

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «Ай-Джи-Эй Технологии» за 2021 год.

г. Москва

22 марта 2022г.

Акционерное общество «Ай-Джи-Эй Технологии», ОГРН 1097746779679, зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве 04 декабря 2009 г., номер свидетельства № 77 012784599

Место нахождения общества: 127055, Москва г, Образцова ул., дом № 14, этаж 3 пом. V часть ком 43

Уставный капитал АО «Ай-Джи-Эй Технологии» составляет 10 000 рублей, разделен на 10 000 акций, номиналом 1 руб.

Бенефициаром общества является – Соболевский Антон Антонович, доля акций 51% (5100 руб).

По состоянию на 31 декабря 2021г. сумма сформированного уставного капитала отражена по строке 1310 пассива баланса. Задолженность акционеров по взносам в уставный капитал была погашена полностью.

#### **Краткая характеристика деятельности общества в 2021 году.**

Компания АО «Ай-Джи-Эй Технологии» — это российская ИТ- компания, предоставляющая профессиональные консалтинговые и сервисные услуги на рынке решений управления жизненным циклом изделия (PLM).

Приоритетная задача компании - обеспечение поиска, классификации, адаптации и трансфера инновационных технологий в отечественную промышленность, с целью содействия процессам модернизации и технического перевооружения предприятий, повышения качества научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, технологической подготовки производства и других критически важных этапов жизненного цикла наукоемких изделий.

В 2021 году АО «Ай-Джи-Эй Технологии» осуществляло разработку программного обеспечения, продажу, техническое сопровождение и оказание консультационно-сервисных услуг по развертыванию, настройке, внедрению и технической поддержке полного портфолио программных продуктов, конструкторско-инжиниринговые работы, в том числе:

– Полный спектр услуг по комплексной автоматизации всех этапов жизненного цикла изделия — от анализа бизнес-процессов до сдачи системы в промышленную эксплуатацию и дальнейшую техническую поддержку пользователей.

– Выполнение широкого спектра инжиниринговых услуг, таких как:

- конструкторские работы на всех стадиях разработки изделия
- прочностные и гидродинамические расчеты
- технологическая подготовка производства

– Разработку и внедрение практических решений в процессы проектирования, производства, эксплуатации и сервисного обслуживания продукции с целью повышения их эффективности и оптимизации сроков и издержек

– Создание комплексной аппаратной инфраструктуры на высоком техническом уровне с учетом требований программного обеспечения и прогнозируемых вычислительных нагрузок

– Разработку, производство и монтаж систем интерактивной объемной визуализации (системы виртуальной реальности), которая создает эффект наиболее реалистичного восприятия и погружения в цифровое многомерное пространство.

Среднегодовая численность сотрудников «Общества» в 2021 году составила 59 человек (31 декабря 2020 г.– 57 чел., 31 декабря 2019 г.– 46 чел.).

#### **Дочерние и зависимые общества Общества.**

АО «Ай-Джи-Эй Технологии» не имеет дочерних и зависимых обществ, данные о финансовом положении и результатах хозяйственной деятельности которых могли бы быть включены в настоящую годовую бухгалтерскую отчетность.

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

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения, а именно следующих налогов:

Налог на прибыль;

Налог на добавленную стоимость;

Взносы на социальное страхование и обеспечение

Толкование налоговой базы по операциям, относящимся к основной деятельности общества по данным налогам у руководства общества всегда соответствовала требованиям налогового законодательства и не может быть оспорено представителями налоговых органов

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### **Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

##### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

##### **2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **4. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся:

-исключительное право патентообладателя на изобретения, промышленные образцы и полезную модель;

-исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных;

-исключительное право владельца на товарный знак, знак обслуживания;

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

-срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;  
-ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Предприятие может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

#### **5. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

#### **6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

#### **7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставной капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

## **8. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

ФСБУ 5/2019 применяется перспективно.

Активы, стоимостью менее 40 тыс. и сроком полезного использования более 12 мес. списываются в расходы при приобретении, если информация о таких активах заведомо незначительна для организации.

Перенесла из раздела про расходы будущих периодов.

## **9. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **10. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Резервы сомнительных долгов не формировались.

## **11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств (Форма 4) по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

## **12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **13. Кредиты и займы полученные**

При привлечении Обществом заемных средств путем получения займов, сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

#### **14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом взносов с заработной платы.

##### Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

#### **15. Признание доходов**

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от выбытия ОС;
- доходы от продажи прочего имущества
- проценты к получению;
- курсовые разницы;
- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- восстановленные резервы;
- прочие доходы.

#### **16. Признание расходов**

Расходы Предприятия по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с реализацией товаров, оказанием услуг, выполнением работ.

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг включает расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам, а также управленческие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы при выбытии основных средств;
- расходы при ликвидации основных средств;
- расходы от продажи прочего имущества
- проценты к выплате;
- курсовые разницы;
- дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки к уплате;

- отчисления для формирования оценочных обязательств;
- прочие расходы.

Учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании месяца списываются в сч 90, применяется перспективно с 01.01.2021 (с вводом ФСБУ5/2019)»

## 17. Корректировки в связи с исправлением ошибок прошлых лет

В отчетном году ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности выявлены не были.

## Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

### 1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. имела следующую структуру:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021г	118 312	-	95 683	-	(125 327)	-	-	-	-	11 803	276	100 747
	за 2020г	191 290	-	95 431	-	(168 539)	-	-	-	-	-	130	118 312
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г	105 476	-	91 363	-	(105 477)	-	-	-	-	-	-	91 362
	за 2020г	146 933	-	91 433	-	(132 890)	-	-	-	-	-	-	105 476
Авансы выданные	за 2021г	4 255	-	94	-	(3 264)	-	-	-	-	-	-	1 085
	за 2020г	1 737	-	3 310	-	(792)	-	-	-	-	-	-	4 255
Прочая	за 2021г	8 581	-	4 226	-	(16 586)	-	-	-	-	11 803	276	8 300
	за 2020г	42 620	-	688	-	(34 857)	-	-	-	-	-	130	8 581
Итого	за 2021г	118 312	-	104 252	-	(125 327)	-	-	X	11 803	276	-	100 747
	за 2020г	191 290	-	95 431	-	(168 539)	-	-	X	-	130	-	118 312

### 1.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021г. имела следующую структуру, тыс. руб.:

Наименование показателя	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	за 2021г.	4 534	35 293	-	(624)	-	-	-	-	39 203
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	за 2021г.	-	35 000	-	-	-	-	-	-	35 000
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	4 534	293	-	(624)	-	-	-	-	4 203
	за 2020г.	-	9 092	-	(4 558)	-	-	-	-	4 534
прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	84 995	46 575	916	(79 272)	-	-	11 803	276	65 293
	за 2020г.	176 491	128 630	3 501	(223 757)	-	-	-	130	84 995
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	29 957	2 365	5	(28 939)	-	-	-	-	3 388
	за 2020г.	121 456	29 448	358	(122 305)	-	-	-	-	29 957
авансы полученные	за 2021г.	23 526	12 826	-	(21 539)	-	-	-	-	14 813
	за 2020г.	4 017	22 690	-	(3 181)	-	-	-	-	23 526
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	4 042	20 963	1	(2 005)	-	-	11 803	276	35 080
	за 2020г.	8 154	198	-	(4 440)	-	-	-	130	4 042
кредиты	за 2021г.	25 031	-	820	(25 805)	-	-	-	-	47
	за 2020г.	27	45 000	840	(20 836)	-	-	-	-	25 031
займы	за 2021г.	12	-	91	(7)	-	-	-	-	95
	за 2020г.	36 970	29 550	2 303	(68 811)	-	-	-	-	12
прочая	за 2021г.	2 427	10 422	-	(979)	-	-	-	-	11 870
	за 2020г.	5 867	1 744	-	(5 184)	-	-	-	-	2 427
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2021г.	84 995	46 575	916	(79 272)	-	X	11 803	276	65 293
	за 2020г.	176 491	128 630	3 501	(223 757)	-	X	-	130	84 995

## 2.1. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

## 3. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Основание определения контрагента как связанной стороны	Информация об операциях
Соболевский А.А.	Акционер 51%, бенефициар, заместитель председателя правления	Договоры займа, зарплата, премии, дивиденды
Петров Е.В.	Генеральный директор до 29.03.21. Член Правления	Зарплата в рамках обычной деятельности, премии
Степанова Елена Владиславовна	Генеральный директор с 30.03.2021, председатель правления, единый исполнительный орган	Договоры займа, зарплата, премии
ООО "ИМПЛЕМЕНТА"	Акционер 19%	Покупка и продажа ПО, сдача в субаренду офиса, оказание услуг по сопровождению (кадры, бухгалтер, юрист), договор займа
Бухарина А.П.	Член Правления	Вознаграждение члену правления

### 3.1. Расчеты со связанными сторонами по продаже товаров, работ, услуг, тыс. руб.

Связанные стороны	Выручка от продажи		Поступления денежных средств		Сальдо на начало (дебетовое +, кредитовое -)		Сальдо на конец (дебетовое +, кредитовое -)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ООО «Имплемент»	8 050	20 768	7 057	21 761	0	-973		-973

### Расчеты со связанными сторонами по покупке товаров, работ, услуг, тыс. руб.

Связанные стороны	Расходы по покупке		Платежи		Сальдо на начало (дебетовое +, кредитовое -)		Сальдо на конец (дебетовое +, кредитовое -)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
ООО «Имплемент»	229	1000	229	1000	-	-	-	-
ИП Бухарина А. П.	9 943	6 105	8 025	6 916	2 392	474		474

Операции по продаже (покупке) товаров, услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

### 3.2. Расчеты по займам, полученным от связанных сторон, тыс. руб.

Связанные стороны	Займы полученные			Займы возвращенные			Начисленные проценты по полученным займам			Уплаченные проценты по полученным займам		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019
Петров Евгений Витальевич	-		5 959	-		5 959	-		15	-	13	
ООО «Имплемент»	6 000	2 550	-	6 000	2 550	-	64	1	-	64	1	
ИП Бухарина А. П.		37 000	63 460		63 000	31 460		2 289	1 449		3 260	669
Соболевский А.А.		4 541	-		-	12 235		12	525		-	647
<b>Итого</b>		<b>44 091</b>	<b>69 419</b>		<b>65 550</b>	<b>49 654</b>		<b>2 302</b>	<b>1 989</b>		<b>3 261</b>	<b>1 329</b>

### 3.3. Расчеты по займам, выданным связанным сторонам

Связанные стороны	Займы выданные			Займы возвращенные			Начисленные проценты по выданным займам			Полученные проценты по выданным займам		
	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019	2021	2020	2019
ООО «Имплемент»		4670			4670							
<b>Итого</b>		<b>4 670</b>	<b>-</b>		<b>4 670</b>	<b>275</b>	<b>-</b>		<b>13</b>	<b>-</b>		<b>18</b>

#### 4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г	7 813	(5 243)	1 918	(176)	115	(1 457)	-	-	-	9 555	(6 585)
	за 2020г	7 380	(3 729)	738	(305)	121	(1 635)	-	-	-	7 813	(5 243)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г	687	(566)	-	-	-	(62)	-	-	-	687	(628)
	за 2020г	595	(517)	92	-	-	(49)	-	-	-	687	(566)
Офисное оборудование	за 2021г	7 126	(4 678)	1 918	(176)	115	(1 395)	-	-	-	8 869	(5 958)
	за 2020г	6 785	(3 212)	646	(305)	121	(1 586)	-	-	-	7 126	(4 678)

#### 4.1.Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 826	3 826	3 826
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	34 980	34 980	34 980
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

#### 5. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2021г	1 000	(25)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 000	(125)
	за 2020г	-	-	1 000	-	-	(25)	-	-	-	1 000	(25)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021г	1 000	(25)	-	-	-	(100)	-	-	-	1 000	(125)
	за 2020г	-	-	1 000	-	-	(25)	-	-	-	1 000	(25)

## 5.1. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

## 5.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 5.3. Наличие и движение результатов НИОКР

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

## 6. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
			затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	-	1 918	-	(1 918)	
	за 2020г.	-	738	-	(738)	
Сервер SuperMicro CSE-825TQC-R740LPB	за 2021г.	-	432	-	(432)	
	за 2020г.	-	359	-	(359)	
Система хранения СХД EonStor DS	за 2021г.	-	120	-	(120)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук HP Value ZBook 15 Studio G56TW42EA 15 6" LED	за 2021г.	-	139	-	(139)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук Dell Vostro 3500 i7-1165G7 16GB	за 2021г.	-	60	-	(60)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук Dell G5 15 5500 i7-10750H 16Gb SSD 512Gb	за 2021г.	-	80	-	(80)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук Dell Vostro 5502 i7-1165G7 16GB SSD 512Gb NV DIA	за 2021г.	-	73	-	(73)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук MSI WS66 (11UKT-215)	за 2021г.	-	204	-	(204)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук DELL Vostro 5510 (i7 11370H(3.3)/8192/512SSD/MX(450-2G/WiFi/BT/Win10/15.6"))	за 2021г.	-	146	-	(146)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук Dell Precision 7550 (i9 10885H(2.4)/16Gb/512SSD/RTX3000-6G/WiFi/BT/Win10P/15.6")	за 2021г.	-	200	-	(200)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
МФУ Epson L6550 (C11CJ30404)	за 2021г.	-	63	-	(63)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук MSI Modern 15 (A11SBL-463)	за 2021г.	-	74	-	(74)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук ASUS X515EA (BQ877T)	за 2021г.	-	130	-	(130)	
	за 2020г.	-	-	-	-	
Ноутбук MSI GS66 (11UGZ-252) Stealth	за 2021г.	-	196	-	(196)	
	за 2020г.	-	-	-	-	



Краткосрочные - всего	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	4 590	-	6 985	-	-	-	-	-	11 575

## 9.1. Иное использование финансовых вложений

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

## 10. Запасы. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2021г	7 665	-	7 665	257 099	(262 792)	-	-	X	567	-	2 539
	за 2020г	3 421	-	3 577	320 187	(316 099)	-	-	X	7 666	-	7 666
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г	2	-	2	9 878	(9 878)	-	-	-	8 569	2	2
	за 2020г	2	-	2	1 408	(1 408)	-	-	-	-	2	2
Готовая продукция	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г	-	-	-	6 576	(6 576)	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г	6 746	-	6 746	238 854	(245 600)	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	3 419	-	3 419	316 872	(310 126)	-	-	-	6 746	-	6 746
Прочие запасы и затраты	за 2021г	917	-	917	3 814	(2 194)	-	-	-	2 537	-	2 537
	за 2020г	3 575	-	3 575	1 907	(4 565)	-	-	-	917	-	917
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 10.1. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	-	-	-

в том числе:			
--------------	--	--	--

## 11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	10 573	3 424	-	-	13 997
в том числе: Резервы на оплату отпусков	10 573	3 424	-	-	13 997

## 12. Информация по кредитам

В организации получен кредит от ПАО “Совкомбанк” в сумме 35 млн. руб. на срок до 02.11.2023г. Кредит выдан под обеспечение по договорам поручительства между ПАО “Совкомбанком” и учредителями.

## 13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор, первый заместитель генерального директора, коммерческий директор, операционный директор, технический директор, директор по развитию бизнеса, директор по продажам, директора департамента. В 2021 году управленческому персоналу были произведены начисления по оплате труда в размере 55 147 тыс. руб. (19 457 тыс. руб. в 2020, 21 373 тыс. руб. в 2019). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 14. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

События после отчетной даты: в связи с событиями, произошедшими после 24.02.2022, организация приняла решение о переориентации деятельности в сторону разработки ПО собственного производства, инженерных работ, работ по адаптации и модификации ПО и т.д.

## 15. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2021 общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

## 16. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв на оплату отпусков. Величина резерва рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка сотрудников на конец квартала и включает сумму взносов на социальное страхование и обеспечение. На 31.12.2021 года резерв составил 13 997 тыс. руб. на 31.12.2020 – 10 573 тыс. руб., на 31.12.2019 – 8 248 тыс. руб.

## 17. Информация по сегментам

В 2021 году не было оснований для разделения деятельности Общества на сегменты, поскольку Общество работает в одном операционном сегменте.

## 18. Выручка от продаж

В 2021 году выручка 450 714 тыс. руб. (без НДС).  
Информация по выручке представлена в таблице ниже.

<b>Вид</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Лицензии на использование программного обеспечения	138 728	141 751
Работы по внедрению, адаптации и модификации программного обеспечения, созданию системы управления инж.данными	14 067	37 391
Техническая поддержка программного обеспечения	47 114	60 347
ГОЗ ГК (инженерно-конструкторские работы)	15 127	-
Работы по разработке и сопровождению модулей "СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ"	136 169	93 069
Инженерно-конструкторские работы	19 031	-
Консультационные услуги	26 422	16 715
Субаренда	2 250	1 500
Услуги по проектированию архитектуры PLM системы	21 875	1 179
Услуги по оптимизации ИТ-инфраструктуры и адаптации функц. возможностей процессов управления	8 379	1
Программное обеспечение		11
Прочие работы и услуги	7 239	
Продажа программного обеспечения	14 313	
<b>Итого</b>	<b>450 714</b>	<b>351 964</b>

#### **19. Расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы**

В таблице ниже представлены расходы по обычным видам деятельности., тыс.руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2021г.</b>	<b>за 2020г.</b>
Материальные затраты	9 739	
Товары	6 576	
Расходы на оплату труда	167 797	112 507
Отчисления на социальные нужды	26 769	21 806
Амортизация	1 557	1 660
Прочие затраты	157 418	180 889
<b>Итого по элементам</b>	<b>363 363</b>	<b>316 872</b>
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(6 746)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	6 746	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>376 602</b>	<b>310 126</b>

В таблицах ниже представлены прочие доходы и расходы ( в тыс.руб).

Период	2021	2020
<b>Прочие доходы</b>	<b>5 827</b>	<b>5 883</b>
в том числе:		
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	-
Прибыль прошлых лет	-	-
Курсовые разницы	3 723	5 749
Бонусы , премии от Поставщика	1 998	-
Прочие операционные доходы	106	134
<b>Прочие расходы</b>	<b>7 222</b>	<b>8 310</b>
в том числе:		
Расходы на услуги банков	1 117	1 214
Штрафы, пени, неустойки к уплате	5	358
Убытки прошлых лет	-	-
Курсовые разницы	5 772	5 487
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	-
Прочие операционные расходы	328	1 224
Прочие косвенные расходы	-	27
Кроме того:		
Проценты к получению	1 455	905
Проценты к уплате	908	3 143

## 20. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Постоянные налоговые расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с непризнанием в налоговом учете расходов, не соответствующих критерию расходов в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Код*	Показатель	Сумма в целых рублях
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	73 264 278
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 120 216
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	225 272
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 800 757
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	161 754
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	


Прибыль, приходящаяся на одну акцию, составила 5 858 руб.

## 21. Информация о влиянии коронавируса на деятельность организации

Деятельность Организации не относится к сферам деятельности наиболее пострадавшим, в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Нарушение условий договоров не происходило. Численность персонала не уменьшилась. Опасения в отношении возможных сбоев в цепочке поставок и/или увеличение операционных расходов отсутствуют. Государственную помощь в связи с коронавирусом Организация не получала.

На непрерывность деятельности Организации распространение новой коронавирусной инфекции не повлияло.

Генеральный директор  
АО «Ай-Джи-Эй Технологии»



Е. В. Степанова

Дата 22 марта 2022 г.

