

Акционерное общество «Программный Регион»

**Пояснение
к бухгалтерскому балансу за 2021 год**

г. Рязань
09 марта 2022 года

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Акционерное общество «Программный Регион», ИНН 6229077163, КПП 622901001, ОГРН 1156234011482

Адрес в Российской Федерации: 390010, г. Рязань, ул. Октябрьская, д.65, Н261

Директор организации: Кухаренко Татьяна Сергеевна, ИНН 622904529538.

Главный бухгалтер организации: с 01.01.2021 г. по 12.01.2021 г. – Витман Виктория Александровна, ИНН 622800313781; с 13.01.2021 г. по 31.12.2021 г. – Башарова Елена Алексеевна, ИНН 614306575817.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 69 человек.

Размер уставного капитала организации: 48 035 000 (сорок восемь миллионов тридцать пять тысяч) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

Обыкновенных именных (вып.1) – 7 500 акций, номин. стоимостью 3 250 руб.;
обыкновенных именных (вып.1 доп.1) – 4 780 акций, номин. стоимостью 3 250 руб.;

привилегированных – 500 акций, номин. стоимостью 16 250 руб.,

из них:

полностью оплачено (по типам):

обыкновенных – 12 280 акц.,

привилегированных – 500 акц.

Основные виды деятельности организации: консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники; разработка программного обеспечения и консультирование в этой области; обработка данных; деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Краткая характеристика видов деятельности организации в отчетном периоде: дизайн шаблонов электронных писем; услуги разработки и поддержки программной платформы, консультирование и доработка программного обеспечения; услуги технической поддержки и консультирование в этой области; услуги по маркетинговой поддержке; услуги по разработке дизайна; услуги разработки ПО и разработки фирменного стиля; услуги разработки сайта, включающая описание структуры, правила отображения данных.

Сведения об аудиторе. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора. Для проверки 2021 года Общество заключило Договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности организации № ПА/2021/19 от 01.04.2021 года с Аудиторской компанией: Общество с ограниченной ответственностью «Прио-Аудит» (ООО «Прио-Аудит»), ОГРН 1026200870090.

Место нахождения: 390000, г. Рязань, ул. Свободы д. 56, офис 3;

Почтовый адрес: 390000, г. Рязань, ул. Свободы д. 56, офис 3;

Телефон: (4912) 21-70-52, 25-86-12.

Порядок организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Аудитором определяется условиями заключаемого с ним договора. Размер оплаты услуг Аудитора определяется Советом директоров Общества и согласованием с аудиторской компанией.

Сведения о регистраторе. Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Решением Совета директоров Общества (ПРОТОКОЛ № 1 Общего собрания Учредителей Акционерного общества «Программный Регион» (Решение об учреждении Акционерного общества «Программный Регион») от 10.07.2015 г.) утвержден Регистратор в качестве держателя Реестра Общества **Рязанский филиал**

Акционерное общество «Новый регистратор», ОГРН 1037719000384, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00339 от 30.03.2006 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13951-000001 от 30.03.2006 года, выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование: Рязанский филиал Акционерного общества «Новый регистратор».

Сокращенное фирменное наименование: Рязанский филиал АО «Новый регистратор».

Почтовый адрес: 390006, г. Рязань, ул. Свободы, дом 43

Место нахождения: 390006, г. Рязань, ул. Щедрина, дом 43, офис 202, 205

Фактический адрес: 390006, г. Рязань, ул. Щедрина, дом 43, офис 202, 205

Телефон: (4912) 44-37-05

Факс: (4912) 25-93-50

e-mail: ryaz@newreg.ru

2. Информация о финансовом положении организации за отчетный год

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

средняя заработная плата в субъекте Российской Федерации: примерно 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей.

Средние за отчетный период показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 3,215;

коэффициент текущей ликвидности: 32,8637;

средняя заработная плата в организации: 78 153 (семьдесят восемь тысяч сто пятьдесят три) рубля.

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили 103 896 019 (сто три миллиона восемьсот девяносто шесть тысяч девятнадцать) рублей 90 копеек (без НДС) из них:

- услуги разработки и поддержки программной платформы, консультирование и доработка программного обеспечения в сумме 103 896 019,90 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 87 222 175 (восемьдесят семь миллионов двести двадцать две тысячи сто семьдесят пять) рублей 63 копейки.

5. Прочие доходы

Размер прочих доходов составил 108 705 312,57 рублей, из них:

- 98 017 310,73 руб. - доходы, связанные с продажей иностранной валюты,
- 5 448 335,84 руб. - курсовые разницы,
- 5 124 925,00 руб. - льготный кредит/субсидия на поддержку бизнеса,
- 114 741,00 руб. - прочие внереализационные доходы.

6. Прочие расходы

Размер прочих расходов составил 110 078 411,73 рублей, из них:

- 279 856,17 руб. - банковские расходы,
- 98 486 528,28 руб. - расходы, связанные с продажей валюты,
- 5 055 192,76 руб. - курсовые разницы,
- 5 941 971,83 руб. - резерв по сомнительным долгам,
- 314 862,69 руб. - прочие внереализационные расходы (фонд капит. ремонта,

вознаграждения участникам Совета директоров).

7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2021 году составил 14 810 983 (четырнадцать миллионов восемьсот десять тысяч девятьсот восемьдесят три) рубля 00 копеек.

Прибыль на акцию. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Программный Регион» не выкупались (не приобретались) самим АО «Программный Регион».

	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, рублей	14 810 983
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	12 280
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	1 206,11

АО «Программный Регион» не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. АО «Программный Регион» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Программный Регион» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. В 2021 г. связи с применением Упрощенной системы налогообложения обществом начислен налог в сумме 1 028 221,00 руб. (строка 2460 Отчета о прибылях и убытках).

8. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Состав связанных сторон (аффилированных лиц) в 2021 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Кухаренко Татьяна Сергеевна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	17.02.2020		

		органа акционерного общества. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015 29.07.2015	24,2219	25,08
2	Кухаренко Артем Валерьевич	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015 29.07.2015	50	50
3	Успенский Денис Иванович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015 22.05.2019	25,7781	24,92
4	Чумаченко Денис Витальевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015 - 18.02.2021	-	-
5	Кухаренко Юрий Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	27.04.2021 - 30.11.2021	-	-
6	Назаров Олег	Лицо является членом	25.05.2018	-	-

	Алексеевич	Совета директоров акционерного общества.			
--	------------	--	--	--	--

Информация о наличии операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг.

Наименование юридического лица – связанной стороны	Доля участия организации и во связанной стороне или связанной стороны в организации и на дату операции / на 31.12.2021	Договор			Предмет договора (сделки)	Возврат займа, 01.01.2021–31.12.2021, руб.	Сальдо расчето в на 31.12.2021, руб.	Резерв по сомнительному долгу на 31.12.2021, руб.	Сумма списанной задолженности, руб.
		Дата	Номер	Сумма, руб.					
Кухаренко Артем Валерьевич	Доля участия в уставном капитале АО «Программный Регион»: 50%/50%	28.02.2019	3–01/2019	2 150 000	Предоставление займа Акционерным обществом Кухаренко А.В.	1 700 000			

Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	–
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	–
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	213
	4215	–

Наименование показателя	Код	За Январь – Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	–
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	–
денежных вкладов собственников (участников)	4312	–
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	–
	4315	–
прочие поступления	4319	–
Платежи - всего	4320	(1 900)

в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 900)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-
	4324	-
прочие платежи	4329	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 900)

9. Сведения о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициарных владельцах Общества
по состоянию на 01 января 2021 года:

1	
Фамилия, имя, отчество	Кухаренко Артем Валерьевич
Основание, свидетельствующее о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 25 процентов) в уставном капитале Общества: акционер
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	23 сентября 1983 года
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	паспорт гражданина Российской Федерации 6112 749096 выдан Отделением № 4 (обслуживает Московский район г. Рязани) отдела УФМС России по Рязанской области в г. Рязани 12 ноября 2012 года, код подразделения 620-034
Адрес места жительства	Рязанская обл., г. Рязань, пл. Соборная, д. 2, кв. 16
Идентификационный номер налогоплательщика	622905123523
2	
Фамилия, имя, отчество	Успенский Денис Иванович
Основание, свидетельствующее о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет преобладающее участие (более 25 процентов) в уставном капитале Общества: акционер
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	11 марта 1983 года
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	паспорт гражданина Российской Федерации 6103 897809 выдан Московским РОВД г. Рязани 18 июня 2003 года, код подразделения 622-029
Адрес места жительства	Рязанская обл., г. Рязань, ул. Интернациональная, д. 22, кв.165
Идентификационный номер налогоплательщика	622903314762
3	
Фамилия, имя, отчество	Кухаренко Татьяна Сергеевна
Основание, свидетельствующее о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Имеет возможность контролировать действия Общества: директор
Гражданство	Российская Федерация
Дата рождения	11 апреля 1986 года
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	паспорт гражданина Российской Федерации 6120 173990 выдан 23 июня 2020 года Отделом УМВД России по Рязанской области, код подразделения 620-001
Адрес места жительства	Рязанская обл., г. Рязань, ул. Свободы, д. 35, кв. 135

Выплаты основному управленческому персоналу. Размер краткосрочных выплат за 2021 год основному управленческому персоналу – должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составили **7 835 741,30 руб.**

10. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков и страховых взносов в сумме 1 280 625 (один миллион двести восемьдесят тысяч шестьсот двадцать пять) рублей 42 копейки, срок исполнения – 2022 год.

11. Условные обязательства

На 31.12.2021 года у Общества наличие условных активов и условных обязательств не имеется.

12. Непрерывность деятельности

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние продолжавшаяся вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

В АО «Программный Регион» не планируется прекращение деятельности. Распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и связанных с ней ограничений на деятельность Общества не повлияли.

13. События после отчетной даты

У Общества существенных событий, оказавших влияние на финансовое состояние, после отчетной даты не имелось.

Учитывая меняющуюся геополитическую ситуацию в мире и объявление иностранными государствами санкций в отношении РФ и российских компаний, на 2022 г. Обществом поставлена стратегическая задача по формированию клиентской базы, состоящей преимущественно из российских контрагентов.

14. Информация по энергетическим затратам и об экологической деятельности

Информация о потребленных энергоресурсах Обществом в 2021 году на собственные нужды:

Ресурс	Ед. изм.	Количество	Сумма, тыс. руб. (без НДС)
Электроэнергия	кВт.ч.	32072	262,335
Природный газ	м3	10630	97,787
Водоснабжение, стоки	м3	476	12,50

С целью раскрытия информации о деятельности организации в сфере рационального природопользования, охраны окружающей среды и экологической безопасности даются пояснения в отношении экологической деятельности организации:

В 2021 году была произведена оплата на: утилизацию (размещение, обработку, обезвреживание) твердых-коммунальных отходов – 33,44 тыс. руб.

АО «Программный Регион» не является плательщиком за негативное воздействие на окружающую среду, а именно за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух, за размещение отходов производства и потребления.

АО «Программный Регион» не являясь производителем, не обязан обеспечивать выполнение установленных Правительством РФ нормативов утилизации. Общество не уплачивает экологический сбор (п. п. 1, 7 ст. 24.2, п. 2 ст. 24.5 Федерального закона от 24.06.1998 N 89-ФЗ, п. 2 Правил взимания экологического сбора) в Управление Росприроднадзора по Рязанской области. Создан резерв финансовых средств для локализации и ликвидации последствий аварий в сумме 200 т.р. (Приказ N 142-1 от 13.06.2013 г.).

15. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона N 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом N 6/н от 31.12.2020 года.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Запасами считаются активы, которые компания потребляет или использует в течение 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. Малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла, а стоимость - меньше лимита списываются в расходы единовременно с отнесением их на забалансовый счет учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов ОС.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, **амортизация начисляется линейным способом.** (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

Учет запасов. Организация применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

Финансовые вложения. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания таких услуг как:

- разработка и продвижение сайтов;
- маркетинговая поддержка;
- дизайн шаблонов электронных писем;
- консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- обработка данных;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники.

Остальные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. (Основание: п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При незначительном изменении данного курса пересчет в рубли по однородным операциям в иностранной валюте производится по среднему курсу. (Основание: п. п. 4, 5, абз. 2 п. 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Директор АО «Программный Регион»

 /Кухаренко Т.С./

Главный бухгалтер АО «Программный Регион»

 /Витман В.А./

