

**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**  
**АО «Итерация»**

## Содержание

<b>I. Пояснения к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год АО «Итерация»</b> .....	<b>3</b>
1.1. Общая информация об Организации.....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации.....	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации, связанных сторонах.....	3
1.4. Информация о численности персонала Организации.....	3
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>3</b>
2.1. Информация об изменении учетной политики.....	4
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
2.3. Порядок признания выручки.....	4
2.4. Способы учета и оценки МПЗ.....	5
2.5. Начисление амортизационных отчислений по отдельным группам ОС.....	5
2.6. Учет процентов по кредитам и займам.....	5
2.7. Расчеты по налогу на прибыль.....	5
2.8. Исправление ошибок.....	5
<b>III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности</b> .....	<b>6</b>
3.1. Основные средства.....	6
3.2. Обременение основных средств.....	8
3.3. Запасы.....	8
3.5. Запасы в залоге.....	9
3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.....	10
3.7.1. Кредиторская задолженность.....	11
3.7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.....	12
3.8. Расходы будущих периодов.....	13
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
3.10. Прочие оборотные активы.....	13
3.11. Оценочные обязательства.....	13
3.12. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей).....	14
3.13. Нераспределенная прибыль.....	14
<b>IV. Отчет о финансовых результатах</b> .....	<b>14</b>
4.1. Выручка Общества.....	14
4.2. Расходы организации.....	15
4.4. Чистая прибыль.....	16
<b>V. Отчет о движении денежных средств</b> .....	<b>17</b>
<b>VI. Налогообложение</b> .....	<b>17</b>
6.1. Налог на прибыль.....	17
6.2. Другие налоги и обязательные платежи.....	17
<b>VII. Раскрытие существенных показателей</b> .....	<b>18</b>
7.1. Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	18
7.3. Государственная помощь.....	19
7.4. События после отчетной даты.....	19
7.5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	19
<i>Финансовые риски</i> .....	20

## **I. Пояснения к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год АО «Итерация»**

**Бухгалтерская отчетность подготовлена по стандартам РСБУ.**

### **1.1. Общая информация об Организации**

Сведения об Акционерном обществе «Итерация»:

**Полное наименование Организации:** Акционерное общество «Итерация» (далее – Общество, АО «Итерация»).

**Место нахождения:** 111524, г. Москва, ул. Электродная, дом 9, строение 2, этаж 2, помещение 18.

**Почтовый адрес:** 111524, г. Москва, ул. Электродная, дом 9, строение 2.

**Дата государственной регистрации:** 27.10.2008 г.

**Уставный капитал предприятия составляет:** 10 000 руб.

### **1.2. Филиалы (структурные подразделения) Организации**

Филиалы и структурные подразделения в Обществе отсутствуют. Обществом 24 декабря 2019 г. было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, дом 26 В, строение 2, этаж 3, помещение III, комната 22.

Обществом 20 февраля 2021 г. было зарегистрировано дочернее предприятие по адресу: Российская Федерация, 111524, Москва г, ул. Электродная, д. 9, этаж 2, помещ. 2В.

Вклад в Уставный капитал 10 тыс. руб. (100%). Данная операция учитывается по Дебету счёта 58, субсчёт 01.1 «Финансовые вложения» и отражается по строке 1170.

### **1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации, связанных сторонах**

Связанная сторона	Основание
Ревин Сергей Михайлович	Акционер (100% УК), генеральный директор

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Ревин Сергей Михайлович, осуществляющий текущее руководство деятельностью Общества. Бенефициар – Ревин Сергей Михайлович.

Контрольный орган Организации – Ревизионная комиссия.

### **1.4. Информация о численности персонала Организации**

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 23 человека.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом последних изменений от 23.05.2016г.),

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями от 08.07.2016г. решением ВАС), приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Общество соблюдает допущения, установленные п. 5 ПБУ 1/2008. У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## **2.1. Информация об изменении учетной политики**

В 2021 году в учётную политику вносились следующие изменения и/или дополнения по бухгалтерскому учету:

- в связи с новой редакцией ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество уточнило выбор учета отложенных налоговых активов и обязательств и закрепило выбор учета балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

- в разделе «Запасы» в отчётности за 2021 год вместо ПБУ 5/01 был использован ФСБУ 5/2019 «Запасы» (ФСБУ 5/2019). Переход на ФСБУ/2019 – перспективный.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены как долгосрочные и краткосрочные (исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения)).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев или продолжительность операционного цикла не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Сумма выданных авансов и предварительной оплаты отражены в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

У Общества нет активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте.

## **2.3. Порядок признания выручки**

Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям или выполнения работ, оказания услуг. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка признается в бухгалтерском учете при единовременном выполнении следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### **2.4. Способы учета и оценки МПЗ**

В качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);  
предназначенные для продажи (готовая продукция, товары);  
используемые для управленческих нужд организации.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажным ценам) в производство и ином выбытии их оценка в 2021 г. производилась по средней стоимости.

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются *полностью* в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### **2.5. Начисление амортизационных отчислений по отдельным группам ОС**

Амортизация по основным средствам в бухгалтерском учете начисляется *линейным способом*. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Общество не осуществляет переоценку стоимости объектов основных средств.

#### **2.6. Учет процентов по кредитам и займам**

Кредитов и займов у Общества за 2021 год нет.

#### **2.7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в учете, исходя из величины условного расхода/условного дохода, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства/актива, увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства периода. Информация о формировании текущего налога формируется в специальном регистре налоговых разниц.

В финансовой отчетности сумма отложенных налогов отражается развернуто.

#### **2.8. Исправление ошибок**

Для целей бухгалтерского учета ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период в стоимостном выражении превышает 10% от величины показателя соответствующей статьи бухгалтерской отчетности по состоянию на начало того отчетного года, в котором данная ошибка имела место.

### **III. Расшифровка важнейших статей форм бухгалтерской отчетности**

#### **3.1. Основные средства**

Основные средства отражены в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости (за вычетом амортизации), т.е. по указанной строке отражается остаток по дебету счета 01 «Основные средства» за вычетом остатка по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». При расчете остаточной стоимости основных средств сальдо по счету 02 уменьшается на сумму остатка по субсчету «Амортизация имущества, относящегося к доходным вложениям».

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Амортизация по ним начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств, приобретенных после 01 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования указанных основных средств определяется на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

**Информация об основных средствах представлена в таблице:  
«Основные средства. Наличие и движение основных средств»**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило (*)	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		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. В том числе:	5200	За отчетный год	6 659	(5 836)	7 342	(5 198)	2 599	(5 039)	-	-	8 803	(8 276)
	5210	За предыдущий год	6 233	(5 226)	531	(105)	98	(708)	-	-	6 659	(5 836)
Офисное оборудование	5201	За отчетный год	1 584	(1 302)	859	(1 417)	710	(174)			1 026	(766)
	5211	За предыдущий год	1 348	(1 234)	236			(68)			1 584	(1 302)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	За отчетный год	2 465	(2 119)	458	(1 412)	1 205	(458)			1 511	(1 373)
	5212	За предыдущий год	2 005	(1 422)							2 005	(1 422)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За отчетный год	183	(81)	440	(440)	440	(462)			183	(103)
	5213	За предыдущий год	347	(347)	183	-	-	(81)	-	-	183	(81)
Прочие основные средства	5204	За отчетный год	737	(644)	358	(708)	307	(1)			387	(338)
	5214	За предыдущий год	737	(644)						-	737	(644)
Сооружения	5205	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5206	За отчетный год	1 690	(1 690)	4 691	(685)	685	(4 690)			5 696	(5 695)
	5216	За предыдущий год	1 795	(1 575)		(105)	98	(362)			1 690	(1 690)

### Иное использование основных средств

Наименование	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
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	-	-	565
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 087	10 732	7 314
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

### 3.2. Обременение основных средств

В Обществе нет основных средств с ограниченным правом собственности (например, находящиеся под арестом) и находящихся в залоге.

### 3.3. Запасы

Сведения о запасах отражены в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет по покупным ценам.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Признаков обесценения запасов на конец года не выявлено.

**О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):**

**3.4. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего в том числе:	5400	За отчетный год	1 552		12 189	(13 714)	-	-	X	27	--
	5420	За предыдущий год	1 004	-	71 418	(70 870)	-	-	X	1 552	--
ТМЦ счет 10	5401	За отчетный год	1 543	-	12 189	(13 714)	-	-	--	18	--
	5421	За предыдущий год	1004	--	47 135	(46 596)	-	-	--	1 543	-
Готовая продукция	5402	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные счет 45	5404	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	За отчетный год	9	-	-	-	-	-	-	9	-
	5423	За предыдущий год	-	-	1 040	(1 031)	-	-	-	9	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.5. Запасы в залоге**

В течение отчетного года материально - производственные запасы в залог не передавались.

### 3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код строк и	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хоз. 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 отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За отчетный год	45 108	(777)	13 031	10	(41 559)	-	777	-	1 958	18 548	-
	5530	За предыдущий год	57 360	26 923	-	-	(39 546)	-	-	371	-	45 108	(777)
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За отчетный год	21 273	-	4 840	-	(11 577)	-	-	-	-	14 536	-
	5531	За предыдущий год	9 340	20 975	-	-	(9 042)	-	-	-	-	21 273	-
Авансы выданные	5512	За отчетный год	7 545	(777)	62	-	(6 711)	-	-	-	-	119	-
	5532	За предыдущий год	35 145	-	2 231	-	(29 831)	-	-	-	-	7 545	(777)
Прочая	5513	За отчетный год	16 290	-	8 129	10	(23 272)	-	-	-	1 958	3 115	-
	5533	За предыдущий год	12 875	3 717	-	-	(673)	-	-	371	-	16 290	-
Итого	5500	За отчетный год	45 108	(777)	13 031	10	(41 559)	-	777	-	1 958	18 548	-
	5520	За предыдущий год	57 360	26 923	-	-	(39 546)	-	-	371	-	45 108	(777)

Примечание: <\*> Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. В строке *Расчеты с прочими дебиторами* (вид) не учитываются: расчеты с подотчетными лицами, расчеты по налогам и сборам, налоги по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по прочим операциям.

### **3.7.1. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса (предварительной оплаты) и учитываемую обособленно на 76.

Суммы, отраженные по строкам 15201 бухгалтерского баланса с НДС, соответствуют суммам НДС, отраженным по строке 12601:

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится ниже в таблице:

### 3.7.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	Погашение	Списание на финансовый результат*			
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За отчетный год	49 043	7 096	115	(13 076)			1 958	45 137
	5580	За предыдущий год	22 923	33 572	194	(7 993)	(24)	371	-	49 043
в том числе:										
Поставщики и подрядчики (вид)	5561	За отчетный год	32 601	7 128	33	(1 789)		-	-	37 973
	5581	За предыдущий год	17 992	16 714	17	(2 098)	(24)	-	-	32 601
Авансы полученные	5562	За отчетный год	3 750	-	-	-	-	-	-	3 750
	5582	За предыдущий год	-	3 750	-	-	-	-	-	3 750
Расчеты по налогам и взносам	5565	За отчетный год	12 405	(26)	69	(11 205)	-	-	1 958	3 202
	5583	За предыдущий год	4 589	13 083	177	(5 815)	-	371	-	12 405
Займы	5550	За отчетный год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5570	За предыдущий год	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	За отчетный год	287	(6)	14	(82)	-	-	-	212
	5586	За предыдущий год	342	25		(80)	-	-	-	287
Итого	5550	За отчетный год	49 043	7 096	115	(13 076)	-	-	1 958	45 137
	5570	За предыдущий год	22 923	33 572	194	(7 993)	(24)	371	-	49 043

Примечание:

<\*> Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В строке *Прочие кредиторы* (вид) не учитываются: расчеты с подотчетными лицами, расчеты по налогам и сборам, налоги по социальному страхованию и обеспечению, расчеты с персоналом по прочим операциям

### 3.8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами;
- затраты на лицензии на осуществление текущей деятельности;
- расходы по договорам страхования.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов, кроме затрат по будущим сделкам, погашаются равномерно в течение срока их погашения. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.

Единицей учета Расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Указанные виды расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения на отчетную дату – в составе прочих в необоротных активов, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет на отчетную дату 12 месяцев и менее.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Расшифровка расходов будущих периодов приведена в таблице.

Вид РБП	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019
<b>строка 1190 (Долгосрочные РБП)</b>			
Лицензии	43	45	88
<b>строка 1260 (Краткосрочные РБП)</b>			
программное обеспечение	81	180	171

### 3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Суммы остатков денежных средств на расчетных, текущих, счетах Общества (счета 51, 55), а также в кассе (счет 50), переводы в пути (счет 57) указываются в строке 1250.

Денежных эквивалентов, отраженных на счетах 50, 58, 55 (субсчет 55-3) не было. В денежные эквиваленты включаются суммы процентов по депозитам, права на которые имеются у Общества.

Движение денежных средств за 2021 г. отражено в отчете о движении денежных средств.

### 3.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены затраты, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов».

### 3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства».

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

В 2021 г. году общество создало резерв на оплату отпусков в размере 2 658,00 тыс. руб., в т. ч. оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 2 041 361,00 руб. и оценочные обязательства по страховым взносам в размере 616 491,00 руб.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма краткосрочных оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» составила 2 658,00 тыс. руб.

В 2020 г. году общество создало резерв на оплату отпусков в размере 4 850,00 тыс. руб., в т. ч. оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 3 725,04 тыс. руб. и оценочные обязательства по страховым взносам в размере 1 125,960 руб.

По состоянию на 31.12.2020 года сумма краткосрочных оценочных обязательств, отраженных по строке 1540 «Оценочные обязательства» составила 4 850,00 тыс. руб.

### 3.12. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

Сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации отражается по строке 1310 Бухгалтерского баланса.

При заполнении данной строки Бухгалтерского баланса используются данные о кредитовом сальдо по счету 80 «Уставный капитал» на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2021 года сумма уставного капитала не изменилась и составляет 10 тыс. руб.

### 3.13. Нераспределенная прибыль

Непокрытый убыток (строка 1370 баланса) по состоянию на 31 декабря 2021 года составила (7 911) руб. За предыдущий 2020 год нераспределенная прибыль составила 12 660 тыс. руб.

## IV. Отчет о финансовых результатах

### 4.1. Выручка Общества

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» суммируется из следующих показателей: в тыс. руб.

Наименование работ/услуг	За отчетный год	За предыдущий год
Создание (модернизация) Ситуационного центра СБ ПАО "Мосэнерго"	15 294	48 612
Техническое обслуживание Ситуационного центра СБ ПАО "Мосэнерго"	15 658	15 688
Техническое сопровождение системы КАИУС-БЕЗОПАСНОСТЬ	9 921	7 809
Разработка (актуализация) Паспорта безопасности объектов топливно-энергетического комплекса	420	3 183
Разработка материалов предпроектной стадии на создание системы физической защиты	4 571	-
Проведение аудита безопасности и антитеррористической защищенности	-	1 200
Разработка плана гражданской обороны и защиты населения, плана приведения в готовность гражданской обороны для объектов топливно-энергетического комплекса	786	-
Разработка плана действий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций для объектов	143	-

Наименование работ/услуг	За отчетный год	За предыдущий год
топливно-энергетического комплекса		
Актуализация базовых проектных угроз объектов топливно-энергетического комплекса и планов мероприятий при установлении различных уровней террористической опасности	5 500	-
Разработка проектной документации в объеме изготовления файлов BIM моделей на основании DWG узлов	450	-
<b>ИТОГО</b>	<b>52 743</b>	<b>81 033</b>

#### 4.2. Расходы организации

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Затраты на производство». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные не только по всем ее обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж за 2021 г. составила (6 111) тыс. руб., за 2020 г. составила (24 273) тыс. руб. (строка 2120).

#### Управленческие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	5610	(26 746)	(23 352)
Расходы на оплату труда	5620	(35 205)	(38 346)
Отчисления на социальные нужды	5630	(5 863)	(7 484)
Амортизация	5640	(312)	(708)
Прочие затраты	5650	(8 887)	(31 965)
<b>Итого расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(77 013)</b>	<b>(101 855)</b>

В целях формирования информации о затратах отчетного периода используются дебетовые обороты по счетам учета затрат на производство (расходов на продажу). При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета затрат на производство (расходов на продажу).

#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы Общества за 2020-2021 года включают в себя следующие статьи доходов:

в тыс. руб.

Статьи доходов	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Прочие доходы в том числе:</b>		<b>3 363</b>	<b>6 593</b>
Продажа автомобиля	2340	500	1 925
Продажа оборудования, комплектующих и материалов	2340	-	684
Списаны в доход неиспользованный остаток по оценочным обязательствам по вознаграждениям и страховым взносам	2340	652	3 960
Списана кредиторская задолженность	2340	-	24
Прочие	2340	2 211	-

Статьи доходов	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год

Прочие расходы Общества за 2020-2021 года включают в себя следующие статьи расходов:

в тыс. руб.

Статьи затрат	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Прочие расходы в том числе:</b>		<b>(2 930)</b>	<b>(3 828)</b>
Комиссия банка	2350	(138)	(42)
Госпошлина	2350	(5)	(24)
НДС без сч-фактуры	2350	(4)	-
Не принимаемые для налогообложения	2350	(2 711)	-
Отчисления в оценочные резервы	2350	-	(3 529)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2350	-	-
Реализация основных средств	2350	-	(7)
Прочие затраты	2350	(25)	(209)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2350	(47)	(17)

#### 4.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль Общества по итогам 2021 года (стр.2400 ОФР) составила (21 102) тыс. рублей, которая складывается из следующих показателей:

в руб.

А	Прибыль до налогообложения	-29 911 288,21
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	7 791 277,66
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	88 140,29
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** ***	13 629 436,44
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	48 432,50
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	521 745,13
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	7 703 137,32
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	13 581 003,94
	(Г) - (Д)-	
3	Отложенный налог за отчетный период	5 877 866,62
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	0
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	

5	Доход по налогу за отчетный период	5 877 866,62
	(3) + (4)	
6	Условный доход по налогу	5 982 257,64
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-104 349,03
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	-21 101 692,71
	(А) + (5) = -24 033 421,59 + (-2 931 686,88) + (-41,99) - Д-т 99.09 (регламентная оп.)	

Отложенный налог на прибыль, начисленный за отчетный год составил (5 878) тыс. руб., за предыдущий год - (7 748) тыс. руб. За 2021 год дивиденды не выплачивались.

## V. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто если:

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам; денежные потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В частности, свернуто отражаются суммы косвенных налогов:

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет;

возвращенные из бюджета.

Уплата налога на доходы физических лиц отражена в составе платежей в связи с оплатой труда работников по строке 4122.

По состоянию на 31.12.2021 года показатель строки 1250 строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса составил **6 535** тыс. руб.

## VI. Налогообложение

### 6.1. Налог на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Бухгалтерском балансе свернуто.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за отчетный год составила (29 490) тыс. руб., за предыдущий год (38 565) тыс. руб.

### 6.2. Другие налоги и обязательные платежи

В данной таблице представлена информация по налогам, начисленным и уплаченным Обществом в отчетном году:

в тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год/с корр. по акту пров.	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	НДС	4 757	10 649	13 438	1 968
2.	Налог на доходы физ. лиц	371	4 863	4 838	396
3.	Налог на имущество	(22)	10	-	(12)
4.	Транспортный налог	29	46	30	45

Информация о страховых взносах в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Фонд обязательного медицинского страхования и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за отчетный год представлена в таблице:

в тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Задолженность на конец периода
1.	Фонд соц. страхования	(110)	88	85	(107)
2.	Пенсионный фонд	509	4 173	4 224	458
3.	Фонд мед. страхования (фед. бюджет)	241	1 878	1 901	218
4.	Страхование от несчастного случая	10	75	76	9

## VII. Раскрытие существенных показателей

### 7.1. Итоги рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 10 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за штуку. Владелец акций является одно физическое лицо, которому принадлежит 10 акций.

Базовая (чистая) прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая принадлежит одному акционеру – владельцу обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года:

в тыс. руб.

	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
Базовая прибыль за отчетный год	(21 102)	(34 759)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	10	10
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	-	-

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, ввиду чего показатель по строке 2910 Раздела «Справочно» отчета о прибылях и убытках не заполняется.

### 7.2. Взаимосвязанные стороны

Единственным аффилированным к Обществу лицом является единственный акционер и генеральный директор, сделки с ним в 2021 г. не осуществлялись. За 2021 год акционеру-генеральному директору Ревину Сергею Михайловичу была выплачена заработная плата плюс премиальные выплаты в размере 2 734 тыс. руб., за 2020 год в размере 2 611 тыс. руб.

### Состояние расчетов с основным управленческим персоналом Общества:

Под основным управленческим персоналом организации понимаются: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган) и управленческое звено в следующем составе:

исполнительный директор, директор по информационным технологиям, финансовый директор – главный бухгалтер, директор по научно-исследовательской работе – научный руководитель, технический директор, коммерческий директор.

Все представители основного управленческого персонала Общества являются штатными сотрудниками, в связи с чем Обществом выплачивается заработная плата в соответствии со штатным расписанием и условиями трудовых договоров.

За 2021 г. управленческому звену была выплачена заработная плата плюс премиальные выплаты в размере 12 214 тыс. руб., за 2020 год в размере 15 072 тыс. руб.

### **7.3. Государственная помощь**

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

### **7.4. Чистые активы**

В 2021 году по состоянию на 31.12.2021г. размер чистых активов составил (7 901) тыс. руб. Это меньше уставного капитала, размер которого составляет 10 тыс. рублей.

Снижение выручки организации на фоне финансово-экономического кризиса 2020-2021 годов привело к уменьшению дебиторской и увеличению кредиторской задолженности по итогам 2021 года, что повлияло на уменьшение Чистых активов. Общество не намерено прекращать деятельность. Планируется, что в 2022 году Чистые активы превысят уставный капитал. Для этих целей Общество ставит своей целью создавать собственные интеллектуальные продукты- нематериальные активы и искать иные пути увеличения Чистых активов.

### **7.5. События после отчетной даты**

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент Российской Федерации объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Акционерного Общества.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционера, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

### **7.6. Непрерывность деятельности**

Руководство Общества намерено продолжать деятельность Общества в будущем. Руководству Общества неизвестно о событиях, которые могли бы угрожать непрерывности деятельности Общества.

### **7.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В результате своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности – финансовым, правовым и т.д., которые могут иметь финансовые последствия.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

В связи с образовавшейся в 2021 году сложной экономической ситуацией в Российской Федерации, вызванной распространением новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), а также выполнением Обществом требований указа Президента Российской Федерации от 02.04.2020 № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», указа Мэра Москвы от 05.03.2020 № 12-УМ «О введении режима повышенной готовности» в части соблюдения мероприятий в период действия режима повышенной готовности экономическое и финансовое положение Общества было ухудшено.

### ***Инфляционные риски***

При наличии инфляционных процессов на территории Российской Федерации Общество сталкивается с обесцениванием реальной стоимости ожидаемых доходов.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть выражено следующими рисками:

риск потерь, связанных со снижением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;

риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг.

### **Финансовые риски**

#### ***Валютный риск***

В связи с тем, что Общество не осуществляет деятельность на внешних рынках и не имеет договоров в иностранной валюте, валютные риски, связанные с изменением валютного курса, оцениваются как незначительные.

#### ***Кредитный риск***

Кредитные риски у Общества отсутствуют в связи с отсутствием значительной суммы просроченной дебиторской задолженности и мониторингом финансового состояния контрагентов.

#### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике.

Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств.

#### ***Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества***

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества являются незначительными, так как Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов.

Генеральный директор



Ревин С.М.

Финансовый директор –  
главный бухгалтер

Матвеев В.В.