

Акционерное общество
«Информационно-процессинговый центр»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за
2021 год

г. Оренбург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА.....	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ.....	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	5
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	6
2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.6. ЗАПАСЫ.....	8
2.7. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	8
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	9
2.10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
2.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛЫ	9
2.12. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ	9
2.13. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	10
2.14. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.15. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ.....	10
2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	10
2.17. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	11
2.19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
2.20. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
2.21. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
2.22. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
2.23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
2.24. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
3.1. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	13
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	15
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	15
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	15
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	15
4.4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	17
4.6. ЗАПАСЫ	17
4.7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ	17
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	17
4.10. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	17
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	18
4.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	18
4.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
4.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ»	18
4.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	19
4.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ВЫДАННЫЕ.....	19

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	19
5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	19
5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	20
5.3. Прочие доходы и расходы.....	20
5.4. Налог на прибыль.....	21
5.5. Прибыль на акцию.....	22
5.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	22
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	22
6.1. Информация о прекращаемой деятельности.....	22
6.2. Связанные стороны.....	22
6.3. выплаты основному управленческому персоналу.....	24
6.4. Информация по сегментам.....	24
6.5. Информация об одобрении обществом крупных сделок.....	24
6.6. События после отчетной даты.....	24
6.7. Условные факты хозяйственной деятельности.....	25
6.8. Информация о совместной деятельности.....	25
6.9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов.....	25
6.10. Реорганизация организаций.....	26
6.11. Информация о государственной помощи.....	26

Данная Пояснительная записка являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Информационно-процессинговый центр» за 2021 год, и сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Информационно-процессинговый центр».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «ИПЦ».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7715597540

Код причины постановки на учет (КПП): 561201001

Акционерное общество «Информационно-процессинговый центр» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06.04.2006г., основной государственным регистрационным номером 1067746461749, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008316810.

Юридический и почтовый адрес: 460036, г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 5, помещение 3, этаж 2, комната 25-26.

Списочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.20	На 31.12.21
5 чел	7 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов (ОКВЭД 63.11.1).

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «ИПЦ» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены Уставом Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества за 2021 год – Кушнерева Ольга Ивановна.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом установлен в размере 20 000 000,00 руб.

Акционерами Общества являются:

физическое лицо Ищенко Наталья Ивановна – доля 25 %

юридическое лицо ООО «ИКС-Плат» - доля 75 %.

Участником ООО «ИКС-Плат» является:

физическое лицо Степанищев Владислав Валентинович – доля 100 %.

Ниже представлен список лиц, владеющих Обществом:

ФИО	Доля в УК (%)	Тип взаимосвязи
Ищенко Наталья Ивановна	25	акционер
Степанищев Владислав Валентинович	75	бенефициар

Бенефициар Степанищев Владислав Валентинович имеет преимущественное право при принятии решений.

1.6. Информация о реестродержателе

Реестродержателем Общества является:

Полное наименование: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС»

Место нахождения и почтовый адрес: 109052, г.Москва, ул.Новохохловская, д.23,строение 1, помещение 1

Телефон: (495) 280-04-87, Адрес электронной почты: office@rostatus.ru

Лицензия №: 10-000-1-00304, Дата выдачи: 12.03.2004 г.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России на осуществление деятельности по ведению Реестра.

1.7. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "Аудиторский вектор", ОГРН 1145658030055, член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», ОРНЗ 11606059541.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В течение года в бухгалтерском учете соблюдались основные принципы, предусмотренные Учетной политикой Общества, такие как полнота, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость и рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей и в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках, если иное не установлено налоговым законодательством в отношении учета налогов. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. N 63н, используемого для исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

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

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год были внесены изменения, касающиеся перехода на ведение учета по новым утвержденным федеральным стандартам бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019г №180н.

Переход ведения учета запасов на ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективным методом, то есть новые правила учета применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 01.01.2021г., сравнительные показатели за два предшествующих года не пересчитывались.

Изменений в учетную политику, способных оказать существенное влияние на финансовый результат Общества в течение отчетного периода не было.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета в соответствии с договором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Предприятие 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированная программа ЗУП по учету заработной платы.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации для этой иностранной валюты на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Пересчет средств авансов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021г. составил 74,2926 рублей за 1 доллар США
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020г. составил 73,8757 рублей за 1 доллар США.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019г. составил 61,9057 рублей за 1 доллар США.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021г. составил 84,0695 рублей за 1 евро.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020г. составил 90,6824 рублей за 1 евро.
Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2019г. составил 69,3406 рублей за 1 евро.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты Общества как прочие доходы или расходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

К бухгалтерскому учету активы принимаются в качестве нематериальных активов только при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов, полученных по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (договором мены), принимается равной стоимости активов, ранее переданных или подлежащих передаче Обществом.

Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче, определяется исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах осуществляется продажа или приобретение.

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования актива линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности;
 - из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, устанавливаемого на основании соответствующих распоряжений руководства.
- Погашение стоимости нематериальных активов отражается путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Нематериальные активы, полученные в пользовании по лицензионным договорам, отражаются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной (остаточной) стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается только в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств. Переоценка объектов основных средств не проводится.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Группа	Срок полезного использования
Машины и оборудование	2 – 7 лет
Офисное оборудование	2 – 3 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 20 лет

Пересмотр срока полезного использования основного средства производится в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей его функционирования в результате проведенной модернизации или реконструкции.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Резервы на предстоящий ремонт основных средств не создаются.

2.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Активы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

На каждую отчетную дату запасы подлежат оценке по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов и чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов создается резерв под снижение стоимости запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под снижение стоимости запасов.

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом созданного резерва под снижение стоимости запасов.

2.7 Незавершенное производство

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

2.8 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Для того чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы, получаемые по финансовым вложениям в течение периода их нахождения в Обществе, признаются прочими доходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются прочими расходами.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация и другие.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам формируется ежеквартально на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.11. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о финансовом результате и собственном капитале производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н.

В составе собственного капитала учитываются:

- уставный капитал;
- собственные акции, выкупленные у акционеров;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Сумма обязательного резервного фонда образована в соответствии с законодательством и учредительными документами.

В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.12. Порядок создания резервов

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности и резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом 5 ПБУ 8/2010, пунктом 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником организации дней отпуска на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника организации за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва, с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.13. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

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

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.14. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованное офисное помещение отражается по стоимости ежемесячного отчисления, установленного в договоре.

2.15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности отражается за балансом в течение 5 лет.

2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров. Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.17. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.18. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» и отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

К ним относятся:

- расходы на оплату труда персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- расходы на услуги технической поддержки и сопровождению программного обеспечения,
- амортизация,
- аренда оборудования,
- расходы по лицензионным договорам,
- расходы на размещение оборудования в «дата-центр»,
- телематические услуги,
- материальные расходы,
- прочие прямые расходы.

Косвенные расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

2.19. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.20. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и их эквиваленты

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- платежи, связанные с инвестированием денежных средств в денежные эквиваленты;
 - поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (кроме начисленных процентов);
 - другие аналогичные платежи и поступления (например, получение наличных со счета в банке, сдача наличных в банк, перевод с одного счета организации на другой);
 - поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
- 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.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало, и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, отражается в отчете о движении денежных средств по строке «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.21. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах бухгалтерского учета.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом.

2.22. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.23. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.24. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08 ноября 2010 г. № 143н.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансовых показателей

Виды финансовых показателей	01.01.2021	31.12.2021
1. Оценка финансовой устойчивости		
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала <i>стр.1300 / стр.1700</i>	0,94	0,91
1.2. Коэффициент финансовой зависимости <i>стр.1700 / стр.1300</i>	1,06	1,1
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала <i>(стр.1300 - стр.1100) / стр.1300</i>	0,96	0,96
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала <i>(стр.1400+стр.1500) / стр.1700</i>	0,06	0,09
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств <i>(стр.1400+стр.1500) / стр.1300</i>	0,06	0,1
2. Оценка ликвидности		
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) <i>стр.1200 – (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540), тыс. руб.</i>	52 741,00	87 974,00
2.2. Маневренность собственных оборотных средств <i>стр. 1250 / показатель 2.1</i>	0,62	0,79
2.3. Коэффициент текущей ликвидности <i>стр.1200 / (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)</i>	17,64	10,61
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности <i>(стр.1240+стр.1250+стр.1260) / (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)</i>	10,36	7,66
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) <i>(стр.1240+стр.1250) / (стр.1500-стр.1530-стр.1540)</i>	10,27	7,63
2.6. Доля оборотных средств в активах <i>стр. 1200 / стр.1600</i>	0,97	0,97
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме <i>(стр.1200 – (стр.1500 - стр.1530 - стр.1540)) / стр.1200</i>	0,94	0,91

3. Оценка рентабельности		
3.1. Чистая прибыль <i>стр.2400 форма 2, тыс. руб.</i>	29 799	56 167
3.2. Рентабельность продаж <i>стр.2200 форма 2 / стр.2110 форма 2, %</i>	18,22	25,50
3.3. Рентабельность основной деятельности <i>стр.2200 форма 2 / стр.2120 форма 2, %</i>	22,67	34,87
3.4. Рентабельность совокупного капитала <i>стр.2400 форма 2 / ((стр.1600н + стр.1600к форма 1)*0,5), %</i>	62,53	70,95
3.5. Рентабельность собственного капитала <i>стр.2400 форма 2 / ((стр.1300н+стр.1300к+стр.1530н+стр.1530к форма 1)*0,5), %</i>	73,01	77,15
3.6. Период окупаемости собственного капитала <i>((стр.1300н+стр.1300к+стр.1530н+стр.1530к форма 1)*0,5) / стр.2400 форма 2</i>	1,37	1,3
4. Оценка имущественного положения		
4.1. Сумма хозяйственных средств <i>стр.1600 форма 1, тыс. руб.</i>	57 924	100 414
4.2. Доля основных средств в активах <i>стр.1150 / стр.1600</i>	0,03	0,03
4.3. Коэффициент износа основных средств <i>стр.5200 к.5 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.4 пояснения раздел 2 стр.5200 к.14 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.13 пояснения раздел 2</i>	0,62	0,58
4.4. Коэффициент обновления основных средств <i>стр.5200 к.6 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.13 пояснения раздел 2</i>	0,45	0,34
4.5. Коэффициент выбытия основных средств <i>стр.5200 к.7 пояснения раздел 2 / стр.5200 к.4 пояснения раздел 2</i>	0,02	0,05
5. Оценка деловой активности		
5.1. Фондоотдача <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1150н + стр.1150к форма 1)*0,5)</i>	125,19	109,67
5.2. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1230н + стр.1230к форма 1)*0,5)</i>	7,58	11,2
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) <i>360 / показатель 5.2</i>	47,49	32,14
5.4. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) <i>360 / (стр.2120 форма 2 / ((стр.1520н + стр.1520к форма 1)*0,5))</i>	15,13	10,75
5.5. Продолжительность операционного цикла <i>Показатель 5.3</i>	47,49	32,14
5.6. Продолжительность финансового цикла <i>Показатель 5.5 - Показатель 5.4</i>	32,36	21,39
5.7. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности <i>((стр.1230н + стр.1230к форма 1)*0,5) / стр.2110 форма 2</i>	0,13	0,09
5.8. Оборачиваемость собственного капитала <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1300н+стр.1300к форма 1)*0,5)</i>	4,89	3,86
5.9. Оборачиваемость совокупного капитала <i>стр.2110 форма 2 / ((стр.1600н+стр.1600к форма 1)*0,5)</i>	4,18	3,54

6. Оборачиваемость оборотного капитала Компании		
6.1. Выручка от реализации (за период) <i>стр.2110 форма 2, тыс. руб.</i>	199 420	280 649
6.2. Себестоимость (за период) <i>стр.2120 форма 2, тыс. руб.</i>	160 266	205 257
6.3. Оборачиваемость всех оборотных активов (в днях) <i>360 / (стр.2110 форма 2 / ((стр.1200н + стр.1200к форма 1)*0,5))</i>	83,14	98,09
6.4. Оборачиваемость дебиторской задолженности (в днях) <i>360 / (стр.2110 форма 2 / ((стр.1230н + стр.1230к форма 1)*0,5))</i>	47,49	32,14
6.5. Оборачиваемость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (в днях) <i>360 / (стр.2110 форма 2 / ((стр.5511к 4 + стр.1511к 14 пояснения раздел 5)*0,5))</i>	34,99	30,66
7. Оборачиваемость кредиторской задолженности Компании		
7.1. Оборачиваемость всей кредиторской задолженности (в днях) <i>360 / (стр.2120 форма 2 / ((стр.1520н + стр.1520к форма 1)*0,5))</i>	15,13	10,75
7.2. Оборачиваемость задолженности поставщикам и подрядчиками (в днях) <i>360 / (стр.2120 форма 2 / ((стр.5561к 4 + стр.5561к 12 пояснения раздел 5)*0,5))</i>	12,7	9,83
7.3. Оборачиваемость задолженности перед бюджетом (в днях) <i>360 / (стр.2120 форма 2 / ((стр.5563к 4 + стр.5563к 12 пояснения раздел 5)*0,5))</i>	0,28	0,86
7.4. Оборачиваемость задолженности перед прочими кредиторами (в днях) <i>360 / (стр.2120 форма 2 / ((стр.5566к 4 + стр.5566к 12 пояснения раздел 5)*0,5))</i>	2,15	0,05

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1, Таблица 1.2, Таблица 1.3.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы.

4.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР) (статья 1120 Баланса)

Движение и наличие расходов НИОКР в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.4, Таблица 1.5.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

4.3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности (статьи 1150, 1160 Баланса)

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» учитываются незавершенные капитальные вложения. Движение незавершенных капитальных вложений раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.2.

Информация по изменению стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.3.

В 2021 году расходы на модернизацию Сервера Dell PE R720xd 2xE5-2670/128G(8x16G 2R RDIMM 1.6)/x266x300 2.5"15+4x200G SSD SAS 6Gbps 2.5/H7 составили 225,00 тыс. руб. После модернизации срок полезного использования Сервера не изменился.

Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года - 1 436,00 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - 1 578,00 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 1 578,00 тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В 2021 году, 2020 году и 2019 году доходных вложений в материальные ценности Обществом не осуществлялось.

4.4. Арендованные основные средства

Перечень основных средств, арендуемых Обществом:

Наименование основного средства	Арендодатель	Срок аренды
Сервер Dell PE R420 8B Base 2C 3Y ProSup NBD 1*E5-2407 (2CPU Riser) 2*8GB 2*2TB SATA 7.2k 3.5" HD Ho	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер DELL PE R420 E5-2420 (1.9GHz 6C 15MB 7.2GT/s QPI 95W) 8GB (2x4GB) DR 1600MHz RDIMM 4x3TB Near	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R410,Rack 1U,Intel Xeon Processor E5620 2.40 GHz L3 cache 12MB 5.86 GT/s QPI,R	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 2 x E5-2430v2 (2.50GHz,15MB,6C), 32GB (2 x 16GB) DR LV RDIMM 1600Mhz, PER	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 8B 2*E5-2430 (2.20GHz 6Cores 15Mb)/ 32Gb (8*8Gb) RDIMM 1866MHz PERC H710	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер Dell PowerEdge R520 rack 2U up to 8x3.5"SAS/SATA HDD/ 2 x Intel Xeon E5-2470v2 Processor (2.4	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Программно-аппаратный комплекс "ФПСУ-IP" в компактном корпусе. Серийный номер ERS0164600	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Комплект сетевых устройств APC Netbotz Rack Access PX-NID	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Сервер HP ProLiant DL360 Gen10 Intel(R) Gold 5118 CPU 2.30GHz 2 proc 256 Gb	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.
Сервер HP ProLiant DL360 Gen10 Intel(R) Gold 5118 CPU 2.30GHz 2 proc 256 Gb	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.
Сервер HP ProLiant DL360 Gen10 Intel(R) Silver 4114 CPU 2.20GHz 2 proc 96 Gb	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.
Сервер HP ProLiant DL360 Gen10 Intel(R) Silver 4114 CPU 2.20GHz 2 proc 96 Gb	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 01.01.2021 по 31.12.2021 г.
Сервер Lenovo TCH ThinkSystem SR630 Rack 1U,2xXeon Intel Xeon Gold 6242 16C 150W,128GB/2Rx8/2666MHz	ООО ПЦ «ГАЛС»	с 08.04.2021 по 31.12.2021 г.
Сервер Dell PowerEdge R740XD (up to 24*2.5",6PCIe*8,2PCIe*16)	ООО «КомИРПО»	с 01.12.2020 по 30.11.2021 г. с 01.12.2021 по 30.11.2022 г.
Офисное помещение г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3, комната 1 и 7	ООО «КомИРПО»	с 01.01.2021 по 30.09.2021 г.
Офисное помещение г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3, комната 1 и 7, часть комнаты 18	АО «Альфа»	с 01.10.2021 по 31.08.2022г
Офисное помещение г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 5, помещение 3, этаж 2, комната 25-26	АО «Альфа»	с 20.12.2021 по 19.11.2022г

4.5. Финансовые вложения (статьи 1170, 1240 Баланса)

Наличие и движение финансовых вложений в течение отчетного периода, а также иное использование финансовых вложений, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1, Таблица 3.2.

Долгосрочных финансовых вложений, а также инвестиций в зависимые и прочие общества в 2021 году, 2020 году и 2019 году не осуществлялось.

Дочерних обществ Общество не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году, 2020 году и 2019 году не создавался.

4.6. Запасы (статья 1210 Баланса)

Движение и наличие запасов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1, Таблица 4.2.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г., 31 декабря 2019г. у Общества запасов нет.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2021 году, 2020 году и 2019 году не создавался.

4.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31.12.2019 года сумма НДС по приобретенным ценностям отсутствует.

4.8. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.1, Таблица 5.2.

Дебиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами. На 31 декабря 2021г, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года суммы дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженной в иностранной валюте, у Общества не было.

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Денежные средства на расчетных счетах	56 561,00	16 346,00	6 690,00
Денежные средства на валютных счетах	13 240,00	13 662,00	0,00
Денежные средства на специальных счетах в банках	0,00	0,00	0,00
Денежные эквиваленты	0,00	2 550,00	0,00
Итого денежные средства	69 801,00	32 558,00	6 690,00

На 31 декабря 2021 года Общество не имеет замороженных (заблокированных) счетов в банках и не состоит на карте в ни в одном из банков, где открыты банковские счета.

4.10. Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы (статьи 1190, 1260 Баланса)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены программные продукты со сроком списания более 12 месяцев в сумме 41,00 тыс. руб. и 10,00 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

В состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса включены расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы не превышающий 12 месяцев, тыс. руб.:

Прочие оборотные активы	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Сертификаты	280,00	261,0	---
Программные продукты	2,00	9,00	16,00
Итого	282,00	270,00	16,00

4.11. Уставный капитал и резервы (статьи 1310, 1360 Баланса)

Величина уставного капитала составляет 20 000 000,00 руб.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, составило: 400 обыкновенных именных акций.

Номинальная стоимость каждой акции - 50 000,00 руб.

В 2021 году, 2020 году, 2019 году изменений величины уставного капитала не происходило.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года Общество выкупленных собственных акций не имеет.

Согласно решению общего собрания акционеров в 2021 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам работы за 2020 год в размере 20 000 000,00 рублей.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала.

В 2021 году Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда.

В 2020 году на формирование резервного фонда из чистой прибыли было направлено 956,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года размер резервного фонда составил 5% Уставного капитала АО «ИПЦ» - 1 000,00 тыс. руб.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

4.13. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.3, Таблица 5.4.

Кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

На 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, выраженной в иностранной валюте, нет.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело просроченной задолженности по налогам и сборам.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности и рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником организации дней отпуска на отчетную дату на средний дневной заработок каждого сотрудника организации за последние 12 месяцев, предшествующих дате расчета резерва, с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования.

На 31 декабря 2021 года создано оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников в размере 380,00 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31 декабря 2021 года резерв по сомнительным долгам составил 533,00 тыс. руб.

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
АО «ЯРЦ»	Договор присоединения к Правилам № 057 ПА от 23.12.2016	533,00
Итого		533,00

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.15. Кредиты и займы (статьи 1410, 1510 Баланса)

Остатки и движение кредитов и займов Общества в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 5.3.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса отражены только начисленные проценты по договорам займа.

На 31 декабря 2021 года задолженности по заемным средствам нет. На 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года сумма задолженности по заемным средствам составляет 65,00 тыс. руб. и 91,00 тыс. руб. соответственно.

Общая сумма выплаченных процентов по договорам займам в 2021 г. составила 65,00 тыс. руб., в 2020 г. составила 26,00 тыс. руб. и в 2019 г. составила 133,00 тыс. руб.

Рублевые долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2019-2021 гг. не привлекались.
Валютные долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы в 2019 -2021 гг. не привлекались.

4.16. Обеспечения обязательств выданные

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет заложенного имущества.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом внесены обеспечительные платежи в размере 44,00 тыс. руб., из них:

- по договору аренды помещения № AL12-21 от 24.09.2021 с АО «АЛЬФА» в размере 24,00 тыс. руб. в виде гарантий исполнения обязательств по договору;
- по договору аренды помещения № AL19-21 от 23.11.2021 с АО «АЛЬФА» в размере 20,00 тыс. руб. в виде гарантий исполнения обязательств по договору.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Оказание услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов	280 648,00	199 177,00
Вознаграждение по агентским договорам	---	242,00
Доход от сдачи имущества в аренду	1,00	1,00
Итого выручка от продаж:	280 649,00	199 420,00

В 2020 году Общество осуществляло реализацию товаров, продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами путем проведения взаимозачета встречных требований.

Общая сумма подобных сделок за 2020 год составила- 641,00 тыс. руб.

В 2021 году подобных сделок не было.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Вид расходов	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	6 781,00	3 234,00
Отчисления на социальные нужды	1 192,00	678,00
Амортизация	1 361,00	478,00
Услуги по технической поддержке и сопровождению	127 072,00	106 915,00
Расходы по лицензионным договорам	57 235,00	42 026,00
Аренда оборудования	5 765,00	4 042,00
Расходы на размещение оборудования в «дата-центр»	2 805,00	2 837,00
Телематические услуги	2 657,00	73,00
Услуги технического аудита	316,00	-
Прочие затраты	73,00	483,00
Итого по элементам затрат:	205 257,00	160 266,00

Управленческие расходы представляют собой следующее:

Управленческие расходы	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Амортизация	3,00	5,00
Аренда помещения, оборудования	263,00	193,00
Материальные расходы	47,00	19,00
Затраты на оплату труда	1 722,00	510,00
Отчисления на социальные нужды	345,00	131,00
Услуги аутсорсинга	1 155,00	1 464,00
Прочие услуги	279,00	506,00
Итого:	3 814,00	2 828,00

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Состав прочих доходов	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Проценты по договорам банковского счета и депозитным вложениям	321,00	847,00
Итого проценты к получению:	321,00	847,00
Курсовая разница - положительная	1 364,00	150,00
Суммы кредиторской задолженности, списанной в связи с истечением срока исковой давности	60,00	24,00
Реализация амортизируемого имущества и активов	16,00	63,00
Прочие	2,00	44,00
Итого прочие доходы:	1 442,00	281,00

Состав прочих расходов	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	124,00	159,00
Курсовая разница - отрицательная	1 786,00	-
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества	15,00	16,00
Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам	533,00	-
Благотворительность	620,00	-
Прочие расходы	54,00	28,00
Итого прочие расходы:	3 132,00	203,00

5.4. Налог на прибыль

За 2021 год сумма текущего налога на прибыль составила 14 212 тыс. руб., за 2020 год – 7 429,00 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	Строка	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения, тыс. руб.	1	70 209,00	37 251,00
Ставка налога на прибыль	2	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	3=1*2	14 042,00	7 450,00
Постоянный налоговый расход, тыс. руб.	4	---	1,00
Постоянный налоговый доход, тыс. руб.	5	1,00	---
Отложенный налоговый актив (ОНА), тыс. руб.	6	134,00	0,00
Отложенное налоговое обязательство (ОНО), тыс. руб.	7	(37,00)	22,00
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток), тыс. руб.	8=3+4-5+6-7	14 212,00	7 429,00

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отражены следующим образом:

Наименование показателя	Номер строки	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб.	Сворачивание, тыс. руб.	Отражено в ф.1, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1180	183,00	49,00	134,00
Отложенные налоговые обязательства	1420	49,00	49,00	---

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 отражены следующим образом:

Наименование показателя	Номер строки	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб.	Сворачивание, тыс. руб.	Отражено в ф.1, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	1180	0,00	0,00	---
Отложенные налоговые обязательства	1420	37,00	0,00	37,00

Расчет отложенных налоговых активов и отложенных обязательств с использованием балансового метода по состоянию на 31.12.2021 в тыс. руб.:

Вид	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Временная разница	ОНА	ОНО
Активы					
Основные средства	3 115,00	2 874,00	241,00	---	49,00
ИТОГО	3 115,00	2 874,00	241,00	---	49,00
Обязательства					
Резерв по сомнительным долгам	533,00	---	533,00	107,00	---
Оценочные обязательства	380,00	---	380,00	76,00	---
ИТОГО	913,00	---	913,00	183,00	---
ИТОГО свернуто			672,00	134,00	

Расчет отложенных налоговых активов и отложенных обязательств с использованием балансового метода по состоянию на 31.12.2020 в тыс. руб.:

Вид	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Временная разница	ОНА	ОНО
Активы					
Основные средства	2 003,00	1 820,00	183,00	---	37,00
ИТОГО	2 003,00	1 820,00	183,00	---	37,00
ИТОГО свернуто			183,00	---	37,00

5.5. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 и 2020 годы составила:

Показатель	2021 год	2020 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	56 167,00	29 799,00
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	400,00	400,00
Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб.	140 417,50	74 497,50

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

5.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от текущей деятельности в 2021 году, составили 275 105,00 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 274 774,00 тыс. руб.
Прочие поступления составили: 330,00 тыс. руб., в том числе проценты по депозитным вкладам 330,00 тыс. руб.

Средства, полученные от текущей деятельности в 2020 году, составили 205 504,00 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 194 856,00 тыс. руб.
Прочие поступления составили: 10 647,00 тыс. руб., в том числе проценты по депозитным вкладам 853,00 тыс. руб., платежи по агентским договорам 9 772,00 тыс. руб., прочие денежные средства 22,00 тыс. руб.

Общая сумма направления денежных средств по текущей деятельности в 2021 году составила 215 078,00 тыс. руб., в том числе на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 190 036,00 тыс. руб.
Прочие выплаты составляют: 2 107,00 тыс. руб., в том числе банковские расходы 125,00 тыс. руб., оплата хозяйственных расходов подотчетным лицам 2,00 тыс. руб., сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость 1 315,00 тыс. руб., благотворительность 620,00 тыс. руб., гарантийный платеж по договору аренды 44,00 тыс. руб., прочие расходы 1,00 тыс. руб.

Общая сумма направления денежных средств по текущей деятельности в 2020 году составила 177 421,00 тыс. руб., в том числе на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 164 337,00 тыс. руб.
Прочие выплаты составляют: 909,00 тыс. руб., в том числе банковские расходы 153,00 тыс. руб., оплата хозяйственных расходов подотчетным лицам 4,00 тыс. руб., сальдо расчетов по налогу на добавленную стоимость 752,00 тыс. руб.

В составе строки «Поступило денежных средств по инвестиционной деятельности» отражены поступления от продажи внеоборотных активов.

В составе строки «Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности» отражены платежи поставщикам в связи с приобретением внеоборотных активов.

Влияние курсовых разниц отражено по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю», в 2021 году было отрицательным и составило - 422,00 тыс. руб., в 2020 году влияние изменений курса иностранной валюты было положительным и составило - 150,00 тыс. руб.

В 2021 году у Общества были открыты расчетные счета в следующих банках:
в Приволжском филиале ПАО «Промсвязьбанк»,
в Филиале Нижегородском АО «АЛЬФА-БАНК»,
ООО РНКО «Единая касса».

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о прекращаемой деятельности

В 2021 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

6.2. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

№ п/п	Наименование организации или фамилия, имя, отчество физического лица	Место нахождения организации или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «ИКС-Плат»	460036, г. Оренбург, ул. Расковой, д. 10А, вход 5, помещение 3, этаж 3	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица
2	Ищенко Наталья Ивановна	-----*	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица
3	Степанищев Владислав Валентинович	-----*	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4	Кушнерева Ольга Ивановна	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица
5	ООО «КомИРПО»	460036, г. Оренбург, ул. Расковой, владение 10А, вход 7, помещение 3, этаж 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

*Согласие физических лица на указание места жительства не получено.

Информация по видам операции со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении за 2021 год, тыс. руб.:

Наименование организации	Вид операций	Объем операций каждого вида, с НДС		Сальдо расчетов на конец отчетного периода		Условия и сроки расчетов по операциям, а также форму расчетов
		Доходы	Расходы	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
ООО «ИКС-Плат»	Продажа ОС и малоценного имущества	6,0	---	6,00	---	Безналичная путем перечисления
	Приобретение услуг технической поддержки программных продуктов	---	46 015,00	---	---	Безналичная путем перечисления
	Приобретение услуг по лицензионному договору	---	12 655,00	---	998,00	Безналичная путем перечисления
ООО «КомИРПО»	Приобретение ОС	---	45,00	---	45,00	Безналичная путем перечисления
	Получено в аренду оборудование и офисное помещение	---	1 122,00	---	---	Безналичная путем перечисления
	Приобретение услуг по лицензионному договору	---	7 980,000	---	---	Безналичная путем перечисления
Итого		6,00	67 817,00	6,00	1 043,00	

Информация по видам операции со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении за 2020 год, тыс. руб.:

Наименование организации	Вид операций	Объем операций каждого вида, с НДС		Сальдо расчетов на конец отчетного периода		Условия и сроки расчетов по операциям, а также форму расчетов
		Доходы	Расходы	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	
ООО «ИКС-Плат»	Приобретение услуг технической поддержки программных продуктов	---	28 380,00	900,00	---	Безналичная путем перечисления
	Приобретение услуг по лицензионному договору	---	5 426,00	431,00	---	Безналичная путем перечисления
ООО «КомИРПО»	Получено в аренду оборудование и офисное помещение	---	973,00	---	---	Безналичная путем перечисления
	Приобретение услуг по лицензионному договору	---	6 300,000	---	----	Безналичная путем перечисления
Итого		---	41 079,00	1 331,00	---	

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между Обществом и прочими связанными сторонами в 2021 году, 2020 году, 2019 году не было.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

6.3. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году выплаты генеральному директору и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили 2 212,00 тыс. руб., в том числе расходы на социальное страхование и обеспечение - 334,00 тыс. руб.

6.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг по обеспечению информационно-технологического взаимодействия между участниками расчетов, которые составляют 99,99 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие прочие виды деятельности, которые не являются существенными.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

6.5. Информация об одобрении Обществом крупных сделок

Новые сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались, соответственно не одобрены.

6.6. События после отчетной даты

Последствия пандемии коронавируса (COVID-19) не оказали негативного влияния на деятельность Общества в 2021 году. Общество продолжает свою деятельность и сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в будущем, учитывая стабильный спрос на услуги Общества.

В январе 2022 года Общество выдало заем на сумму 25 000,00 тыс. руб. по договору денежного займа с ООО «ИКС-Плат». Проценты на сумму займа установлены в размере ключевой ставки ЦБ на дату заключения договора и составляют 8,5% годовых. На 29.03.2022г ООО «ИКС-Плат» уже частично вернул заем в размере 8 500,00 тыс. руб.

Также в первом квартале 2022 года Обществом были приобретены основные средства на сумму 3 218,00 тыс. руб.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики произошли значительные колебания валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последствия влияния названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность

выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствуют.

На валютных рынках наблюдается повышенная волатильность:

Курс на 31.12.2021г составил 74,2926 руб. за 1 доллар США

Курс на 31.01.2022г составил 77,8174 руб. за 1 доллар США

Курс на 28.02.2022г составил 83,5485 руб. за 1 доллар США

Курс на 29.03.2022г составил 93,7125 руб. за 1 доллар США

Курс на 31.12.2021г составил 84,0695 руб. за 1 евро

Курс на 31.01.2022г составил 86,6419 руб. за 1 евро

Курс на 28.02.2022г составил 93,5994 руб. за 1 евро

Курс на 29.03.2022г составил 102,6714 руб. за 1 евро.

28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%.

Общество полагает, что существенные колебания курсов валют, окажут влияния на финансовое положение компании, в виде положительной курсовой разницы, так как Общество имеет средства в иностранных валютах.

В марте 2022 года Обществом был заключен договор с АО «Альфа-банк» для осуществления операций на фондовых и финансовых рынках и открыт брокерский счет. Сумма пополнения брокерского счета в марте составила 10 010,00 тыс. руб. Общество планирует довести сумму пополнения брокерского счета для осуществления операций по договору до 20 000,00 тыс. руб.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент существенных событий, которые могли бы оказать значительного влияния на финансовое положение, уровень и масштабы деловой активности Общества не произошли.

6.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Условные обязательства

К условным обязательствам относятся:

- Арендованные основные средства, учтенные на забалансовом счете 001. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма условного обязательства составила 541,6 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма условного обязательства составила 353,4 тыс. руб.

- Бланков строгой отчетности, учтенных на забалансовом счете 006. Трудовые книжки и вкладыши к ним на 31 декабря 2021 года на сумму 0,4 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года на сумму 0,4 тыс. руб.

- Арендованные нематериальные активы, учтенные на забалансовом счете 014. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма условного обязательства составила 4 970,00 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма условного обязательства составила 3 700,00 тыс. руб.

6.8. Информация о совместной деятельности

В 2021 году Общество не заключало договоров о совместной деятельности.

6.9. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Общество в течение 2021 года не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов.

6.10. Реорганизация организаций

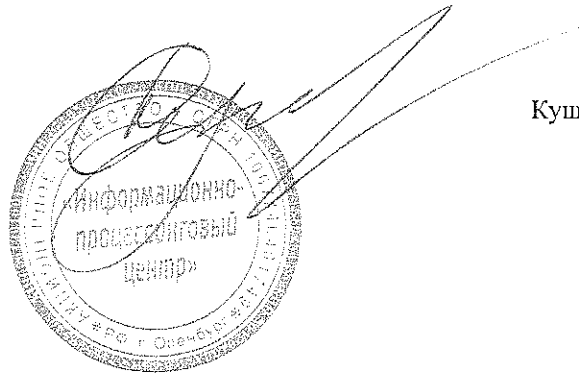
В 2021 году учредителями Общества не принималось решения о проведении реорганизации.

6.11. Информация о государственной помощи

Общество в 2021 году не получало государственной помощи.

Генеральный директор АО «ИПЦ»

«29» марта 2022 г.



Кушнерева О.И.

Информационно-
процессинговый
центр

ОАО «ИПЦ»

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

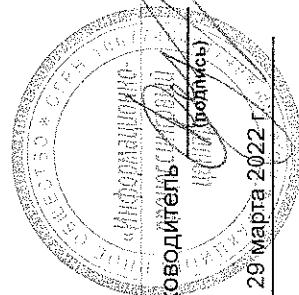
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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



Руководитель Кушнерова Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	2 491	-	(2 491)	-
	5250	за 2020г.	1 021	1 318	-	(2 339)	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	196	(196)	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	241	(241)	-	-	-
	5243	за 2021г.	-	225	-	(225)	-
	5253	за 2020г.	-	1 121	-	(1 121)	-
	5244	за 2021г.	-	962	-	(962)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК Asus D500SC-511400084R SFF Core i5-11400/8GB/256GB SSD/WiFi/10PKB-M/Black	5245	за 2021г.	-	58	-	(58)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2021г.	-	92	-	(92)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2021г.	-	1 109	-	(1 109)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021г.	-	45	-	(45)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
Жесткий диск Dell 3.84 TB SSD SATA Read Intensive 6Gbps 512 2.5 in Hot Plug. 1 DWPD 7008 TBW.Fully A		за 2020г.	584	(584)	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	520	-	(520)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	505	-	(505)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	145	-	(145)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

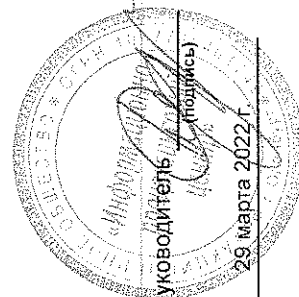
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	225	1 025
в том числе:			
Сервер Dell PE R720xd 2xE5-2670/128G(8x16G 2R RDIMM 1.6)/x266x300 2.5"15+4x200G SSD SAS 6Gbps 2.5/H7	5261	225	-
Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 HPM Rack (2U)	5262	-	520

Сервер Dell PowerEdge R720XD E5-2665 NPM Rack (2U)2x8c	5263	-	505
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	-	119	119
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	542	353	-
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 Кушнерова Ольга Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

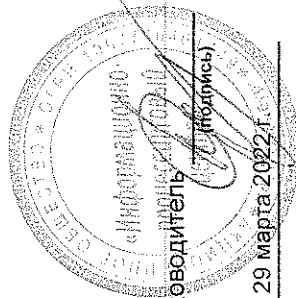
29 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенной первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

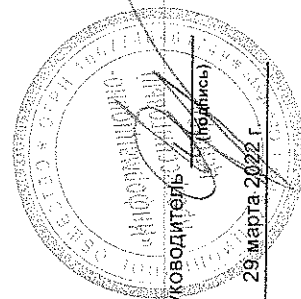


Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Кушнерова Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам				списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	23 083	-	5 989	(1 498)	-	-	-	-	-	-	27 574	(533)
в том числе:	5530	за 2020г.	29 504	-	5 503	(11 924)	-	-	-	-	-	-	23 083	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 991	-	5 893	(50)	-	-	-	-	-	-	26 834	-
	5531	за 2020г.	17 752	-	4 054	(815)	-	-	-	-	-	-	20 991	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 538	-	52	(1 439)	-	-	-	-	-	-	151	-
	5532	за 2020г.	111	-	1 437	(10)	-	-	-	-	-	-	1 538	-
Прочая	5513	за 2021г.	554	-	44	(9)	-	-	-	-	-	-	589	(533)
	5533	за 2020г.	11 641	-	12	(11 099)	-	-	-	-	-	-	554	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	23 083	-	5 989	(1 498)	-	-	-	X	-	-	27 574	(533)
	5520	за 2020г.	29 504	-	5 503	(11 924)	-	-	-	X	-	-	23 083	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

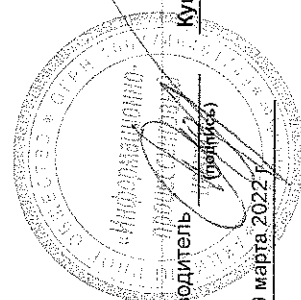
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	533	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2021г.	3 170	6 592	-	(552)	(60)	-	-	X	X	9 150
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2020г.	10 460	2 383	-	(9 649)	(24)	-	-	-	-	3 170
в том числе:	5561	за 2021г.	3 015	5 654	-	(472)	-	-	-	-	-	8 197
	5581	за 2020г.	8 289	2 382	-	(7 655)	(1)	-	-	-	-	3 015
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	10	-	-	2	(12)	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	30	938	-	(15)	-	-	-	-	-	953
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2020г.	220	1	-	(191)	-	-	-	-	-	30
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	65	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2020г.	91	-	-	(26)	-	-	-	-	-	65
прочая	5566	за 2021г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 850	-	-	(1 779)	(11)	-	-	-	-	60
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 170	6 592	-	(552)	(60)	-	X	-	-	9 150
	5570	за 2020г.	10 460	2 383	-	(9 649)	(24)	-	X	-	-	3 170

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



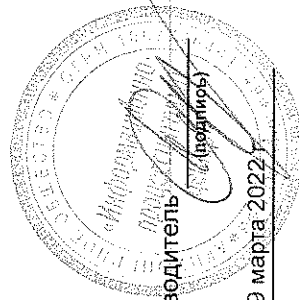
Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	108	19
Расходы на оплату труда	5620	8 503	3 744
Отчисления на социальные нужды	5630	1 537	810
Амортизация	5640	1 364	482
Прочие затраты	5650	197 559	158 039
Итого по элементам	5660	209 071	163 094
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	209 071	163 094

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

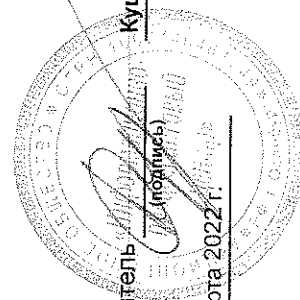


Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2022г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	380	-	-	380
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	380	-	-	380

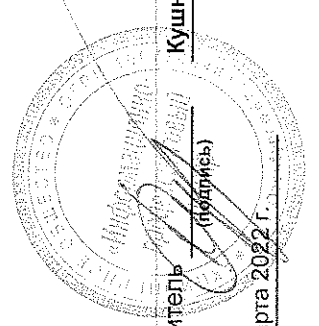


Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(расшифровка подписи)

29 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	44	-	-
АО «АЛЬФА»	5811	44	-	-

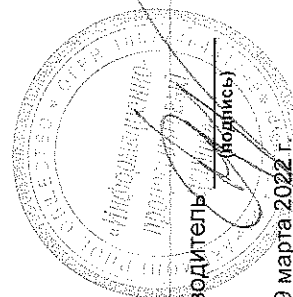


Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель Кушнерева Ольга Ивановна
(подпись)
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.