

АО «ИнфокомЭксим»

125438, Москва г, Михалковская ул, дом 63Б,
строение 2, этаж 3 пом XVIII ком 1
ИНН/КПП: 7733562074/ 997350001
Тел: 495 9766884

30.03.2022г

Письменные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

Основные сведения об организации.

Акционерное Общество «ИнфокомЭксим» ИНН 7733562074, КПП 997350001, ОГРН 1067746312094, зарегистрировано 26.02.2006г. и действует на основании Устава от 05.11.2013г.

- 1.1. Юридический адрес: 125438, Москва г, Михалковская ул, дом 63Б, строение 2, этаж 3 пом XVIII ком 1
- 1.2. Уставной капитал предприятия составляет 100 000 руб.
- 1.3. Основные виды деятельности
 - Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90.
- 1.4. Единичным исполнительным органом является Генеральный директор.

Отчетность подготовлена на основе правил и требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету и отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров общества.
Бенефициарным владельцем является:

Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Kudrevitzky Michail	
Дата рождения	20.11.1949г	
Место рождения	СССР	
Гражданство (подданство)	Израиль	
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Наименование документа	Паспорт Израиль
	Серия и номер документа	29368457
	Дата выдачи документа	30.05.2017
	Наименование органа, выдавшего документ	
	Код подразделения (если имеется)	
Доля участия (в процентах):	100%	

Операции с бенефициарным владельцем за 2021г не осуществлялись. На 31.12.2021г задолженность перед бенефициарным владельцем отсутствует.

Среднесписочная численность работающих сотрудников за 2021 год составила 28 человек.

Все управленческие решения в организации принимал в 2021 году генеральный директор, который и являлся основным управленческим персоналом.

В 2021 году общая сумма выплат по оплате труда и вознаграждений основному управленческому персоналу составила 12 587 тыс. рублей.

Сведения об учетной политике организации

Учетная политика организации утверждена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н, частью второй Налогового кодекса РФ, иными нормативными актами

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (ред. от 10.12.2010г.).*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.*

Недвижимое имущество отсутствует.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.*

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года.*

Стоимость специальной оснастки погашается:

- *списывается единовременно*

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

Предприятием в отчетном году созданы **резервы по сомнительным долгам** в размере 64144 тыс. руб.

Учет МПЗ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 года (ред. от 25.10.2010г.).

При отпуске и ином выбытии МПЗ оцениваются способом «По ФИФО».

Для учета доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Для обобщения информации об управленческих расходах Общество использует счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг Общество использует счет 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99), кроме транспортных расходов, связанных с доставкой товаров на склад. Транспортные расходы по доставке товаров на склад относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных ТМЦ.*

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется:

- *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».*

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется «По ФИФО».

Затраты, произведенные организацией 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 (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).*

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на продажу. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Сумма оценочных обязательств, созданных в 2021 году составила 6 984 тыс. руб.

Величина оценочных обязательств, отраженных в балансе на 31.12.2021 г. можно признать незначительной, т.к. на переходящую дату существует неопределенность в отношении срока исполнения и величины обязательства на следующий календарный период.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:


- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Не погашенные в срок кредиты, займы, проценты за пользование заемными средствами – отсутствуют.

Генеральный директор АО «ИнфокомЭксим» _____  Земелькин С.О.

Главный бухгалтер АО «ИнфокомЭксим» _____  Полищук И.В.



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "ИнфокомЭксим"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	24	32	40
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	84	51	102
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 397	1 106	936
Прочие внеоборотные активы	1190	993	1 284	1 574
Запасы	1210	2 665 605	2 593 995	3 018 335
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	37	2	5 396
Дебиторская задолженность*	1230	4 853 797	2 785 657	2 444 153
Финансовые вложения краткосрочные	1240	230 250	393 200	441 200
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 278	14 394	61 410
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	7 778 466	5 789 722	5 973 146
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	17	10	20
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	78 299	32 623
Кредиторская задолженность	1520	3 513 198	1 484 540	1 769 315
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	6 984	5 532	4 681
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	33
ИТОГО пассивы	-	3 520 199	1 568 382	1 806 672
Стоимость чистых активов	-	4 258 267	4 221 340	4 166 475

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	1 095	(1 063)	-	-	-	-	-	-	-	1 095	(1 071)
	5110	за 2020 г.	1 095	(1 055)	-	-	-	(8)	-	-	-	1 095	(1 063)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	1 095	(1 053)	-	-	-	-	-	-	-	1 095	(1 071)
	5111	за 2020 г.	1 095	(1 055)	-	-	-	(8)	-	-	-	1 095	(1 063)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 Земелькин Сергей
 Олегович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	90	-	(90)	-
	5250	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
HP ProDesk 400 G7 MT Core i5-10500,8GB,256GB SSD,D	5242	за 2021 г.	-	41	-	(41)	-
HP ProDesk 600 G6 SFF Intel Core i5-10500 3.1GHz,8	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Уничтожитель бумаги (шредер) Kobra	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-

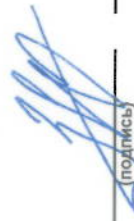
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

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



(подпись)

Земелькин Сергей

Олегович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

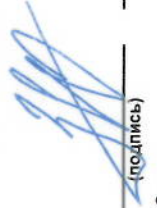
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	393 200	-	-	162 950	-	-	-	230 250	-	-
	5315	за 2020 г.	393 200	-	-	-	-	-	-	393 200	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	393 200	-	-	162 950	-	-	-	230 250	-	-
	5310	за 2020 г.	393 200	-	-	-	-	-	-	393 200	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель

Земелькин Сергей
Олегович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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 _____
 (подпись)

Земелькин Сергей
 Олегович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

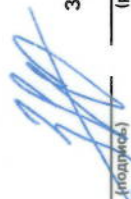
5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				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)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	1 913 556	(448)	2 653 815	-	(579 776)	-	(896)	-	-	-	-	-	3 987 594	-
	5522	за 2020 г.	1 146 392	-	900 579	-	(133 415)	-	(116)	-	-	-	-	-	1 913 556	(448)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	928 511	(55 961)	377 738	736	(375 627)	(23 092)	(56 437)	-	-	-	-	911 346	(45 143)	
	5530	за 2020 г.	1 316 062	(14 895)	361 422	415	(749 031)	(592)	(22 513)	-	-	-	-	928 511	(55 961)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	302 073	(55 961)	353 575	-	(181 808)	(22 892)	(56 437)	-	-	-	-	450 949	(45 143)	
	5531	за 2020 г.	736 597	(14 895)	201 444	-	(634 376)	(592)	(22 513)	-	-	-	-	302 073	(55 961)	
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	82 424	-	176	-	(44 773)	-	-	-	-	-	-	37 827	-	
	5532	за 2020 г.	166 606	-	4 715	-	(90 897)	-	-	-	-	-	-	82 424	-	
Прочая	5513	за 2021 г.	544 014	-	23 987	736	(149 047)	(200)	(514)	-	-	-	-	422 571	-	
	5533	за 2020 г.	411 859	-	155 263	415	(23 758)	-	-	-	-	-	-	544 014	-	
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	928 511	(55 961)	377 738	736	(375 627)	(23 092)	(56 437)	-	-	-	-	911 346	(45 143)	
	5520	за 2020 г.	1 316 062	(14 895)	361 422	415	(749 031)	(592)	(22 513)	-	-	-	-	928 511	(55 961)	

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



(подпись)

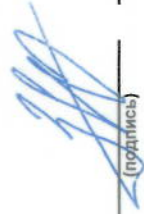
Земелькин Сергей
Олегович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	413	1 118
Расходы на оплату труда	5620	49 932	49 177
Отчисления на социальные нужды	5630	12 469	12 573
Амортизация	5640	65	81
Прочие затраты	5650	111 440	186 590
Итого по элементам	5660	174 319	249 539
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(71 501)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	424 678
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	102 818	674 217



Руководитель

Земелькин Сергей

Олегович

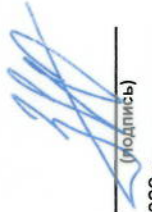
(расшифровка подписи)

30 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	5 532	5 261	(3 809)	-	6 984
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	5 532	5 261	(3 809)	-	6 984

Руководитель

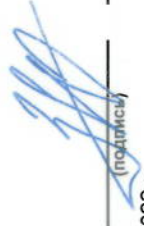

Земелькин Сергей
Олегович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	49 130 808	53 806 539	19 546 071
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

 Земелькин Сергей
 Олегович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.