не осуществляется.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов, однако Общество не нуждается в привлечении кредитных ресурсов в обозримом будущем.

1.2. Кредитный риск

Риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации признается не существенным для существующих контрагентов Общества.

1.3. Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. Увеличение влияния риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества не произошло.

1.4. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Меры валютного регулирования, введенные правительством Российской Федерации, в отношении Общества признаются не существенными.

1.5. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса в т.ч. ИТ компаний, данные изменения благоприятствуют развитию компании.

1.6. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Не применимо к деятельности Общества.

1.7. Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

1.8. Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве предоставляемых Обществом услуг, соблюдения сроков выполнения работ, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

1.9. Прочие риски

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Иные события после отчетной даты, за период после 31.12.2021 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

С.Н.Поляков

"___" марта 2021г.