Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	5 085	(5 085)	-	-	-	-	-	-	-	5 085	(5 085)
	5110	за 2020 г.	5 085	(5 085)	-	-	-	-	-	-	-	5 085	(5 085)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	5 085	(5 085)	-	-	-	-	-	-	-	5 085	(5 085)
	5111	за 2020 г.	5 085	(5 085)	-	-	-	-	-	-	-	5 085	(5 085)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Архангельский Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	5 196	(4 919)	9 392	-	-	(502)	-	-	14 589	(5 420)
	5210	за 2020 г.	5 020	(3 310)	176	-	-	(1 609)	-	-	5 196	(4 919)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2021 г.	171	(156)	-	-	-	(15)	-	-	171	(171)
	5211	за 2020 г.	171	(136)	-	-	-	(20)	-	-	171	(156)
Офисное оборудование	5202	за 2021 г.	331	(196)	2 071	-	-	(162)	-	-	2 403	(358)
	5212	за 2020 г.	155	(129)	176	-	-	(67)	-	-	331	(196)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	4 694	(4 567)	7 321	-	-	(325)	-	-	12 015	(4 892)
	5213	за 2020 г.	4 694	(3 045)	-	-	-	(1 522)	-	-	4 694	(4 567)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	9 392	-	(9 392)	-
	5250	за 2020 г.	-	176	-	(176)	-
в том числе: Структурированная кабельная сеть	5241	за 2021 г.	-	2 016	-	(2 016)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz V 250 d 4 matic VIN:W1V44781313894299	5242	за 2021 г.	-	7 321	-	(7 321)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 455 G7	5243	за 2021 г.	-	56	-	(56)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сервер HP Proliant DL380p G8 в комплекте	5244	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020 г.	-	90	-	(90)	-
Ноутбук HP 250 G7	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук HP 255 G7	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	44	-	(44)	-

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	330	450	450
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 _____ **Архангельский Александр Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Архангельский Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	53 721	-	53 721	1 367 067	(1 346 510)	-	-	X	74 277	-	74 277
	5420	за 2020 г.	63 967	-	63 967	1 165 315	(1 175 562)	-	-	X	63 967	-	63 967
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	51 170	-	51 170	169 813	(149 566)	-	-	388 479	71 416	-	71 416
	5421	за 2020 г.	60 742	-	60 742	119 422	(128 994)	-	-	327 595	51 170	-	51 170
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	1 406	-	1 406	399 330	(398 871)	-	-	-	1 866	-	1 866
	5422	за 2020 г.	875	-	875	348 862	(348 331)	-	-	3	1 406	-	1 406
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	1 144	-	1 144	398 505	(398 654)	-	-	-	996	-	996
	5424	за 2020 г.	2 170	-	2 170	347 378	(348 404)	-	-	-	1 144	-	1 144
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	399 419	(399 419)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	181	-	181	349 602	(349 783)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 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 _____ Архангельский Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	85 680	-	3 324	-	(85 198)	-	-	-	3	-	3 809	-
	5530	за 2020 г.	199 127	-	9 937	-	(123 383)	-	-	-	-	1	85 680	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	2 400	-	3 158	-	(3 158)	-	-	-	-	-	2 400	-
	5531	за 2020 г.	8 972	-	7 363	-	(13 935)	-	-	-	-	-	2 400	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 292	-	109	-	(2 156)	-	-	-	-	-	245	-
	5532	за 2020 г.	321	-	2 171	-	(200)	-	-	-	-	-	2 292	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 638	-	57	-	(1 589)	-	-	-	3	-	1 109	-
	5533	за 2020 г.	11 139	-	403	-	(8 906)	-	-	-	-	1	2 638	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5514	за 2021 г.	309	-	-	-	(254)	-	-	-	X	X	55	-
	5534	за 2020 г.	652	-	-	-	(343)	-	-	-	X	X	309	-
Расчеты по претензиям (возврат товара)	5515	за 2021 г.	78 042	-	-	-	(78 042)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020 г.	178 042	-	-	-	(100 000)	-	-	-	X	X	78 042	-
Итого	5500	за 2021 г.	85 680	-	3 324	-	(85 198)	-	-	X	3	-	3 809	-
	5520	за 2020 г.	199 127	-	9 937	-	(123 383)	-	-	X	-	1	85 680	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	40 541	36 131	-	(27 928)	-	-	3	-	48 747
	5580	за 2020 г.	43 857	19 990	-	(23 307)	-	-	-	1	40 541
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	10 819	24 447	-	(12 988)	-	-	-	-	22 278
	5581	за 2020 г.	9 815	2 407	-	(1 403)	-	-	-	-	10 819
авансы полученные	5562	за 2021 г.	10 458	9 178	-	(6 707)	-	-	-	-	12 929
	5582	за 2020 г.	13 573	15 039	-	(18 154)	-	-	-	-	10 458
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	9 334	359	-	(8 233)	-	-	3	-	1 463
	5583	за 2020 г.	10 091	-	-	(757)	-	-	-	-	9 334
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2021 г.	9 930	2 147	-	-	-	-	X	X	12 077
	5587	за 2020 г.	10 378	2 544	-	(2 992)	-	-	X	X	9 930
Итого	5550	за 2021 г.	40 541	36 131	-	(27 928)	-	X	3	-	48 747
	5570	за 2020 г.	43 857	19 990	-	(23 307)	-	X	-	1	40 541

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 _____ **Архангельский Александр Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	142 225	123 759
Расходы на оплату труда	5620	76 682	29 441
Отчисления на социальные нужды	5630	12 080	6 011
Амортизация	5640	502	1 609
Прочие затраты	5650	276 022	232 279
Итого по элементам	5660	507 511	393 099
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(310)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	675
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	507 201	393 774

Руководитель _____ Архангельский Александр Борисович

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 701	4 735	-	-	6 436
в том числе: Расчет резервов предстоящих отпусков	5701	1 701	4 735	-	-	6 436

Руководитель _____ (подпись) Архангельский Александр Борисович (расшифровка подписи)

1 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Архангельский Александр Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД.

1. Сведения об организации.

- Организационно правовая форма: Акционерное общество
- Сокращенное наименование: АО «НТЦ «СПЕЦПРОЕКТ»
- Адрес местонахождения: 129626, г. Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Алексеевский, пер. Кулаков, д.9, стр. 1 , помещение 21
- Среднесписочная численность: 20 чел.
- Органы управления общества: Общее собрание акционеров, совет директоров, исполнительный орган: генеральный директор Архангельский Александр Борисович.
- Уставный капитал: 51 600 тыс. рублей
- Количество акций: 1200 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 43 000 рублей за акцию.
- Общество осуществляет деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.
- **Сведения об акционерах:**

Наименование	Адрес	Количество акций
Архипов Евгений Юрьевич	190000 г. Санкт-Петербург, Московский р-н, пл. Чернышевского,д.10,кв.17	294
Ивашков Юрий Витальевич	352800 Краснодарский край,Туапсинский р-н, г. Туапсе, ул. Весенняя,д.18	294
Кабанов Анатолий Алексеевич	140140 Московская обл., Раменский район,п. Удельная, ул. Шахова,д.1,кв.63	24
Орешина Оксана Викторовна	190000 г. Санкт-Петербург, Кировский район, Дачный пр-кт, д.9, корп 7А,кв.5	588

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета (ПБУ), Приказа Минфина от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Отчетность составлена в соответствии с законодательством РФ.

- **Сведения об аудиторах**:

ООО «АСФ Аудит», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906111237

ООО «АСФ Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация « Содружество» (свидетельство о членстве № 14834 от 27.12.2019 г.).

- **Учетная политика**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Внесены изменения в Учетную политику, не способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в 2021 гг., связанные с переходом к применению ФСБУ5/2019 и пересмотром ряда аспектов порядка учета запасов.

2. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.1 Нематериальные активы.

- Сведения о наличии и движении нематериальных активов, результатов НИОКР отражены в Разделе 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (1.1;1.4;1.5)
- Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
- Амортизация производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»

2.2 Основные средства

- В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н (с изменениями и дополнениями) (далее - ПБУ 6/01).
- Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.
- Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.
- По состоянию на 31 декабря 2020, 2021 гг. переоценка объектов основных средств не производилась.
- Активы (в т.ч. объекты вычислительной техники, принятые к бухгалтерскому учету с 01.01.2015), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в размере не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

- Срок полезного использования собственных основных средств определяется с учетом Классификации, утвержденной постановлением Правительства от 01.01.2002 г. №1.

Арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

Более подробная информация о наличии и движении основных средств отражена Разделе Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (2.1;2.4)

За балансом организации учтены полученные в аренду основные средства:

Офисное помещение площадью 238,4 кв. м.

2.3 Материально-производственные запасы.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (далее - ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом МФ РФ от 15.11.2019 г. № 180н.
- При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости в момент отпуска (скользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.
- Общество ежегодно осуществляет проверку стоимости материально–производственных запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в том числе длительно хранящихся и невостребованных в производственно-хозяйственной деятельности остатков.
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2020,2021 гг. не создавались.
- Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»
- Учет выпуска продукции в течении месяца осуществляется по плановой себестоимости по дебету счета 40 «Выпуск продукции». Учет отклонений фактической производственной себестоимости от плановой осуществляется по кредиту счета 40 «Выпуск продукции». Заключительными проводками месяца отклонение с соответствующим знаком списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция», после чего фактическая производственная себестоимость списывается с кредита счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90.2 «Себестоимость продаж».
- Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Наличие и движение запасов отражено Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (4.1)

Материалы, проходящие переработку несколько раз в разделе по графе оборот запасов между группами «Производственные затраты», включая затраты в незавершенном производстве (счет 20 и 40) отражаются единожды.

2.4 Финансовые вложения.

- В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями) (далее - ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежегодно, при наличии признаков обесценения.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (3.1;3.2)

Финансовые вложения на 31.12.2020 и 31.12.2021 года отсутствуют.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность. Кредиты и займы.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (5.1;5.3).

Резерв сомнительных долгов в 2020 и 2021 годах не создавался, ввиду отсутствия сомнительных долгов.

По показателю «Прочая» Раздела 5.1 пояснений отражена дебиторская задолженность по налогам, внебюджетным платежам и сборам.

По показателю «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» Раздела 5.1 отражена дебиторская задолженность по аренде помещения и прочим приобретенным услугам.

Обороты по посреднической деятельности в составе дебиторской и кредиторской задолженности отражаются свернуто.

2.6 Обеспечения обязательств выданные.

Обеспечение обязательств отражено в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7 Денежные средства

Краткосрочный депозит в ПАО «СБЕРБАНК» по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 111 700,00 тыс. руб., на 31.12.2021 г. в сумме 145 000,00 тыс. руб., отражен в составе «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.8 Информация об оценочных значениях.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 года отражены следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих отпусков в сумме 6 436 тыс. руб.

Резерв рассчитан отдельно по каждому работнику исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату с учетом его среднедневного заработка. При создании резерва не учтены суммы страховых взносов, подлежащие начислению с сумм отпускных.

3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Сведения о доходах и расходах организации.

3.1. Организация осуществляет деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность – основной вид деятельности изготовление карт тахографа. В организации принят порядок признания выручки методом начисления. Выручка от реализации продукции, полученная в 2021 году, составляет 513 510 тыс. руб., в том числе: производство карт тахографа – 489 510 тыс. руб., прочие услуги, включая услуги по сопровождению бухгалтерского и налогового учета – 24 000 тыс. руб..

3.2. Затраты на производство отражены в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. В строку 5610 Раздела 6 в 2021 году включены материальные затраты, отраженные по дебету счетов 20,26 в сумме 142 225 тыс. руб. По строке 5650 «Прочие затраты» Раздела 6 Пояснений в 2021 году отражены затраты в сумме 276 022 тыс. руб., в том числе: расходы по оплате лицензионного вознаграждения за использование ПО для ЭВМ в сумме 144 347,0 тыс. руб., вознаграждения за услуги по получению заявок на изготовление карт тахографа – 113 776,0 тыс. руб. и прочие расходы – 17 899,0 тыс.руб.. В 2020 году по строке 5650 «Прочие затраты» Раздела 6 Пояснений отражены затраты в сумме 232 279 тыс. руб., в том числе: расходы по оплате лицензионного вознаграждения за использование ПО для ЭВМ в сумме 126 187,0 тыс.руб., вознаграждения за услуги по получению заявок на изготовление карт тахографа – 99 429,0 тыс. руб. и прочие расходы – 6 663,0 тыс. руб..

3.4. Ниже представлена расшифровка управленческих расходов, а также прочих доходов и расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	*2020 г.*	*2021 г.*
Управленческие расходы:	(45 932)	(108 822)
Оплата труда	(29 441)	(76 682)
Амортизация ОС	(1 609)	(502)
Арендная плата	(4 573)	(6 288)
Страховые взносы	(6 011)	(12 080)
Прочие расходы:	(4 298)	(13 270)
в том числе:		
Юридические, информационные, консультационные услуги	(1 130)	(2 770)
Услуги связи	(240)	(277)
Общехозяйственные расходы	(361)	(1 466)
Техобслуживание , ремонт ОС	(714)	(1 615)
Хозтовары, мебель, оргтехника	(384)	(841)
ДМС, страховая премия, резерв на оплату отпусков	(973)	(6 083)
Командировочные расходы	(37)	(159)
Прочие	(459)	(58)
Прибыль (убыток) от продаж	58 215	6 309
Проценты к получению	2 359	5 007
в том числе: Проценты к получению	2 359	5 007

Проценты к уплате	-	-
в том числе: Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	655	10 891
в том числе: Доходы, связанные с возмещением убытков	160	95
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	10	10 586
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Доходы, связанные с возвратом товаров	445	182
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств		
Курсовые разницы	14	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		
Прочие внереализационные доходы	26	28
Прочие расходы	(8 141)	(10 178)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(7)	(7 246)
Возмещение убытков к уплате		(95)
Убытки прошлых лет	(2 040)	(217)
Расходы на услуги банков	(223)	(303)
Курсовые разницы	(276)	(624)
Расходы, связанные с возвратом товаров	(534)	
Прочие внереализационные расходы:	(5 061)	(1 693)
В том числе: - Списание непригодных для дальнейшего использования материалов по Акту инвентаризации и уничтожения	(4 424)	(442)
- Прочие расходы , взнос в некоммерческую организацию	(637)	(1 251)

3.5 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

- Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты в 2021 году :
доходы – 2 тыс. руб.
расходы – 624 тыс. руб.
- Официальный курс Банка России, действовавший на 31.12.21:
1 USD = 74,2926 рублей
1 EURO = 84,0695 рублей

4. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в отчете о движении денежных средств показаны, свернуто следующие денежные потоки:

• Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

• НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих поступлениях по текущей деятельности.

• Денежные потоки внутри одного счета, оборотов по продаже и приобретению иностранной валюты (за исключением финансового результата от операции) и иных аналогичных платежей Общества и поступлений в Общество, изменяющих состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющих их общую сумму.

- Краткосрочные депозиты
  - Расшифровка стр. 4119, 4129 «Отчета о движении денежных средств»

(тыс.руб.)

№ стр.	Наименование строки	2021 год	2020 год
4119	**Прочие поступления, в том числе:**	**73 919**	**100 218**
	Разница НДС	6393	14 971
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2	14
	Компенсация (возмещение) расходов, погашение задолженности за возвращенные ТМЦ	66 490	85 229
	Прочие платежи	1 034	4
4129	**Прочие платежи, в том числе:**	**(2 654)**	**(2 312)**
	Разница НДС		
	Отклонения курса продажи	(624)	(276)

	(покупки) иностранной валюты от официального курса		
	Возврат ошибочно перечисленных платежей	(986)	(1 785)
	Прочие платежи	(1 044)	(251)

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2021 г. корректировка счетов капитала в связи с изменением Учетной политики и исправлением ошибок не производилась, по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

6. Специальные пояснения

6.1 Сведения о связанных сторонах.

1. ООО «Омега-Холдинг» (аффилированная организация через учредителя Орешину О.В.) .

Взаимоотношения с данной организацией в 2020, 2021 годах отсутствуют.

2. АО «АТЛАС-КАРТ» (аффилированная организация через учредителя ООО «Омега-Холдинг») в 2020 году и в 2021 году были оказаны услуги, включающие обработку данных, по сопровождению, общий объем оказанных услуг, включая НДС составил в 2021 году- 17 138,8 тыс. руб., в 2020 году- 16 818,2 тыс. руб, остаток дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. – 1 400,0 тыс. руб. , на 31.12.20 года - 1 400,0 тыс. руб.

Приобретено услуг у АО «АТЛАС-КАРТ» включая НДС в 2021 году- на сумму 236 765,9 тыс. руб., в 2020 году на общую сумму- 180 559,5 тыс. руб.,

Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021 года- 17010,3тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 10 800,5 тыс. руб.

3. ООО «Континент» - через Генерального директора и участника Орешину О.В Взаимоотношения и задолженность с данной организацией в 2021, 2020 гг. отсутствуют.

4. ООО «Новые Решения» - через Генерального директора и участника Орешину О.В:

- по приобретению услуг (субаренда помещения) включая НДС- в 2021 году на сумму 861,4 тыс. руб. , в 2020 году на сумму 814,2 тыс. руб. Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2021- 0 тыс. руб. , на 31.12.2020 г. 37,5 тыс. руб.

Выплаты участникам общества в виде дивидендов отражены в Отчете о движении денежных средств за 2021 год.

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор Архангельский Александр Борисович. Объем выплат в 2021 году осуществлялся в рамках трудовых отношений в размере 7 497,6 тыс. руб. и премия, согласно Протоколам собрания акционеров общества – 27 000,0 тыс. руб. . Задолженность отсутствует.

6.2 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (с изменениями и дополнениями) отсутствуют.

6.3 Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

Показатель	Величина показателей, На 31.12.2020 тыс. руб.	Величина показателей, На 31.12.21 тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	53 088	12 029
Налог на прибыль	(10 723)	(2 674)
В том числе:		
Текущий налог на прибыль	(10 441)	(3 534)
Отложенный налог на прибыль	(283)	860
Чистая прибыль	**42 365**	**9 355**

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета и налоговой декларации.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже рыночной, в связи с чем разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

6.4 Информация о существенных ошибках

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 % от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Обществе в 2020, 2021 годах отсутствуют.

Информация о прочих забалансовых счетах

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах приведена в таблице (тыс. руб.):

Счет	Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	2	3	4
001	Арендованные основные средства	450	330
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	7 400	7 400

6.5 Информация, раскрываемая акционерными обществами.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2021 года составляет 51 600 тысяч рублей в акциях номинальной стоимостью 43000 руб. каждая.

6.6 Судебные процессы, в которых Компания выступает в качестве ответчика

1. № А40-118004/19-10-733/2019 от 04.06.2019

Экономические споры по гражданским правоотношениям
Начальная сумма – 27 166 681,94 руб.
Истец:
ФГУП «НТЦ «АТЛАС» — ИНН: 7715027275 ОГРН: 1027739411402
Ответчик:
АО «НТЦ « СПЕЦПРОЕКТ» — ИНН: 7715544675 ОГРН: 1047796890404
- 03.07.2020 г. - Первая инстанция – АС г. Москвы – В иске отказать полностью.
- 25.11.2020 г.- Апелляционная инстанция - 9 арбитражный апелляционный суд – Оставить без изменения решение, а апелляционную жалобу без удовлетворения. Произвести замену стороны ее правоприемником.
- 20.02.2021 г.- Кассационная инстанция – Оставить решение (определение) суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции без изменения, а кассационную жалобу – без удовлетворения.
Дело завершено в пользу ответчика.

Руководитель Архангельский А.Б.

Главный бухгалтер Мигачева Ю.Е.

01 марта 2022 года

САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
Associate of
член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 14834

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "АСФ Аудит"

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 27 декабря 2019 года (протокол № 423) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 27 декабря 2019 года за основным регистрационным номером записи –

1906111237

Президент СРО ААС А.Д. Шеремет

М.П.