Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ПЕРВЫЙ" ЗА 2021 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ ... *3*
1.1. Фирменное наименование ... 3
1.2. Место нахождения и контактная информация ... 3
1.3. Сведения о государственной регистрации ... 3
1.4. Идентификационный номер налогоплательщика ... 3
1.5. Отраслевая принадлежность по ОКВЭД2 ... 3
1.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги ... 3
1.7. Сведения об уставном капитале ... 3
1.8. Сведения об акциях ... 3
1.9. Данные об акционерах общества и правах владельцев акций ... 3
1.10. Ограничения в обращении ценных бумаг ... 4
1.11. Описание основных видов деятельности общества ... 4
1.12. Сведения о юридических лицах, участником которых является общество ... 4
1.13. Участие в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях ... 4
1.14. Филиалы и представительства общества ... 5
1.15. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников Общества, а также об изменении численности сотрудников Общества ... 5
1.16. Сведения о санкциях к обществу и об участии в судебных процессах и проверках ... 5
2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ ... *5*
2.1. История создания и развития Общества ... 5
2.2. Организация работы по основному виду деятельности ... 5
2.3. Оказание услуг зарубежным клиентам ... 5
2.4. Источники сырья, материалов и услуг ... 5
2.5. Практика деятельности в отношении запасов ... 6
2.6. Сезонный характер деятельности ... 6
2.7. Будущие обязательства ... 6
3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА ... *6*
3.1. Структура органов управления общества ... 6
3.2. Коллегиальный и единоличный исполнительные органы общества ... 7
3.3. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ... 7
3.4. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ... 7
4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ... *7*
4.1. Организация и методика ведения бухгалтерского учёта ... 7
4.2. Учет основных средств ... 8
4.3. Учет арендных обязательств ... 8
4.4. Учет нематериальных активов ... 8
4.5. Учет материально-производственных запасов ... 8
4.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг) ... 9
4.7. Учет отдельных видов доходов и расходов ... 9
4.8. Учет дебиторской задолженности ... 9
4.9. Оценочные обязательства ... 9
5. НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД ... *10*
5.1. Отчет об основных результатах деятельности общества ... 10
5.2. Отчет о выплате объявленных дивидендов по акциям общества: ... 10
5.3. Существенные факты (события, действия), имевшие место в отчетном году: ... 10
6. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ... *10*
7. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... *11*
7.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса ... 11
7.2. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах ... 13
7.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств ... 14
8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ ... *14*
8.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г. ... 14
8.2. Операции со связанными сторонами ... 14
8.3. Бенефициарный владелец Общества ... 15
9. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... *15*
9.1. Информация о финансовых рисках ... 15
9.2. Информация о других видах рисков ... 16
10. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ... *16*

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Фирменное наименование

Язык	Полное	Сокращенное
На русском	Акционерное общество «Первый»	АО «Первый»
На английском	Joint Stock Company «The First»	JSC «The First»

1.2. Место нахождения и контактная информация

664017, Россия, г. Иркутск, микрорайон Радужный, д. 34А, офис 2
Телефон: (3952) 52-57-89
Адрес электронной почты: alm@fistvds.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации

ОГРН – 1083812006101 от 21.10.2008 г.
Свидетельство: серия 38 № 002631452
Регистрирующий орган: Инспекция Федеральной налоговой службы по Свердловскому округу г. Иркутска

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН – 3812107585
Свидетельство: серия 38 № 002613127

1.5. Отраслевая принадлежность по ОКВЭД2

Раздел J - Деятельность в области информации и связи
Класс 63 - Деятельность в области информационных технологий
Подкласс 63.1 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
Группа 63.11 - Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

1.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет
Филиал АО «ПРЦ» в г. Иркутске ИНН 381010220 КПП 380802001, 664003 г.Иркутск, ул.Киевская, 7, офис 201

1.7. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала: 3 000 000 (Три миллиона) рублей.
Уставный капитал состоит из 30 000 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

1.8. Сведения об акциях

Обществом в уставном капитале размещено 30 000 (Тридцать тысяч) обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Уставный капитал оплачен полностью.
В отчетном периоде зарегистрирован дополнительный выпуск акций в количестве 29 900 (Двадцати девяти тысяч девятиста) штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая в соответствии с решением внеочередного собрания акционеров от 09.11.2020 г. Общество вправе дополнительно выпустить объявленные акции в количестве 20 000 (Двадцати тысяч) штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.
Общество вправе размещать один или несколько типов привилегированных акций. В отчетный период привилегированные акции не размещались.

1.9. Данные об акционерах общества и правах владельцев акций

В результате закрытой подписки на дополнительно выпущенные акции по решению внеочередного собрания акционеров от 09.11.2020 г. изменились доли акционеров общества.

Фамилия, имя, отчество физического лица	Доля в уставном капитале	
	На начало 2021 г.	На конец 2021 г.
Гуральник Павел Александрович	85%	0,283%
Чекушкин Игорь Анатольевич	10%	10%
Чекушкин Алексей Анатольевич	5%	5%
Гуральник Александр Давидович	-	84,717%

Каждый акционер общества имеет право в порядке, установленном действующим Законодательством РФ и при условии соблюдений требований Устава Общества:

- Принимать участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- Получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащей распределению среди акционеров;
- Получить в случае ликвидации Общества часть имущества пропорционально количеству принадлежащих ему акций;
- Получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с бухгалтерскими и иными документами в установленном законодательством и Уставом порядке;
- Оспаривать, действуя от имени Общества, совершенные ею сделки по основаниям, предусмотренным законодательством РФ, и требовать применения последствий их недействительности;
- Требовать, действуя от имени Общества, возмещения причинённых Обществу убытков;
- Имеет право продать принадлежащие ему акции при условии соблюдения требований Устава и действующего законодательства РФ;
- Обладать преимущественным правом приобретения акций, продаваемых другими акционерами, по цене предложения третьему лицу пропорционально количеству акций, принадлежащих каждому из них;
- Обладать другими правами, предусмотренные Уставом Общества и действующим законодательством РФ.

1.10. Ограничения в обращении ценных бумаг

В Уставе Общества ограничения в обращении ценных бумаг не предусмотрены.

1.11. Описание основных видов деятельности общества

В соответствии с уставом деятельность Общества включает:

- создание инфраструктуры для хостинга;
- обработку данных и деятельность, связанная с обработкой данных;
- размещение информации и связанная с этим деятельность;
- проведение специальных действий, таких как web-хостинг, услуги потоковой передачи данных;
- интерактивное предоставление программного обеспечения (предоставление прикладного хостинга, прикладных программ);
- прочую деятельность, связанную с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- деятельность в области документальной электросвязи;
- прочую деятельность в области электросвязи;
- иную деятельность, не запрещенную действующим законодательством РФ.

1.12. Сведения о юридических лицах, участником которых является общество

Общество владеет 100% долей в АО «Датацентр» ИНН 7718697574, предоставляющем техническую площадку для размещения серверного оборудования корпоративных заказчиков, в частности, провайдеров хостинга (номер в национальном реестре операторов ЦОД К027). Доля приобретена в целях реализации контролирующей функции мажоритарного акционера и сохранения устойчивого положения на рынке услуг, связанных с использованием серверного оборудования.

1.13. Участие в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Общество не участвует в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

1.14. Филиалы и представительства общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.15. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников Общества, а также об изменении численности сотрудников Общества

Наименование показателя	2021	2020	2019
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	21	23	22
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	16 876,8	17 005,5	15 477,5
Объем денежных средств, направленных на соцобеспечение, тыс. руб.	3 118,6	3 730,9	4 051,3

Возрастной состав сотрудников

Категория	2021	2020	2019
Сотрудники младше 25 лет	24%	24%	12%
Сотрудники от 25 до 35 лет	62%	63%	76%
Сотрудники старше 35 лет	14%	13%	12%

Образование сотрудников

Категория	2021	2020	2019
Среднее общее образование	29%	26%	30%
Среднее профессиональное образование	24%	27%	25%
Высшее образование	48%	47%	45%

1.16. Сведения о санкциях к обществу и об участии в судебных процессах и проверках

На Общество не наложено никаких санкций, Общество участвует в судебных процессах только в качестве информационного посредника (финансовых рисков не имеется), в проверках Общество не участвует.

2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ

2.1. История создания и развития Общества

Акционерное общество «Первый» было создано и зарегистрировано ФНС 21 октября 2008 г. Общество создано на неопределенный срок с целью получения прибыли от оказания услуг хостинга как основного вида деятельности и сопутствующих услуг, не противоречащих уставу. С 2020 года Общество развивает услуги в сфере технического обслуживания и ИТ-консалтинга для корпоративных заказчиков.

2.2. Организация работы по основному виду деятельности

Компания с момента создания ориентирована на предоставление услуг хостинга и специализируется на виртуальных серверах VDS или VPS по приемлемой ценовой политике. Целевая аудитория сфокусирована на юридические лица. В корпоративном сегменте налажены каналы продвижения новой услуги по техническому обслуживанию и ИТ-консультациям.

2.3. Оказание услуг зарубежным клиентам

Общество оказывает услуги зарубежным клиентам. Расчеты производятся в валюте РФ.

2.4. Источники сырья, материалов и услуг

Общество не осуществляет поставок товарно-материальных ценностей, в том числе импортных поставок, и не оказывает услуг по переработке сырья.

2.5. Практика деятельности в отношении запасов

Характер деятельности Общества не предполагает наличие активов, потребляемых либо продаваемых в рамках обычного операционного цикла. Основную долю запасов составляют комплектующие для использования при

создании и модернизации внеоборотных активов, а также при замене изношенных в период эксплуатации основных средств.

2.6. Сезонный характер деятельности

Услуги Общества не носят сезонного характера.

2.7. Будущие обязательства

Оценочная величина обязательства по оплате отпусков работников на 31.12.2021 г. составляет 1 553 тыс. руб.

3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

3.1. Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Компетенция Общего Собрания акционеров Общества в соответствии с Уставом:

1. Внесение изменений и дополнений в устав Общества или утверждение устава Общества в новой редакции;
2. Реорганизация Общества;
3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
4. Определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
5. Увеличение размера уставного капитала Общества;
6. Уменьшение размера уставного капитала Общества;
7. Образование исполнительного органа Общества (Генерального директора), досрочное прекращение его полномочий;
8. Утверждение аудитора Общества;
9. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества;
10. Определение порядка ведения Общего собрания акционеров;
11. Дробление и консолидация акций;
12. Принятие решений об одобрении сделок, в отношении которых имеется заинтересованность;
13. Принятие решений об одобрении крупных сделок;
14. Приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных законодательством РФ;
15. Принятие решений о создании Обществом других юридических лиц, об участии Общества в других юридических лицах и объединениях коммерческих организаций;
16. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
17. Решение иных вопросов, предусмотренных Уставом и законодательством Российской Федерации.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества и на основании Устава имеет следующие полномочия:

1. осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества;
2. имеет право первой подписи финансовых документов;
3. представляет интересы Общества во всех организациях, учреждениях, органах власти и суда;
4. выдает от имени Общества доверенности;
5. издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;
6. осуществляет прием, увольнение работников Общества, применяет к ним меры поощрения и налагает на них дисциплинарные взыскания;
7. обеспечивает создание благоприятных и безопасных условий труда для работников Общества;
8. принимает решение о предъявлении от имени Общества претензий и исков к юридическим и физическим лицам и об удовлетворении претензий, предъявляемых Обществу;
9. заключает сделки от имени Общества;

10. решает вопрос о проведении Общего собрания акционеров Общества и об утверждении повестки дня;
11. утверждает отчеты об итогах выпуска (дополнительного выпуска) акций Общества;
12. решает иные вопросы деятельности, необходимые для достижения целей Общества и обеспечения его нормальной работы в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом, за исключением тех, которые относятся к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

3.2. Коллегиальный и единоличный исполнительные органы общества

Уставом Общества создание коллегиального исполнительного органа не предусмотрено.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор:
Чекушкин Алексей Анатольевич
Год рождения: 1978
Период: октябрь 2008 г. – по настоящее время
Доля акций общества: 5%.
Вознаграждение генерального директора за отчетный год составило 4 580 575 руб. в т.ч. НДФЛ 601 208 руб. Сумма начисленных страховых взносов (ОПС, ОМС, ФСС) составила 701 318 руб. Размер выплат определен трудовым договором. Сумма выплаченных дивидендов за отчетный год составила 1 500 000 руб. в т.ч. НДФЛ 195 000 руб. Размер установлен общим собранием акционеров от 03.11.2021 г.

3.3. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью
Для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество ежегодно привлекает аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор составляет заключение.

3.4. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью
Аудитор Общества:
ООО АК «Аудит-Информ» (утвержден годовым общим собранием акционеров от 13.05.2021 г.
ОГРН (основной государственный регистрационный номер): 1033802457974
ИНН/КПП: 3827015880/ 381101001
Телефон: (3952) 95-71-74
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:
Аудиторская Ассоциация Содружество с 29.11.2016 г.
ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11606064142

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

4.1. Организация и методика ведения бухгалтерского учёта
Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
Учетная политика по бухгалтерскому учёту, утверждённая приказом № 04-ПД от 31.12.2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним в отчетном периоде не принимались.

4.2. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

В связи с особенностями технологического процесса, учет основных средств ведется по техническим характеристикам номенклатуры, без указания серийных номеров; учет комплектующих к серверам и серверным платформам (модули, процессоры, жесткие диски и т.п.), приобретенные не в составе серверов, учитываются в составе МПЗ, независимо от стоимости объекта, без указания серийного номера.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если части объекта отнесены к разным амортизационным группам.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 г., путем единовременной корректировки на момент начала применения данного стандарта, в настоящее время по положениям указанного ФСБУ пересматриваются критерии признания основных средств, срок их полезного использования, в т.ч. после признания, ликвидационная стоимость и признаки обесценения.

4.3. Учет арендных обязательств

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022 г., досрочный переход на этот стандарт не осуществлялся. Кроме того, у Общества отсутствуют активы, подлежащие переквалификации в качестве предметов аренды согласно данному стандарту.

4.4. Учет нематериальных активов

Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

Ожидаемым сроком использования программных продуктов, созданных силами организации, считается 3 года в случае, если в свидетельстве о государственной регистрации права срок действия регистрации не прописан.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По таким нематериальным активам амортизация не начисляется.

4.5. Учет материально-производственных запасов

Учет запасов осуществляется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Стандарт ФСБУ 5/2019 применяется с текущего отчетного года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются, в частности, активы, используемые не более 12 месяцев, и включают в себя комплектующие изделия и запасные части к серверному и сетевому оборудованию: процессоры, оперативную память, накопители информации и т.п.

Активы для управленческих нужд, которые отвечают определению запасов, также включаются в их состав.

Оценке на обесценение подлежат запасы с длительным сроком хранения и существенной стоимостью. Срок хранения считается длительным, когда превысит 12 месяцев. Стоимость запасов будет существенной при удовлетворении общему критерию существенности, установленному Учетной политикой.

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение с отнесением величины обесценения в расходы текущего периода.

Запасы признаются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы и иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением. При отпуске запасов в производство, отгрузке их покупателю и при списании себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

4.6. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с деятельностью по обработке данных, размещению информации, кроме управленческих расходов. Данные затраты, учитываются на счете 20 «Основное производство», на котором формируется фактическая себестоимость выполненных работ и услуг. При этом для целей внутреннего контроля на субсчете 20.10 отражаются расходы, принимаемые в целях налогообложения, на субсчете 20.20 – непринимаемые. С года начала применения ФСБУ 5/2019 управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и не включаются в себестоимость услуг.

4.7. Учет отдельных видов доходов и расходов

Расходы по приобретению для продажи покупателям в составе реализуемых программных продуктов (либо прямой продажи) доменных имен, программного обеспечения, IP-адресов, прочих активов (услуг), срок использования которых рассчитан более чем на один месяц, списываются единовременно в периоде приобретения и относятся к текущему отчетному периоду.

Расходы, произведенные организацией для личного потребления в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К таким расходам относится лицензионное программное обеспечение, коды, ключи активации, электронные сертификаты техподдержки оборудования и т.п.

4.8. Учет дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной с учетом следующих обстоятельств:

- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

4.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности организации в целом, либо от отдельных видов ее деятельности, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

5. НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Основными направлениями деятельности Общества в отчетный период были услуги хостинга на виртуальных серверах и обеспечение технической поддержки. Доля услуг по техническому обеспечению корпоративного

сектора незначительно сократилась. Также в 2021 году получен окончательный расчет в соответствии с договоренностью о передаче прав и обязанностей от 28.06.2018 г.

5.1. Отчет об основных результатах деятельности общества

Таблица 51, тыс. руб.

Основные результаты деятельности

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Выручка	93 204	105 768	103 775
Прибыль (убыток) от продаж	-15 235	5 612	-28 445
Налог при УСН	1 767	1 258	1 439
Чистая прибыль (убыток)	-17 063	9 666	-21 599
Стоимость чистых активов	27 210	71 284	61 618

Налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения, отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах.

В отчетный период зафиксирован отрицательный финансовый результат, который вызван как общим негативным фоном в макроэкономике, напрямую определяющим платежеспособный спрос, так и внутриотраслевой особенностью, требующей непрерывного обновления технической оснащенности. Результаты общества показывают достижение высокой степени конъюнктурной зависимости в B2B сегменте, которая не позволила сохранить уровень безубыточности под давлением суженного рынка основных поставок.
Уменьшение чистых активов связано с распределением прибыли прошлых лет, при этом положительно на величине чистых активов сказалось приобретение 100% доли в российском центре обработки данных. Стоимость чистых активов осталась выше уставного капитала, что говорит об отсутствии рисков в отношении средств акционеров.
Убыток по итогам отчетного года обусловлен:

- временным спадом спроса на услуги Общества
- консолидацией производственных активов
- низкой долей рентабельности услуг хостинга на высококонкурентном рынке

Таким образом, незавершенной оказалась переориентация на более рентабельный вид деятельности вследствие глобальных изменений структуры спроса со стороны целевого сегмента, что ограничило возможность оптимизации расходов в текущем периоде.

5.2. Отчет о выплате объявленных дивидендов по акциям общества:

По решению общего собрания акционеров от 03.11.2021 г. прибыль Общества, полученная по результатам прошлых лет, распределена частично на дивиденды в размере 1000 руб. на каждую акцию. Объявленные дивиденды выплачены полностью.

5.3. Существенные факты (события, действия), имевшие место в отчетном году:

На конец отчетного года у Общества сохранилось право требования кредиторской задолженности в размере 6 млн. руб., обеспеченных залогом нежилого помещения, реализованного 18.06.2020 г. Также в отчетном году на 5 025 тыс. руб. приобретены акции АО «Датацентр» в рамках стратегии сокращения внешних рисков и обеспечения долгосрочного присутствия в занятой нише.
Других существенных фактов (событий, действий) в отчетный период не происходило.

6. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА

На следующий отчетный период Общество сохранит направление услуг хостинга в качестве приоритетного. С целью занятия большей рыночной ниши среди юридических лиц будет как продолжать развиваться сервисная модель оказания услуг на базе собственного программного обеспечения, так и расширяться предложение услуг технического обеспечения и оказания информационных услуг в сфере ИТ для бизнеса.

7. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Таблица 71, тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств (строка 1150)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Стоимость основных средств на начало отчетного года	**27 843**	**44 829**	**49 640**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**3 852**	**5 281**	**24 668**
в т.ч.: поступило новых объектов	3 852	5 281	21 383
увеличение стоимости объектов в результате достройки, дооборудования, реконструкции	-	-	3 329
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**5 360**	**22 267**	
в т.ч.: продажа основных средств	-	16 681	6 651
начисленная амортизация за период	5 360	5 586	22 871
Стоимость основных средств на конец отчетного года	**26 335**	**27 843**	**44 829**
Незавершенные капитальные вложения	**-**	**-**	**-**

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации на конец 2021 года нет.

В течение отчетного года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Первый» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Таблица 72, тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (строка 1180), отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Отложенные налоговые активы	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-

Компания не является плательщиком налога на прибыль и не применяет ПБУ 18/02, в связи с чем не отражает в отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

Таблица 73, тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

Наименование актива	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Расходы будущих периодов со сроком использования больше 12 мес.	1 219	4 826	8 434

Таблица 74, тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
НДС по приобретенным ценностям	-	-	-

Компания не является плательщиком налога на добавленную стоимость и учитывает НДС в стоимости приобретаемых ценностей. В отчетном периоде материальных ценностей для деятельности, облагаемой НДС, не приобреталось. В отчете о движении денежных средств суммы платежей (строки 4121, 4221) включают НДС, размер НДС в выплатах поставщикам за 2021 год составил 9 559,9 тыс. руб.

Таблица 75, тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид дебиторской задолженности	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Долгосрочная (свыше 12 мес.) задолженность покупателей и заказчиков	-	30 000	35 000
Краткосрочная (до 12 мес.) задолженность покупателей и заказчиков	7 230	16 392	8 363
Задолженность по авансам, выданным поставщикам	674	715	778
Прочая дебиторская задолженность	164	584	82
ИТОГО	**8 068**	**47 691**	**44 223**

Малоликвидная долгосрочная задолженность в отчетном году была погашена. Неоплаченная часть крупной сделки по продаже нежилого помещения на Декабрьских событий составляет 83% всей краткосрочной

задолженности. Задолженность обычного финансового цикла в структуре снизилась до минимально возможного уровня, и составляет 23% от значения в среднем за последние три года.

Таблица 76, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Расчетный счет	4 369	9 564	5 324
Валютный счет	-	-	3
ИТОГО	**4 369**	**9 564**	**5 327**

Таблица 77, тыс. руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

Наименование актива	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Расходы будущих периодов со сроком использования не более 12 мес.	98	351	497
Почтовые марки	1	1	4

Таблица 78

Уставный капитал (строка 1310)

Категория акций	**Общий объем, шт.**	**Номинальная стоимость одной акции, руб.**	**Доля уставного капитала, проц.**
Обыкновенные акции	30 000 шт.	100 руб.	100%
Привилегированные акции	-	-	-

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

По состоянию на 31 декабря 2021 года АО «Первый» собственных выкупленных акций не имеет.

Таблица 79, тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Переоценка ОС	-	-	-
Переоценка НМА	-	-	-

Переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Таблица 80, тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350), резервный капитал (строка 1360)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-
Обязательный размер резервного капитала (5% уставного капитала)	150	0,5	0,5

По состоянию на 31.12.2021 г. резервный фонд общества сформирован полностью, другие специальные фонды в отчетный период не формировались.

Таблица 81, тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Чистая прибыль (убыток)	-17 063	9 666	-21 599
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24 060	71 273	61 607

В отчетный период по решению общего собрания акционеров были объявлены и выплачены дивиденды, частично уменьшившие величину нераспределенной прибыли.

Таблица 82, тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид кредиторской задолженности	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
перед поставщиками и подрядчиками	1 642	3 360	15 411
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1 748	390	428
по авансам полученным	11 360	11 994	11 701

прочая кредиторская задолженность	201	168	133
ИТОГО	**14 952**	**15 912**	**27 674**

Особо заметных изменений в структуре кредиторской задолженности с прошлого года не произошло. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица 83, тыс. руб.

Доходы будущих периодов (строка 1520)

Наименование показателя	**2021 г.**	**2020 г.**	**2019 г.**
Доходы, полученные в счет будущих периодов	1 440	1 763	2 086
Безвозмездные поступления	-	-	-
Поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	-	-	-
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	-	-	-

7.2. Пояснения к существенным статьям отчёта о финансовых результатах

Таблица 84, тыс. руб.

Прочие доходы (строки 2310, 2320, 2340)

Прочие доходы	**2021 год**		**2020 год**	
	сумма	**проц.**	**сумма**	**проц.**
Проценты к получению, в том числе:	**67**	**11%**	**243**	**1%**
по договорам банковского счета	67	11%	243	1%
Доходы от участия в других организациях	**-**	**-**	**-**	**-**
Прочие операционные доходы, в том числе:	**526**	**89%**	**22 920**	**99%**
доходы, связанные с выбытием ОС	-		20 000	86%
доходы, от сдачи имущества в аренду	191	32%	2 539	11%
доходы от нематериальных активов	323	55%	324	1%
курсовые разницы	12	2%	45	0,2%
прочие доходы	-	-	12	0,1%
ИТОГО	**593**	**100%**	**23 163**	**100%**

Таблица 85, тыс. руб.

Прочие расходы (строки 2330, 2350)

Прочие расходы	**2021 год**		**2020 год**	
	сумма	**проц.**	**сумма**	**проц.**
Проценты к уплате, в том числе:	**-**	**-**	**295**	**2%**
проценты по кредитам и займам	-	-	295	2%
Прочие расходы, в том числе:	**654**	**100%**	**17 529**	**98%**
расходы, связанные с выбытием ОС	-	-	16 682	94%
услуги банка	151	23%	147	1%
курсовые разницы	20	3%	55	0,3%
подарки, материальная помощь	168	26%	206	1%
проведение мероприятий	191	29%	350	2%
прочие	124	19%	90	1%
ИТОГО:	**654**	**100%**	**17 824**	**100%**

Таблица 86, тыс. руб.

Прибыль на акцию (строки 2900, 2910)

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год	-17 063	9 666
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, акций	30 000	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-1	97
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

В 2021 году АО «Первый» произвел дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Для целей сопоставимости в расчет средневзвешенного количества обыкновенных акций принято известное их количество в течение всего отчетного периода. При расчете учитывалось также, что акции АО «Первый» не выкупались (приобретались) самим АО «Первый».

При этом Общество не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо иного события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Первый» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

7.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 3-ПД от 30.12.2021 г. в период с 31.12.2021 г. по 31.12.2021 г.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ

8.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 г.

Фамилия, имя, отчество физического лица, наименование юридического лица	Основание для признания стороны связанной	Дата наступления основания	Доля участия лица в уставном капитале, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций, %
Гуральник Александр Давидович	Более 50% общего количества голосов в уставном капитале АО «Первый» п. 7 ПБУ 11/2008	12.05.2021	84,717%	84,717%
Чекушкин Алексей Анатольевич	Возможность участвовать в принятии решений АО «Первый» п.8 ПБУ 11/2008	21.10.2008	5%	5%
АО «Датацентр»	Более 50% общего количества голосов в уставном капитале принадлежит АО «Первый» п. 7 ПБУ 11/2008	16.07.2021	-	-

8.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений п. 6 ПБУ 11/2008	Вид операций	Сумма операций, руб.	Условия расчетов	Резерв по сомнительным долгам
Гуральник Александр Давидович	Контролирующее физическое лицо	Приобретение доли в уставном капитале	2 541 500	Безналично, в соответствии с договором купли-продажи акций	Не создавался

Гуральник Александр Давидович	Контролирующее физическое лицо	Выплата дивидендов	25 415 000	Безналично, в соответствии с решением собрания акционеров от 03.11.2021	Не создавался
Чекушкин Алексей Анатольевич	Контролирующее физическое лицо	Приобретение доли в уставном капитале	149 500	Безналично, в соответствии с договором купли-продажи акций	Не создавался
Чекушкин Алексей Анатольевич	Контролирующее физическое лицо	Выплата дивидендов	1 500 000	Безналично, в соответствии с решением собрания акционеров от 03.11.2021	Не создавался
Чекушкин Алексей Анатольевич	Контролирующее физическое лицо	Вознаграждение управленческого персонала	4 580 575	Безналично, в соответствии с трудовым договором	Не создавался
АО «Датацентр»	Контролируемое юридическое лицо	Плата за размещение оборудования	7 800 000	Безналично, в соответствии с договором оказания услуг	Не создавался

8.3. Бенефициарный владелец Общества

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ бенефициарным владельцем общества является Гуральник Александр Давидович – лицо, которое имеет преобладающее участие более 25% в капитале и имеет возможность контролировать действия Общества.

9. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

9.1. Информация о финансовых рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. АО «Первый» наиболее чувствителен к возможному повышению цен на серверное оборудование и комплектующие, поскольку основная деятельность базируется на непрерывно модернизируемом аппаратном обеспечении. В целях управления данным риском организация имеет несколько контрактов на поставку оборудования с рядом крупных поставщиков, действующих на рынке продолжительное время. Помимо этого, квалифицированный кадровый состав позволяет эффективно использовать имеющиеся аппаратные ресурсы в условиях кратковременных колебаний рыночных цен, не вызванных складывающейся конъюнктурой. За отчетный период рыночный риск на результатах деятельности не сказался, в настоящее время руководством Общества проводится оценка макроэкономических событий, наступивших после отчетной даты. Степень влияния рыночного риска на долгосрочное осуществление деятельности организации оценивается как умеренное.

Расчеты в валюте в ходе операционной деятельности не представляют существенной доли, в силу чего риски, связанные с изменением процентных ставок и курсов валют, отсутствуют. В прошлым периоде недооценеными оказались риски, обусловленные экономическим положением отдельных регионов и контрагентов, поскольку услуги оказываются определенному кругу целевых потребителей, подверженных влиянию негативно направленных глобальных перемен.

В отчетный период общество не привлекало заемных средств, и придерживается политики оказания услуг на предоплатной основе, закрепленной публичным договором-офертой. Кредитные риски как и в прошлом году отсутствуют.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Размер текущей задолженности на конец отчетного года составляет 17 945 тыс. руб., уменьшившись на 1 096 тыс. руб. с предыдущего года. При этом текущие (оборотные) активы сократились до 17 560 тыс. руб., формируя коэффициент текущей ликвидности на уровне 1,0.

9.2. Информация о других видах рисков

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Как для внутреннего рынка, так и для внешнего, компания не подвержена правовому риску в разумных масштабах.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении на территории отдельных регионов, могут оказать влияние на финансовое положение Общества в будущем.

В настоящий момент на фоне нестабильной геополитической обстановки в стране Общество пересматривает оценку влияния макроэкономических факторов как событий после отчетной даты на возможность дальнейшего развития Общества в ранее заданных ориентирах. Допуская оперативное уточнение приоритетов среди запланированных стратегических мероприятий в ответ на внешние вызовы, руководством с наибольшей вероятностью выявлено отсутствие существенного воздействия текущих политических событий и экономических санкций в банковском секторе на непрерывность нашей деятельности, поскольку основная деятельность Общества технически обеспечена на обозримое будущее сроком не менее 12 месяцев, расчеты с клиентами ведутся в валюте РФ, и продолжают предприниматься шаги к сокращению зависимости от импортных поставок оборудования, что ограничивает негативное влияние роста курса доллара по отношению к рублю – новейшее оборудование на 100% работоспособно и имеет потенциальную мощность, превышающую текущий спрос, непрерывно совершенствуется квалификация технического персонала, призванного обслуживать это оборудование, а также поддерживается новое стратегическое направление ИТ консультирования в корпоративном секторе, которое является менее фондоемким и потому более рентабельным, чем услуги хостинга.

Компания не имеет заметных рисков, обусловленных деятельностью связанных сторон, возможностью истечения сроков действия патентов, лицензий.

10. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ

В отчетном году общество не осуществляло деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество не осуществляло деятельность, приводящую к ухудшению экологической обстановки, в связи с этим затрат по экологической деятельности в отчетном году не возникало.

В связи с распространением коронавирусной инфекции в мире с года, предшествовавшему отчетному, Обществом решен вопрос организации безопасного и непрерывного продолжения осуществления деятельности в условиях удаленной работы всех сотрудников. Рабочие места сотрудников технически оборудованы, при этом не потребовалось изменения действовавших бизнес-процессов, т.к. высокая степень их автоматизации с сохранением возможности сплошного контроля является приоритетом руководства Общества независимо от внешних обстоятельств. В настоящих условиях налаженные процессы могут эффективно функционировать неограниченное время даже без ограничений, накладываемых пандемией.

Для ссылок на разделы настоящих пояснений в формах отчетности использованы следующие коды:

Коды пояснения в отчетности	**Ссылки в пояснениях**
Бухгалтерский баланс: т.72, т.73, т.74, т.76, т.77, т.78, т.79, т.80, т.81, т.83	Раздел 7: таблицы 72, 73, 74, 76, 77, 78, 79, 80, 81, 83
Отчет о финансовых результатах: т.51, т.79, т.84, т.85, т.86	Раздел 5: п. 5.1 Раздел 7: таблицы 79, 84, 85, 86

Генеральный директор А.А. Чекушкин

«7» марта 2022 года

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021г.	79	(30)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(39)
активы - всего	5110	за 2020г.	79	(21)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(30)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	79	(30)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(39)
	5111	за 2020г.	79	(21)	-	-	-	(9)	-	-	-	79	(30)

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	148 729	(120 886)	3 852	(8 237)	8 237	(5 360)	-	-	-	144 344	(118 009)
	5210	за 2020г.	161 870	(117 041)	5 281	(18 423)	1 741	(5 586)	-	-	-	148 729	(120 886)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	125 456	(119 052)	3 181	(8 195)	8 195	(4 352)	-	-	-	120 443	(115 209)
	5211	за 2020г.	120 543	(114 819)	4 913	-	-	(4 233)	-	-	-	125 456	(119 052)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	939	(669)	671	(42)	42	(219)	-	-	-	1 567	(847)
	5212	за 2020г.	652	(479)	286	-	-	(190)	-	-	-	939	(669)
Здания	5203	за 2021г.	16 022	(614)	-	-	-	(614)	-	-	-	16 022	(1 229)
	5213	за 2020г.	34 281	(1 383)	-	(18 259)	1 741	(972)	-	-	-	16 022	(614)
Земельные участки	5204	за 2021г.	5 022	-	-	-	-	-	-	-	-	5 022	-
	5214	за 2020г.	5 186	-	-	(164)	-	-	-	-	-	5 022	-
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	1 290	(550)	-	-	-	(174)	-	-	-	1 290	(725)
	5215	за 2020г.	1 208	(359)	82	-	-	(191)	-	-	-	1 290	(550)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	3 852	-	(3 852)	-
	5250	за 2020г.	-	5 281	-	(5 281)	-
в том числе: Сервер Intel Core i7-11700	5241	за 2021г.	-	830	-	(830)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Точка доступа	5242	за 2021г.	-	671	-	(671)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel H2224XXLR3	5243	за 2021г.	-	2 351	-	(2 351)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Велотренажер	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
Оборудование ВКС для переговорной комнаты	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
ИБП_источник бесперебойного питания	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Монитор LG 34"	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	66	-	(66)	-
Телевизор Samsung	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Автоматический выключатель резерва	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	69	-	(69)	-
Сервер Tisserver Core i9-10900K		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 676	-	(1 676)	-
Сервер Intel H2224 XXLR3		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	925	-	(925)	-
Серверная платформа AMD 5900X		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 968	-	(1 968)	-
Сервер Intel Core i9-10900K		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	344	-	(344)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЕРВЫЙ» ОГРН 1083812006101 г. ИРКУТСК «Первый» ИНН 3812107585

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	5 025	-	-	-	-	5 025	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции российских эмитентов	5302	за 2021г.	-	-	5 025	-	-	-	-	5 025	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	5 025	-	-	-	-	5 025	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	120 161	(120 161)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	133 676	(133 676)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	25 602	(25 602)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	16 838	(16 838)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	16 682	(16 682)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	94 559	(94 559)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	100 156	(100 156)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЕРВЫЙ» ОГРН 1083812006101 г. Иркутск ИНН 3812107585 «Первый»

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	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	30 000	-	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	35 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	30 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	30 000	-	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	35 000	-	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-	30 000	-
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.	17 691	-	195	-	(11 129)	-	-	-	1 268	43	8 068	-
	5530	за 2020г.	9 454	(231)	10 154	-	(2 416)	-	(231)	-	-	499	17 691	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 392	-	25	-	(9 188)	-	-	-	-	-	7 230	-
	5531	за 2020г.	8 594	(231)	9 812	-	(2 014)	-	(231)	-	-	-	16 392	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	715	-	133	-	(175)	-	-	-	-	-	674	-
	5532	за 2020г.	778	-	336	-	(399)	-	-	-	-	-	715	-
Прочая	5513	за 2021г.	584	-	37	-	(1 767)	-	-	-	1 268	43	165	-
	5533	за 2020г.	82	-	6	-	(3)	-	-	-	-	499	584	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	47 691	-	195	-	(41 129)	-	-	X	1 268	43	8 068	-
	5520	за 2020г.	44 454	(231)	10 154	-	(7 416)	-	(231)	X	-	499	47 691	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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.	10 583	-	-	(10 583)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	10 583	-	-	(10 583)	-	-	-	-	-
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.	15 912	4 446	-	(6 718)	-	-	1 268	43	14 952
	5580	за 2020г.	27 753	6 118	308	(18 765)	-	-	-	499	15 912
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 360	195	-	(1 913)	-	-	-	-	1 642
	5581	за 2020г.	15 411	1 207	3	(13 262)	-	-	-	-	3 360
авансы полученные	5562	за 2021г.	11 994	4 029	-	(4 663)	-	-	-	-	11 360
	5582	за 2020г.	11 701	4 760	-	(4 467)	-	-	-	-	11 994
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	390	132	-	(84)	-	-	1 268	43	1 748
	5583	за 2020г.	428	60	10	(608)	-	-	-	499	390
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	79	-	295	(373)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	168	89	-	(57)	-	-	-	-	201
	5586	за 2020г.	133	90	-	(55)	-	-	-	-	168
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	15 912	4 446	-	(6 718)	-	X	1 268	43	14 952
	5570	за 2020г.	38 336	6 118	308	(29 348)	-	X	-	499	15 912

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	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	25 414	16 488
Расходы на оплату труда	5620	17 081	17 133
Отчисления на социальные нужды	5630	3 172	3 603
Амортизация	5640	5 369	5 595
Прочие затраты	5650	57 403	57 337
Итого по элементам	5660	108 439	100 156
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	108 439	100 156

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

Руководитель _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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	1 366	2 272	(2 084)	-	1 553
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПЕРВЫЙ» ОГРН 1083812006101 г. ИРКУТСК
«Первый»
ИНН 3812107585

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	6 000	9 000	-
в том числе: Залог помещения на Дек Соб 851,3 кв.м, непогашенный остаток	5801	6 000	9 000	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Чекушкин Алексей Анатольевич

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Первый» ОГРН 1083812006101 г. Иркутск 3812107585

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 _____ Чекушкин Алексей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2022 г.