

**Акционерное общество «Инновационные технологии и решения»**

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

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ИТС» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

## I. Сведения об обществе

### 1.1. Полное фирменное наименование:

Акционерное общество «Инновационные технологии и решения».

**Сокращенное** – АО «ИТС».

1.2. **Место нахождения и почтовый адрес:** 129366, Россия, Москва г, Ярославская ул., дом 13А, этаж 1, помещение IV, офис 5.

### 1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:

Общество создано 03.07.2007 г. и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством РФ и Уставом.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор (с 20 мая 2016 года по настоящее время – Кременсков Дмитрий Игоревич).

### 1.4. Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1.	Обособленное подразделение АО "ИТС" г.Уфа, Башкортостан	450027, Россия, г.Уфа, ул.Трамвайная, д.5, корп.1

### 1.5. Сведения об Уставном капитале:

Уставный капитал общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов и составляет по состоянию на 1.01.2021 г. 264,00 тыс. рублей. Все акции, реализуемые обществом, являются обыкновенными именными.

Общее количество акций составляет 264 штуки номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Изменений в уставном капитале за отчетный период не произошло.

Создан резервный капитал в размере 66,00 тыс.рублей, что составляет 100 % резервного фонда, установленного Уставом общества.

1.6. **Информация об аудиторе общества:** Полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Машаудит». Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 12006019124).

### 1.7. Информация о реестродержателе общества:

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

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре – 1, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании - 1.

## II. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

### 2.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год.

Акционерное общество «Инновационные технологии и решения» существует с 03 июля 2007 года. За это время оно приобрело репутацию прочного и стабильного делового партнера, неукоснительно выполняющего свои деловые обязательства перед заказчиками.

Основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности с целью извлечения прибыли. Основной вид деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Среднесписочная численность на 01.01.2022 г. – 25 чел.

## 2.2. Сведения об учетной политике организации.

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же законом и положениями.

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

### **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

### **Основные средства**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

### **Запасы**

Учет сырья и материалов (далее - запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

### **Дебиторская задолженность**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2022 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### **Кредиторская задолженность**

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

### **Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

### **Расходы**

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

### **Учет расходов по займам и кредитам**

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

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

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. Денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений в бухгалтерском балансе. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: денежные потоки комиссионера или агента в связи с

осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; покупку и перепродажу финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

#### **Финансовые вложения**

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений». В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Купонный доход по облигациям отражается по строке «Проценты к получению» отчета о прибылях и убытках.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Под курсовой разницей, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, признается разность между рублевой оценкой задолженности учредителя (участника) по вкладу в уставный (складочный) капитал Общества, оцененному в учредительных документах в иностранной валюте, исчисленной по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату поступления суммы вкладов, и рублевой оценкой этого вклада в учредительных документах.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США – 74,2926 рублей;

Евро – 84,0695 рублей.

#### **Иное**

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

### **2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и соответствующей накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### 2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма ( тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка (от/до), %
ПАО СБЕРБАНК	45 000	31.01.2022	7,13
ПАО РОСБАНК	15 000	31.03.2022	8,17
ПАО АЛЬФА-БАНК	95 000	31.03.2022	7,38/7,62
<b>Итого депозитные вклады</b>	<b>155 000</b>		

На 31 декабря 2021 года сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях в размере 155 000 тыс. руб. выражена в рублях.

#### 2.5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

#### 2.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей дебиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам через комиссионера.

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности в размере 115 463 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 888 830 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 1 486 273 тыс. руб.).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 2.7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5 732	9 326	13 552
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	103 079	158 172	154 482
<b>Итого денежные средства</b>	<b>108 811</b>	<b>167 498</b>	<b>168 034</b>

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

## 2.8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, составило 264 штуки, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за одну акцию.

Согласно п.п. 1 и 2 ст. 35 Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Обществе создан резервный фонд в размере 66 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества, в размере 5% от уставного капитала. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.

## 2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование	Резерв на оплату предстоящих отпусков
<b>31 декабря 2021 г.</b>	4 750
Признано в отчетном периоде	3 060
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	2 155

По состоянию на 31 декабря 2021 г. все оценочные обязательства были краткосрочными.

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 14 413 496,27 рублей в связи с наличием ничем не обеспеченной задолженности АО «СМПП» в сумме 14 413 496,27 рублей.

## 2.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу. Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки кредиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме. Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода кредитовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с кредиторской задолженности на

дебиторскую задолженность, тогда дебетовый оборот в сумме дебиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Обороты по прочей кредиторской задолженности, раскрытые в табл. 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу, в основном, представляют собой обороты по расчетам через комиссионера.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 113 869 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 г.: 853 679 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 1 405 472 тыс. руб.).

#### **Задолженность по налогам и сборам**

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

<b>Наименование</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>	<b>2019 г.</b>
Налог на прибыль	(11 134)	-	(20 369)
Налог на добавленную стоимость	(22 013)	(7 316)	(17 341)
Транспортный налог	(19)	(10)	(10)
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>(33 166)</b>	<b>(7 326)</b>	<b>(37 720)</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### **2.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

**2021 год:**

<b>Наименование вида экономической деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Оптовая торговля через агентов	35 573	24 413	11 160
Оптовая торговля ПО	268 528	184 282	84 246
Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области	402 576	276 276	126 300
<b>Итого за 2021 год:</b>	<b>706 677</b>	<b>484 971</b>	<b>221 706</b>

**2020 год:**

<b>Наименование вида экономической деятельности</b>	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Оптовая торговля через агентов	1 735	1 528	207
Оптовая торговля ПО	261 559	199 640	61 919
Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области	404 020	308 117	95 903
<b>Итого за 2020 год:</b>	<b>667 314</b>	<b>509 285</b>	<b>158 029</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходах в разрезе элементов

затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2021г.</b>	<b>2020 г.</b>
Расходы по аренде	4 222	3 954
Командировочные расходы	61	185
Затраты на оплату труда	6 325	7 702
Амортизация ОС	32	539
Расходы на изучение конъюнктуры рынка, сбор информации	770	1 809
Расходы на канцелярские товары	81	47
Расходы на подготовку и переподготовку кадров		17
Расходы на рекламу	253	273
Отчисления на социальные нужды	1 006	1 464
Расходы на услуги банков	35	12
Расходы на услуги связи	35	36
Невозмещаемый НДС по коммерческим расходам		3
Прочие расходы	13 524	
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>26 344</b>	<b>16 041</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

<b>Управленческие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Амортизационные отчисления	839	1 755
Расходы по аренде	1 960	2 236
Командировочные расходы	704	999
Материалы	247	120
Затраты на оплату труда	23 498	22 184
Прочие расходы	4 840	5 620
Расходы на страхование	239	715
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	140	158
Расходы на содержание служебного транспорта	188	71
Расходы по набору персонала	3	20
Имущественные налоги	19	
Отчисления на социальные нужды	3 601	4 231
Расходы на услуги банков	1 335	1 451
Расходы на услуги связи	484	505
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>38 097</b>	<b>40 065</b>

## 2.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года и 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

<b>Прочие доходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	123	
Курсовые разницы	58 113	126 612

Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	30 672	33 112
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	43 234	34 314
Прочие	111	
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>132 253</b>	<b>194 038</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
Курсовые разницы	61 405	59 160
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	31	47
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	44 005	34 371
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов/списание задолженности с истекшим сроком	33 690	33 943
Невозмещаемый НДС по прочим расходам	14	2
Прочие	360	
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>139 505</b>	<b>127 523</b>

### 2.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	150 463	170 614
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	30 095	34 123
Временные разницы отчетного периода:	<b>185</b>	<b>481</b>
Основные средства	185	481
Постоянные разницы отчетного периода:	<b>11</b>	
Невозмещаемый НДС по прочим расходам	11	
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	<b>150 659</b>	<b>171 095</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	<b>30 132</b>	<b>34 219</b>

### III. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

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

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

Виды и объем операций со связанными сторонами, не раскрываются поименно, так как незначительны по размеру.

В течение 2020 и 2021 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

Наименование	2021 г.	2020 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.)	<b>9 410</b>	<b>7 409</b>

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия исполнительного органа по доверенности), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

#### IV. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

##### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

##### Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Изменения в экономической ситуации могут оказать влияние на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Пандемия коронавируса (SARS-CoV-19) продолжает распространяться во многих странах, в том числе и в Европе. Этот кризис также имеет значительные экономические последствия для Общества, например, из-за ограничений в производстве, торговле и потреблении или из-за запретов на поездки. Эти экономические последствия оказывают влияние на бухгалтерский учет, отчетность.

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

#### **Налогообложение.**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **Существующие и потенциальные иски против Общества**

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

#### **Выданные и полученные обеспечения и платежи**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

<b>Характер обязательств, по которым выдано обеспечение</b>	<b>Вид обеспечения</b>	<b>Срок действия обеспечения</b>	<b>Сумма обеспечения (тыс.руб.)</b>
Договор аренды помещения	Залог денежных средств	31.10.2022 г.	507
Залог денежных средств в обеспечение обязательств по гос. контракту	Залог денежных средств	04.02.2022 г.	5 357

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

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для

деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски, правовые риски, репутационные риски.

#### **Финансовые риски.**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### **Валютный риск.**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

#### **Кредитный риск.**

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля задолженности подтверждена гарантийными письмами покупателей. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### **Риск ликвидности.**

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

### **V. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года.**

В период после 31 декабря 2021 года до момента утверждения и сдачи отчетности произошли события, связанные с политическим положением России на мировой арене. Оценить существенность влияния этих событий на финансовое положение Общества в будущем на сегодняшний день трудно.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки

рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

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

Генеральный директор



Д.И.Кременсков