

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	151 952	-	-	(78)	-	-	-	151 952	(78)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ "Сервис сопровождения закупок и поставки 2.0"	5101	за 2021г.	-	-	28 859	-	-	-	-	-	-	28 859	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Цифровой инспектор 2.0"	5102	за 2021г.	-	-	55 757	-	-	-	-	-	-	55 757	-
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Монитор поставок 2.0"	5103	за 2021г.	-	-	49 428	-	-	-	-	-	-	49 428	-
	5113	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Электронный магазин НВИ 2.0"	5104	за 2021г.	-	-	16 216	-	-	-	-	-	-	16 216	-
	5114	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Element"	5105	за 2021г.	-	-	1 281	-	-	(64)	-	-	-	1 281	(64)
	5115	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Мобильное приложение "Радар: приложение для водителей"	5106	за 2021г.	-	-	411	-	-	(14)	-	-	-	411	(14)
	5116	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	150 260	5121	28 859
Всего					
в том числе:					
Программа для ЭВМ "Сервис сопровождения закупок и поставки 2.0"	5121		28 859		
Программа для ЭВМ "Цифровой инспектор 2.0"	5122		55 757		
Программа для ЭВМ "Монитор поставок 2.0"	5123		49 428		
Программа для ЭВМ "Электронный магазин НВИ 2.0"	5124		16 216		

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

## 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2021г.	-	174 722	-	(151 952)	22 770
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Сервис сопровождения закупки и поставки 2.0"	5181	за 2021г.	-	28 859	-	(28 859)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Цифровой инспектор 2.0"	5182	за 2021г.	-	55 757	-	(55 757)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Монитор поставок 2.0"	5183	за 2021г.	-	49 428	-	(49 428)	-
	5193	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Электронный магазин НВИ 2.0"	5184	за 2021г.	-	16 216	-	(16 216)	-
	5194	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Сталкер"	5185	за 2021г.	-	4 357	-	-	4 357
	5195	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Element 2.0"	5186	за 2021г.	-	6 531	-	-	6 531
	5196	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Портал Партнер"	5187	за 2021г.	-	7 681	-	-	7 681
	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Element"	5188	за 2021г.	-	1 281	-	(1 281)	-
	5198	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение "Мобильное приложение "Радар: приложение для водителей"	5189	за 2021г.	-	411	-	(411)	-
	5199	за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Isourse Exho"		за 2021г.	-	3 540	-	-	3 540
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Программа для ЭВМ "Управленческий дашборд"		за 2021г.	-	661	-	-	661
		за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель (подпись) **Дикман Анастасия Евгеньевна**  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

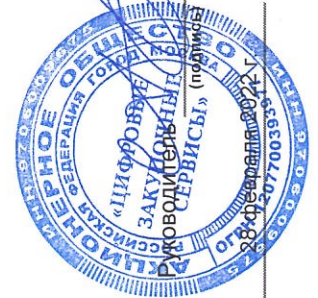
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	4 417	-	(4 417)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Latitude 3301	5241	за 2021г.	-	1 530	-	(1 530)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUSPRO	5242	за 2021г.	-	668	-	(668)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell XPS	5243	за 2021г.	-	156	-	(156)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ цветное Xerox VersaLink	5244	за 2021г.	-	195	-	(195)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ExpertBook	5245	за 2021г.	-	270	-	(270)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 3301	5246	за 2021г.	-	1 302	-	(1 302)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Desktop TC V920z_Intel	5247	за 2021г.	-	84	-	(84)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS 90NX0SX1-M03330	5248	за 2021г.	-	167	-	(167)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Телевизор LED LG 50" 50UP76006LC черный Ultra HD 50Hz DVB-T DVB-T2 DVB-C DVB-S DVB-S2 USB WiFi Smart	5249	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	96 370	-	-
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	-	-	-



Дикман Анастасия  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)



## 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:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

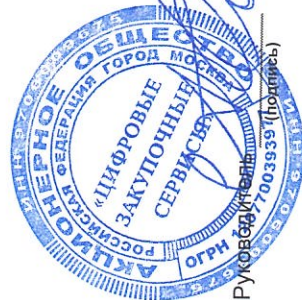


Дикман Анастасия  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель  
Диман Анастасия  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.





#### 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	-	-	-



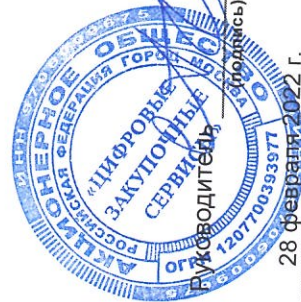
Дикман Анастасия  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 945	-
Расходы на оплату труда	5620	115 036	540
Отчисления на социальные нужды	5630	27 116	185
Амортизация	5640	884	-
Прочие затраты	5650	2 322 230	82
Итого по элементам	5660	2 468 211	807
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(83)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 468 128	807

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




Дикман Анастасия  
Евгеньевна  
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	52	8 444	(52)	-	8 444
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков по вознаграждениям	5701	40	6 872	(40)	-	6 872
Резерв ежегодных отпусков по страховым взносам	5702	12	1 572	(12)	-	1 572





**Дикман Анастасия  
Евгеньевна**  
 (расшифровка подписи)

(подпись)  
 28 февраля 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	-	-	-
	5811	-	-	-



Дикман Анастасия  
 Евгеньевна  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

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


  
 Дикман Анастасия  
 Евтеньевна  
 (расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ЦИФРОВЫЕ ЗАКУПОЧНЫЕ  
СЕРВИСЫ»  
ЗА ПЕРИОД С 01.01.2021 ГОДА ПО 31.12.2021 ГОДА**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Акционерное общество «Цифровые Закупочные Сервисы» (далее - АО «Цифровые Закупочные Сервисы», «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за регистрационным номером № 1207700393977 от 22.10.2020 года.

Место нахождения (юридический адрес) АО «Цифровые Закупочные Сервисы» - 119180, Москва г, наб Якиманская, дом 2, этаж 5, помещение I, комната 1

Основные виды деятельности АО «Цифровые Закупочные Сервисы»:

- разработка компьютерного программного обеспечения,
- деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами,
- деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет,
- деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами,
- транспортная обработка грузов,
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий, деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий,
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность,
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов и пр.
- торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет.

Списочная численность работающих в АО «Цифровые Закупочные Сервисы» по состоянию на 31.12.2021 года составила 50 человек.

Акционеры Общества и их доля в уставном капитале:

У Общества два акционера – ООО ЭТП ГПБ – 50%, ООО «Газпромнефть-Снабжение» - 50%.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров определяются в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества входят:

1. Муранов Александр Юрьевич - Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО) – член Совета директоров Общества;
2. Зубарева Светлана Анатольевна – Управляющий директор ГПБ (АО) – член Совета директоров Общества;
3. Константинов Михаил Юрьевич - Исполнительный Вице-Президент ГПБ (АО) – член Совета директоров Общества;
4. Бусько Владимир Георгиевич – Первый Вице-Президент ГПБ (АО) – член Совета директоров Общества;
5. Панов Роман Сергеевич - Первый Вице-Президент ГПБ (АО) – член Совета директоров Общества;
6. Караев Абдулла Эльдарович – Директор дирекции по закупкам и капитальному строительству ПАО «Газпром нефть» - Председатель Совета директоров Общества;
7. Кожевников Евгений Игоревич – Начальник Департамента материально-технического обеспечения ПАО «Газпром нефть» - член Совета директоров Общества;
8. Миронова Анна Александровна – Заместитель Директора дирекции по закупкам и капитальному строительству ПАО «Газпром нефть» - член Совета директоров Общества;
9. Ненадышина Виктория Вячеславовна – Исполнительный директор по правовому сопровождению и корпоративному управлению ПАО «Газпром нефть» - член Совета директоров Общества;
10. Потапов Дмитрий Владимирович – Генеральный директор ООО «Газпромнефть-Снабжение» - член Совета директоров Общества.

Председателем Совета директоров Общества избран Караев Абдулла Эльдарович.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является Ревизионная комиссия. Комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров (30 июня 2021 г.) в следующем составе:

Федотова Оксана Анатольевна;

Гордеева Ольга Владимировна;

Куликов Максим Андреевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, Дикман Анастасия Евгеньевна.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021 г. - 74,2926.

Официальный курс ЕВРО к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2021 г - 84,0695.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности АО «Цифровые Закупочные Сервисы» руководствовались следующими документами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н;
- Приказ Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н «План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкция по его применению»;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 06.03.2018 г.);
- иными нормативно-правовыми актами, уточняющими особенности бухгалтерского учета отдельных видов имущества, обязательств и операций.

Учетная политика АО «Цифровые Закупочные Сервисы» утверждена приказом генерального директора от 02.11.2020 г. Учетная политика АО «Цифровые Закупочные Сервисы» разработана в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет в АО «Цифровые Закупочные Сервисы» ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером Общества.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

Бухгалтерская отчетность АО «Цифровые Закупочные Сервисы» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности Общества приводятся в тысячах рублей.

## **2.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

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

Расходами на создание НМА являются:

- суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа либо договорам на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ;
- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива или при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских или технологических работ по трудовому договору; отчисления на социальные нужды;
- иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Срок полезного использования определяется отдельно по каждому объекту НМА. Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования исчисляется ежемесячно. На величину этого показателя влияют такие факторы:

- срок, в продолжение которого фирма намерена использовать НМА;
- срок, в продолжение которого у фирмы есть права на использование НМА либо осуществляется переход контроля над ним.

Если свойства актива не дают возможности определить срок достоверно, он признается неопределенным. Такой объект не подлежит амортизации.

Если достоверно не представляется возможным определить СПИ, применяется показатель «10 лет».

В 2021 срок полезного использования по Нематериальным активам, принятым к учету был равен 60 месяцам по следующим программам:

- Программа для ЭВМ "Element"
- Программное обеспечение "Мобильное приложение "Радар: приложение для водителей"

По остальным Нематериальным активам срок полезного использования равен 120 месяцев.

Информация о наличии и движении нематериальных активов АО «Цифровые Закупочные Сервисы» представлена в таблице 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **2.2. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

С 2022 года АО «Цифровые Закупочные Сервисы» переходит на обязательное применение нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств (ОС) в Обществе является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей за единицу.

Расходами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- государственные и таможенные пошлины, невозмещаемые налоги и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

Переоценка групп однородных объектов основных средств не осуществляется.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизация по основным средствам осуществляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 36 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 59 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – 361 месяц;

Информация о наличии и движении основных средств АО «Цифровые Закупочные Сервисы» представлена в таблице 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **2.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы в момент реализации или погашения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **2.4. Запасы**

Учет запасов ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов АО «Цифровые Закупочные Сервисы» представлена в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### **2.5. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и

подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

## **2.6. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств АО «Цифровые Закупочные Сервисы» представлена в в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## **2.7. Кредиты и займы полученные.**

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

В 2022 году АО «Цифровые Закупочные сервисы» может дополнительно привлечь 1 900 000 000 рублей заемных средств по договору займа № ГПН-21/12100/01439 от 07.06.2021, заключенного с ПАО «Газпром Нефть»

## **2.8. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Информация об отложенных налогах АО «Цифровые Закупочные Сервисы» раскрыта в п 3.2. настоящих пояснений.

## **2.9. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности организации за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года признавались:

- Услуги по агентской деятельности (посреднические)
- Услуги по разработке программного обеспечения

- Услуги по продаже покупных товаров
- Услуги по доставке, хранению
- Шеф-монтажные работы

Прочими доходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Прочие доходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности).

- Уступка права требования по договору цессии

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) признается по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на поставленную продукцию, отпущенный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

#### **2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности АО «Цифровые Закупочные Сервисы» признаются:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты в соответствии с утвержденным перечнем статей затрат

Прочими расходами организации признаются:

- Курсовые разницы;
- Расходы на банковское обслуживание

Прочие расходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности)

Коммерческие и управленческие расходы списываются по окончании отчетного периода на счета продаж в полном объеме.

К управленческим расходам относятся:

- начисленная оплата труда управленческого персонала;
- стоимость аренды офиса;
- амортизация ОС
- стоимость информационных и консультационных услуг

- стоимость телефонии и интернета;
- прочие расходы.

К коммерческим расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг.

### **2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

— Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Цифровые Закупочные Сервисы» и покупателями и заказчиками.

— Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

— При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем АО «Цифровые Закупочные Сервисы». Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у АО «Цифровые Закупочные Сервисы» имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем АО «Цифровые Закупочные Сервисы».

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности АО «Цифровые Закупочные Сервисы» представлена в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.12. Условные активы и обязательства.**

В отчетном периоде АО «Цифровые Закупочные Сервисы» не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для АО «Цифровые Закупочные Сервисы», не создавался.

### **2.13. Движение денежных средств.**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

В учете АО «Цифровые Закупочные Сервисы» отсутствуют денежные потоки, отличные от текущих операций, инвестиционных операций, финансовых операций. 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, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков АО «Цифровые Закупочные Сервисы» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражаются свернуто по строкам:

- «Прочие поступления», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, меньше суммы НДС, полученной от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- «Прочие платежи», если в отчетном году сумма НДС, перечисленного поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, полученную от покупателей, заказчиков и из бюджета.

### **2.14. Связанные стороны.**

Информация о связанных сторонах раскрывается АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Связанными сторонами АО «Цифровые Закупочные Сервисы» являются:

– лица, которые имеют право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов;

– члены Совета Директоров АО «Цифровые Закупочные Сервисы»;

Информация о связанных сторонах АО «Цифровые Закупочные Сервисы» раскрыта в п.3.5 настоящих пояснений.

### **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ НА 31.12.2021 ГОДА**

#### **3.1. Уставный, добавочный капиталы и акционеры АО «Цифровые Закупочные Сервисы».**

Размер уставного капитала на дату утверждения отчетности: 10 000 рублей.

Количество обыкновенных акций: 1 000 штук.

Общая номинальная стоимость обыкновенных акций: 10 000 руб.

Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале: 100 %.

Акционерами АО «Цифровые Закупочные Сервисы» являются:

- Общество с ограниченной ответственностью "Электронная торговая площадка ГПБ"

Место нахождения: 117342, Москва г, ул. Миклухо-Маклая, дом 40, подв. помещение I, ком. 25, ИНН: 7724514910, ОГРН:1047796450118

Доля участия лица в уставном капитале: 50,00%.

- Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Снабжение» - 50%.

Место нахождения: 644089, Омская обл, г. Омск, ул. Доковская, дом 23, корпус -, ИНН: 5501072608, ОГРН:1035501014284

Доля участия лица в уставном капитале: 50,00%.

Размер добавочного капитала – 200 000 000 руб. Внесен денежными средствами ООО «Электронная торговая площадка ГПБ».

#### **3.2. Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Цифровые Закупочные Сервисы» использует метод начисления.

АО «Цифровые Закупочные Сервисы» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В 2021 году налоговая ставка равна 20%:

- 17% в бюджет субъекта РФ
- 3% в федеральный бюджет

### 3.3. Доходы и расходы.

#### Информация о структуре доходов от обычных видов деятельности (тыс. руб.)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Услуги по агентской деятельности	4 101	0,16
- Услуги по разработке программного обеспечения	271 083	10,77
- Услуги по продаже собственных покупных товаров	2 239 907	89
Прочая выручка	1 772	0,07
<b>ИТОГО Выручка</b>	<b>2 516 863</b>	<b>100</b>

#### Информация о структуре расходов от обычных видов деятельности (тыс. руб.)

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
<b>Услуги по агентской деятельности:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Услуги по разработке программного обеспечения:</b>	<b>164 140</b>	<b>6,98</b>
Амортизация НМА, ОС	78	
Услуги по адаптации, модификации, настройке ПО	161 627	
Расходы на лицензии, электронные сертификаты и аренду оборудования	254	
Расходы на информационную безопасность	1 500	
Расходы на инспекционный контроль	681	
<b>Услуги по розничной торговле через Интернет:</b>	<b>2 187 366</b>	<b>93,02</b>

Оплата труда	51 070	
Расходы по доставке, погрузке, разгрузке, хранению	57 239	
Страховые взносы	12 976	
Стоимость закупленных товаров	2 066 081	
<b>Прочее:</b>	<b>0</b>	
<b>ИТОГО Себестоимость</b>	<b>2 351 506</b>	<b>100</b>

#### Информация о прочих доходах и расходах

(тыс. руб.)

<b>Прочие доходы</b>	<b>28 228</b>
Курсовые разницы	278
Покупка иностранной валюты	1 297
Прочие внереализационные доходы	2 082
Уступка права требования по договору цессии	24 571
<b>Прочие расходы</b>	<b>43 487</b>
Курсовые разницы	111
Продажа иностранной валюты	1 308
Проценты по займам полученным	15 096
Прочие внереализационные расходы	1 945
Расходы на услуги банков	309
Списание выделенного НДС	97
Уступка права требования по договору цессии	24 571
Штрафы, пени	50

#### Информация о структуре коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Вид затрат	Сумма	Доля в общей сумме прочих затрат (%)
Маркетинговые расходы	1 742	31,68
Расходы на рекламу	2 695	49
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 062	19,32
<b>ИТОГО Коммерческих расходов</b>	<b>5 499</b>	<b>100</b>

#### Информация о структуре управленческих расходов

(тыс. руб.)

Вид затрат	Сумма	Доля в общей сумме прочих затрат (%)
Амортизация ОС	806	0,72
Аренда офиса	11 562	10,40
Информационные и консультационные услуги	1 264	1,14
Командировочные расходы	3 357	3,02
Материальные расходы	891	0,80
Оплата вознаграждения по ДГПХ	1 895	1,70
Оплата труда	64 128	57,67
Представительские расходы (4% от ФОТ)	99	0,09
Расходы на аудиторские услуги, бухгалтерское и юридическое обслуживание	849	0,76

Расходы на ДМС сотрудников	685	0,62
Расходы на лицензии/электронные сертификаты, в т.ч. право пользования ПО	2 271	2,04
Расходы на нормальные условия и охрану труда работников	461	0,41
Расходы на оргтехнику и ПО для оргтехники (в т.ч. монтаж и установка)	1 282	1,15
Расходы на покупку мебели для офиса (п.1 ст.254НК РФ)	1 130	1,02
Расходы на услуги связи	5 676	5,10
Расходы почтовые	710	0,64
Страховые взносы	14 140	12,72
<b>ИТОГО Управленческих расходов</b>	<b>111 206</b>	<b>100</b>

### 3.4. Денежные средства

Остаток денежных средств организации составляет на 31.12.2021 г. сумму в размере 49 726 тыс. рублей.

Общая сумма займов, полученных в 2021 г. составила 847 767 тыс. руб., общая сумма погашенных займов и выплаченных по ним процентов в течение 2021 г - 863 868 тыс. руб. По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки варьировались в течение 2021 г. от 3,5% до 6,385%. Все полученные займы были погашены на 31.12.2021г.

Денежные потоки по взаимозависимым организациям в 2021 году:

Были получены займы в размере 197 000 тыс.руб. от ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» и погашены в размере 198 000 тыс.руб..

Перечислены проценты по договорам займа, заключенным с ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» в размере 3 4435 тыс.руб.

Оплачены услуги в адрес ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» по заключенным договорам в размере 88 573 тыс.руб.

Получен вклад в Добавочный капитал в размере 200 000 тыс.руб. от ООО «Электронная торговая площадка ГПБ».

Оплачены услуги в адрес ООО «Газпромнефть-Снабжение» по заключенным договорам в размере 1 406 тыс.руб.

Получены денежные средства от ООО «Газпромнефть-Снабжение» за оказанные услуги, по заключенным договорам в размере 421 691 тыс.руб.

### 3.5. Операции со связанными сторонами

В состав участников АО «Цифровые Закупочные Сервисы» входят:

- Общество с ограниченной ответственностью "Электронная торговая площадка ГПБ" – доля участия 50%
- Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть-Снабжение» - доля участия 50%

Генеральному директору Дикман Анастасии Евгеньевне была выплачена заработная плата в 2021 году в размере 3 001 тыс.руб.

С ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» в 2021 году были проведены следующие операции:

Заключены договора на предоставление услуг в адрес АО «Цифровые Закупочные Сервисы»:

Договор аренды оборудования №РД-2021/107 от 01.08.2021 – 20 тыс.руб.

Договор возмездного оказания услуг №РД-2021/01-11 от 24.11.2021(услуги колл-центра) – 6 759 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 1 150 тыс.руб.

Договор о предоставлении простой (неисключительной лицензии) РД-22-05-12 от 22.12.2021- 103 200 руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 34 200 тыс.руб.

Договор субаренды от 01.08.2021 (субаренда офиса) - 9 200 тыс.руб.

Договор субаренды от 11.01.2021 (субаренда офиса) – 5 375 тыс.руб.

Сублицензионный договор ДВ-2021/111 от 03.11.2021 – 20 тыс.руб.

Сублицензионный договор ДВ-2021/21 от 22.04.2021 – 20 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по данным договорам погашается в соответствии с условиями договоров в течении 2022 года.

Получены и погашены в течении 2021 года процентные займы по следующим договорам:

Договор займа № ДЗ-01/2020 от 16.11.2020 (3,5%) – 1 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-02/2021 от 12.01.2021 (3,5%) – 10 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-03/2021 от 01.03.2021 (3,5%) – 20 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-04/2021 от 19.03.2021 (3,5%) – 30 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-05/2021 от 29.03.2021 (3,5%) – 50 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-06/2021 от 01.04.2021 (3,5%) – 10 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-07/2021 от 08.04.2021 (3,5%) – 27 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-08/2021 от 15.04.2021 (3,5%) - 40 000 тыс.руб.

Договор займа № ДЗ-09/2021 от 28.04.2021 (3,75%) – 10 000 тыс.руб.

Начислены проценты по договорам займа в размере – 3 430 тыс.руб.

Перечислено в адрес ООО «Электронная торговая площадка ГПБ» 182 тыс. для участия в электронных торгах.

С ООО «Газпромнефть-Снабжение» 2021 году были проведены следующие операции:

Заключены договора на предоставление услуг, поставку товара для перепродажи в адрес АО «Цифровые Закупочные Сервисы»:

Договор ГСН-21/01000/01711/Д от 30.06.2021 (покупка товаров) – 11 тыс.руб.

Договор ГСН-21/01200/02918/Д от 23.12.2021 (покупка товаров для перепродажи) – 57 912 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 57 912 тыс.руб.

Договор на оказание комплексных логистических услуг ГСН-21/09000/01106/Д/Ц-05 от 30.04.2021 – 11 172 тыс.руб.

Договор на оказание комплексных логистических услуг ГСН-21/39000/01000/Д от 14.04.2021 – 42 977 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 -27 832 тыс.руб.

Договор оказания услуг по инспекционному контролю качества № ГСН-21/09000/00251/Д/НС-03.2 от 08.02.21 – 817 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 – 268 тыс.руб.

Лицензионный договор №ГСН-21/24000/00910/Д от 18.03.2021 – 144 тыс.руб.

Лицензионный договор №ГСН-21/24000/01477/Д от 16.06.2021 – 144 тыс.руб.

Лицензионный договор №ГСН-21/24000/01758/Д от 01.07.2021 – 72 тыс.руб.

Лицензионный договор №ГСН-21/24000/02236/Д от 01.09.2021 – 384 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по данным договорам погашается в соответствии с условиями договоров в течении 1 полугодия 2022 года.

В адрес ООО «Газпромнефть-Снабжение» были оказаны услуги по следующим договорам:

Агентский договор ГСН-20/20000/00666/Д/НС-03.2 от 07.05.2020 – 59 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021- 59 тыс.руб.

Договор ГСН-21/09000/00439/Р/НС-09 от 16.03.2021 по осуществлению функций спец. Организации – 30 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021- 15 тыс.руб.

Договор ГСН-21/09000/01761/Р от 13.07.2021 (разработка, адаптация программного обеспечения) – 266 976 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2021- 120 447 тыс.руб.

Договор ГСН-21/01200/02704/Р от 03 декабря 2021 (продажа товаров) – получен аванс в размере 285 148 тыс.руб.

Задолженность по условиям договоров погашается в соответствии с условиями договоров в течении 1 полугодия 2022 года.

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

**Отраслевые риски.** Общество функционирует на растущем рынке: каждый год доля покупок в сети Интернете возрастает. При этом важно отметить, что даже с инфляцией и падением доходов населения, сегмент продаж в сети Интернет продолжает расти, т.к. потребители в рамках экономии переходят от потребления offline к online, где сопоставимые

товары, работы и услуги стоят дешевле. Считая вероятность реализации отраслевых рисков незначительной, Общество, тем не менее, работает над уменьшением потенциальных потерь. К отраслевым рискам Общества относится глобальное снижение покупательской активности и, как следствие, снижение спроса на товары, работы и услуги, реализуемые в сети Интернет. Вышеуказанный фактор может привести к снижению объёма продаж относительно запланированного и, как следствие, к снижению возможности исполнения Обществом обязательств. С целью уменьшения такого фактора отраслевого риска АО «Цифровые Закупочные Сервисы» предполагает направить свои действия на расширение клиентской базы и оптимизацию расходов Общества.

**Страновые и региональные риски.** Хозяйственную деятельность АО «Цифровые Закупочные Сервисы» осуществляет на территории Российской Федерации. Сложившаяся кризисная ситуация в России может в будущем негативно повлиять на финансовое положение АО «Цифровые Закупочные Сервисы», результаты деятельности и экономические перспективы развития бизнеса.

Руководство АО «Цифровые Закупочные Сервисы» следит за состоянием развития текущей политической и экономической ситуаций и принимает необходимые меры для минимизации любых негативных последствий для хозяйственной деятельности Общества.

**Финансовые риски.** Риски, связанные с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют для АО «Цифровые Закупочные Сервисы» минимальны.

**Кредитный риск** – это риск возникновения у АО «Цифровые Закупочные Сервисы» убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств.

Подверженность кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Однако руководство Общества также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентской базы АО «Цифровые Закупочные Сервисы», включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты.

АО «Цифровые Закупочные Сервисы» ограничивает свою подверженность кредитному риску, связанному с торговой дебиторской задолженностью, путем установления максимального периода оплаты до одного месяца.

На отчетную дату у АО «Цифровые Закупочные Сервисы» нет просроченных или иных требований, которые требуют создания резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности.

**Риск ликвидности** – это риск того, что у АО «Цифровые Закупочные Сервисы» возникнут сложности при выполнении финансовых обязательств по договорам, расчеты по

которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход руководства Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию.

По состоянию на 31.12.2021 года торговая дебиторская задолженность и кредиторская задолженность являются краткосрочными и подлежат погашению в срок до 6 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2021 года у АО «Цифровые Закупочные Сервисы» отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

**Правовые риски.** Хозяйственная деятельность АО «Цифровые Закупочные Сервисы» мало подвержена правовым рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин. Финансовые результаты и деятельность АО «Цифровые Закупочные Сервисы» находится под влиянием частых изменений в налоговом законодательстве. Изменения требований по лицензированию

на АО «Цифровые Закупочные Сервисы» не влияют. Изменение судебной практики может повлиять на деятельность, но не в значительной степени, так как АО «Цифровые Закупочные Сервисы» старается решать все возникающие споры в претензионном порядке.

**Риск потери деловой репутации.** Риск потери деловой репутации для АО «Цифровые Закупочные Сервисы» – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в рыночной среде негативного представления о качестве и безопасности продукта.

Управление риском потери деловой репутации осуществляется АО «Цифровые Закупочные Сервисы» в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержка деловой репутации перед клиентами, акционерами, органами государственной власти и местного самоуправления.

АО «Цифровые Закупочные Сервисы», кроме постоянного повышения уровня безопасности и надежности продукта, выполняет комплекс мероприятий, направленных на повышение информационной прозрачности и открытое взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами.

### 3.7. Бенефициарные владельцы

Информация о бенефициарных владельцах раскрыта в приложении № 1 к данным пояснениям.

### 3.8. События после отчетной даты.

С 24 февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Генеральный директор  
АО «Цифровые Закупочные Сервисы»

28.02.2022 г.



Дикман Анастасия Евгеньевна



2.1.	персональные данные	не применимо	Дюков Александр Валерьевич	персональные данные	персональные данные	руководитель	Продление полномочий, на основании Решения Совета директоров от 28.12.2016 Протокол № П1-0102/58
2.1.1.	7736050003	1027700070518	96,679 % ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ"	Российская Федерация, г. Москва	Акционер	Акционер	Комиссия вынесла решение о вводе в эксплуатацию АО "ДРАГА" с одновременным сокращением общего количества ценных бумаг, принадлежащих ПАО "Газпром" к уставному капиталу ПАО "Газпром нефть"
2.1.1.1.	персональные данные	не применимо	Миллер Алексей Борисович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
2.1.1.2.	7710723134	1087746829994	38,37 % Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9	Акционер	Акционер	<a href="http://www.gazprom-investorservices.ru/">http://www.gazprom-investorservices.ru/</a>
2.1.1.2.1.	персональные данные	не применимо	Яковенко Владимир Владимирович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.3.	7705630445	104779692966	10,97 % Акционерное общество "Роснефтегаз" общество, контролируемое Российской Федерацией	115035, г. Москва, наб. Софийская, д. 26/1	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.3.1.	персональные данные	не применимо	Бухаев Геннадий Иванович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.3.2.	7710723134	1087746829994	100,00 % Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.3.2.1.	персональные данные	не применимо	Яковенко Владимир Владимирович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.4.	7719040220	1027796033410	0,889 % АО «Росгазификация»	115071, г. Москва, ул. Кутузовская М., д. 15 стр. 1 офис 07-59	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.4.1.	персональные данные	не применимо	Щеголов Никита Дмитриевич	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.4.2.	7705630445	104779692966	74,86 % Акционерное общество "Роснефтегаз" общество, контролируемое Российской Федерацией	115035, г. Москва, наб. Софийская, д. 26/1	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.4.2.1.	персональные данные	не применимо	Бухаев Геннадий Иванович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.4.2.2.	7710723134	1087746829994	100,00 % Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
1.1.4.2.2.1.	персональные данные	не применимо	Яковенко Владимир Владимирович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.5.			24,13 % вакцины АПР			Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.1.6.			26,84 % Прочие зарегистрированные лица			Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
2.1.2.			Менее 5 % Общество с ограниченной ответственностью "Финансовый и юридический центр", в том числе доли которых составляют менее 5 % от УС - ф.л. - 8 217 шт., - с.р. л. - 18 шт.			Акционер	Степанный отчет реестр акционеров АО "ДРАГА" от 30 сентября 2021 г.
3.	7728676933	5087746829510	0,002% ОО "ГПН-Ивест"	г. Санкт-Петербург, ул.Павлова, д.1, литер А, пом. 24Н раз.место №1202	Участник	Участник	Список участников / выписка из ЕГРЮЛ
3.	персональные данные	не применимо	Железов Евгений Владимирович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ
3.1.	550408333	1025501701686	100% ПАО "Газпром нефть"	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Участник	Участник	Список участников / выписка из ЕГРЮЛ
3.1.	персональные данные	не применимо	Дюков Александр Валерьевич	персональные данные	персональные данные	Руководитель	Продление полномочий, на основании Решения Совета директоров от 28.12.2016 Протокол № П1-0102/58
3.1.1.	7736050003	1027700070518	96,679 % ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ"	Российская Федерация, г. Москва	Акционер	Акционер	Комиссия вынесла решение о вводе в эксплуатацию АО "ДРАГА" с одновременным сокращением общего количества ценных бумаг, принадлежащих ПАО "Газпром" к уставному капиталу ПАО "Газпром нефть"
3.1.1.1.	персональные данные	не применимо	Миллер Алексей Борисович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
3.1.1.2.	7710723134	1087746829994	38,37 % Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9	Акционер	Акционер	<a href="http://www.gazprom-investorservices.ru/">http://www.gazprom-investorservices.ru/</a>
3.1.1.2.1.	персональные данные	не применимо	Яковенко Владимир Владимирович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
3.1.1.3.	7705630445	104779692966	10,97 % Акционерное общество "Роснефтегаз" общество, контролируемое Российской Федерацией	115035, г. Москва, наб. Софийская, д. 26/1	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
3.1.1.3.1.	персональные данные	не применимо	Бухаев Геннадий Иванович	персональные данные	персональные данные	Руководитель	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>
3.1.1.3.2.	7710723134	1087746829994	100,00 % Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9	Акционер	Акционер	<a href="https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/">https://www.gazprom-investorservices.ru/press/2020/</a>

724514910	1047796450118	63.11.1	ООО ЭТП ГПБ	3.1.1.3.2.1.	персональные данные	не применимо	102779033410	0,89% АО «Росгазификация»	Яковенко Вадим Владимирович	персональные данные	персональные данные	персональные данные	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> ) <a href="https://www.rosfin.ru/about/structure/central">https://www.rosfin.ru/about/structure/central</a> <a href="http://rgaz.ru/">http://rgaz.ru/</a>
				3.1.1.4.	7719040220	102779033410	0,89% АО «Росгазификация»	115071, г. Москва, ул. Колуцкая М., д. 15 стр. 1 офис 07-09		115071, г. Москва, ул. Колуцкая М., д. 15 стр. 1 офис 07-09			Аktioner	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> ) <a href="https://www.gazprom.ru/investors/stock/">https://www.gazprom.ru/investors/stock/</a>
				3.1.1.4.1.	персональные данные	не применимо	не применимо	74,63 %	Шестерин Николай Дмитриевич				Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
				3.1.1.4.2.	7705630445	104779692966	Акционерное общество «Роснефтегаз» (общество, контролируемое Российской Федерацией)	115035, г. Москва, наб., Софийская, д. 26/1		115035, г. Москва, наб., Софийская, д. 26/1			Аktioner	Годовой отчет - <a href="https://disclosure.lrfprime.ru/Report/Default.aspx?tmpl=7719040220">https://disclosure.lrfprime.ru/Report/Default.aspx?tmpl=7719040220</a>
				3.1.1.4.2.1.	персональные данные	не применимо	не применимо	100,00 %	Букова Геннадий Иванович				Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
				3.1.1.4.2.2.	7710723134	108774682984	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	109012, Москва, Никольский пер., д.9		109012, Москва, Никольский пер., д.9			Аktioner	<a href="https://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/2020/">https://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/2020/</a>
				3.1.1.4.2.2.1.	персональные данные	не применимо	не применимо	24,13 %	Яковенко Вадим Владимирович				Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
				3.1.1.5.			владельцы АДР	25,64 %					Аktioner	<a href="http://www.gazprom.ru/investors/stock/">http://www.gazprom.ru/investors/stock/</a>
				3.1.1.6.			Прочие зарегистрированные лица	Менее 5 %					Аktioner	<a href="http://www.gazprom.ru/investors/stock/">http://www.gazprom.ru/investors/stock/</a>
				3.1.2.			Общее кол-во зарегистрированных лиц (физические и юридические лица), в том числе доли которых составляет менее 5% от УК - ФЛ - 0 217 шт., - ФЛ - 1 шт.							Статистический отчет регистродержателя АО ДРАГ ЛА от 30 сентября 2021 г.
				1.	7744001487	1027700187110	89,996 % - Банк ГПБ (АО)		Акимов Андрей Игоревич	Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Наметовая, д. 18, к.11		Не применимо	Участник	Выписка из реестра акционеров
				1.	персональные данные	не применимо	не применимо	Акимов Андрей Игоревич				персональные данные	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
				2.	7734512020	1047796320670	0,004 % - ООО «РОНЕКС»		Чуико Наталья Сергеевна	117342, г. Москва, ул. Миклуко-Маклая, д. 40, пом. 1, подвал, комната 25		Не применимо	Участник	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )
				2.	персональные данные	не применимо	не применимо	Чуико Наталья Сергеевна				Не применимо	Руководитель	Выписка из ЕГРЮЛ ( <a href="https://egrul.nalog.ru/">https://egrul.nalog.ru/</a> )

28.02.2022

Дижан А.Е.

