

**ПОЯСНЕНИЯ К Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2021г.
ЗАО «АО Кворум»
ИНН 7720123993 / КПП 772001001**

1. Закрытое акционерное общество "АО Кворум" зарегистрировано 20 августа 1996г. Московской регистрационной Палатой за номером 759.522.
2. Адрес местонахождения: 111123, г. Москва, шоссе Энтузиастов, д. 31Д.
3. Основные виды деятельности:
 - услуги по внедрению, сопровождению и разработке программных продуктов;
 - услуги по распространению программных продуктов.
4. Численность работающих за 2021г. составил 30 человек - за 2020г. составил 34 человек – за 2019г. составил 39 человек.
5. Уставный капитал Общества состоит из 7 590 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Наименование	Количество акций	Доля в УК 2021г.	Доля в УК 2020г.	Доля в УК 2019г.
ООО «Управляющая компания Компьюлинк Групп»	4554	60%	60%	60%
Контаев Алексей Вячеславович	2125	28%	28%	28%
Виноградов Андрей Евгеньевич	911	12%	12%	12%
Итого:	7 590	100%	100%	100%

Реестродержатель: Акционерное общество "Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т."

Совета директоров нет.

6. Исполнительный орган общества – Генеральный директор.
7. При ведении бухгалтерского учёта ЗАО «АО Кворум» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждённым Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учёту.

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», положениями по бухгалтерскому учёту и приказом Минфина России от 02.10.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчётности организаций».

Бухгалтерская отчётность ЗАО «АО Кворум» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

- Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности, утверждённым приказом Генерального директора Организации №21 от 31.12.2020г. в

соответствии с Приказом Минфина №94н от 31 октября 2000г. и Инструкцией по его применению;

- Приказами Генерального директора по вопросам финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерского учёта Организации;

8. ЗАО «АО Кворум» арендует нежилое помещение у ООО «Авто-Престиж 1» по договору №33-19/Д1 от 01.06.2019г. общей площадью 768,7 кв. м., ЗАО «ГОРИЗОНТ» по договору №199 от 24.03.2020г., по договору №320 от 24.02.2021г., общей площадью 534,6 кв. м.

Бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет составленную на 29.03.2021 г. Изменения коснулись:

	Было	Стало
Бухгалтерский баланс строка:	1230 - 12 225 тыс. руб.	12 055 тыс. руб.
	1260 - 197 тыс. руб.	367 тыс. руб.
Отчет о финансовых результатах:	2340 - 185 тыс. руб.	0 тыс. руб.
	2320 - 0 тыс. руб.	185 тыс. руб.
	2410 - (1 771) тыс. руб.	(303) тыс. руб.
	2412 - (1 470) тыс. руб.	(2) тыс. руб.
	2460 - (0) тыс. руб.	(1 468) тыс. руб.
Отчет о движении денежных средств:		
	4110 -121 617 тыс. руб.	107 196 тыс. руб.
	4111 - 106 672 тыс. руб.	106 672 тыс. руб.
	4119 - 14 945 тыс. руб.	524 тыс. руб.
	4120 - (107 704) тыс. руб.	(92 121) тыс. руб.
	4121 - (19 613) тыс. руб.	(19 482) тыс. руб.
	4122 - (70 327) тыс. руб.	(69 297) тыс. руб.
	4129 - (15 764) тыс. руб.	(1 342) тыс. руб.
	4100 - (13 913) тыс. руб.	15 075 тыс. руб.
	4220 - (5 000) тыс. руб.	(6 162) тыс. руб.
	4221 - (0) тыс. руб.	(1 162) тыс. руб.
	4223 - (0) тыс. руб.	(5 000) тыс. руб.
	4229 - (5 000) тыс. руб.	(0) тыс. руб.
	4200 - (5 000) тыс. руб.	(6 162) тыс. руб.

Учётная стоимость арендованного помещения:

Сформировалась стоимость по согласованию сторон, и указана в акте-приёма передачи.

на 31.12.2021г. - 1 328 тыс. руб. на 31.12.2020г. - 1 328 тыс. руб.

на 31.12.2019г. - 107 234 тыс. руб.

9. Внеоборотные активы:

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчётности в составе материально-производственных запасов. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	
	до 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания		
Сооружения и передаточные устройства		
Машины и оборудование		2 года
Транспортные средства		
Другие виды основных средств		5 лет
Земельные участки и объекты природопользования		

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объекты жилищного фонда, введённые в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретённым начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства составляют:

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
ОС	- 4 703 тыс. руб.	4 572 тыс. руб.	3 535 тыс. руб.
Амортизация	- 3 976 тыс. руб.	3 412 тыс. руб.	2 822 тыс. руб.

Приобретено офисное компьютерное оборудование:

2021г.	2020г.	2019г.
131 тыс. руб.	1 185 тыс. руб.	245 тыс. руб.

Начислена амортизация основных средств:

2021г.	2020г.	2019г.
564 тыс. руб.	737 тыс. руб.	556 тыс. руб.

Амортизация по НМА с определённым сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	10 лет
Прочие нематериальные активы	

Нематериальные активы составляют

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
НМА	- 17 505 тыс. руб.	16 474 тыс. руб.	14 544 тыс. руб.
Амортизация	- 12 094 тыс. руб.	11 020 тыс. руб.	9 529 тыс. руб.

Создание новых НМА:	2021г.	2020г.	2019г.
	1 031 тыс. руб.	1 930 тыс. руб.	702 тыс. руб.

Создание НМА на конец отчетного периода по счету 08:	2021г.	2020г.	2019г.
	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Начислена амортизация нематериальных активов:	2021г.	2020г.	2019г.
	1 075 тыс. руб.	1 490 тыс. руб.	1 437 тыс. руб.

10. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана.

	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Дебиторская задолженность	12 055 тыс. руб.	14 147 тыс. руб.	10 161 тыс. руб.
- покупателям товаров, услуг	8 264 тыс. руб.	11 934 тыс. руб.	7 261 тыс. руб.
в т.ч.			
ВТБ БАНК (ЕВРОПА) -	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	555 тыс. руб.
ВНЕШЭКОНОМБАНК -	0 тыс. руб.	284 тыс. руб.	150 тыс. руб.
ПАО "Почта Банк" -	1 840 тыс. руб.	1 315 тыс. руб.	1 590 тыс. руб.
СИТИБАНК КБ АО -	947 тыс. руб.	276 тыс. руб.	761 тыс. руб.
ООО "ХКФ Банк" -	2 937 тыс. руб.	3 156 тыс. руб.	2 995 тыс. руб.
Юникредит банк АО -	1 238 тыс. руб.	6 368 тыс. руб.	825 тыс. руб.
НОВИКОМБАНК АО АКБ-	580 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
прочие -	722 тыс. руб.	535 тыс. руб.	385 тыс. руб.
- по авансам выданным поставщикам товаров, услуг	1 388 тыс. руб.	1 509 тыс. руб.	1 381 тыс. руб.
в т.ч.			
Авто-Престиж 1 ООО	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 228 тыс. руб.
ГОРИЗОНТ ЗАО	458 тыс. руб.	477 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ГОРИЗОНТ-ТЕЛЕКОМ ООО	60 тыс. руб.	60 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ИП Ладыгин В.В.	250 тыс. руб.	400 тыс. руб.	0 тыс. руб.
- по налогам и сборам, прочая	2 403 тыс. руб.	704 тыс. руб.	1 519 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019 г.
11. Кредиторская задолженность	9 364 тыс. руб.	5 743 тыс. руб.	9 198 тыс. руб.
- по оплате поставщикам товаров, Услуг	19 тыс. руб.	109 тыс. руб.	2 015 тыс. руб.
в т.ч.			
Институт Информационных Технологий АО	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 920 тыс. руб.

ГОРИЗОНТ ЗАО	6 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО "ИКС-КОМ ИНТЕГРАЦИЯ""	0 тыс. руб.	70 тыс. руб.	70 тыс. руб.
ООО "Дистрибьютерская Компания"	9 тыс. руб.	36 тыс. руб.	0 тыс. руб.
прочие-	4 тыс. руб.	3 тыс. руб.	25 тыс. руб.
- по налогам и сборам -	3 431 тыс. руб.	4 156 тыс. руб.	4 307 тыс. руб.
- прочие кредиторы (авансы полученные)	4 234 тыс. руб.	638 тыс. руб.	2 876 тыс. руб.
в т.ч.			
ООО КБ Славянский кредит	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 236 тыс. руб.
АО КБ Ситибанк	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 196 тыс. руб.
АО Ермак Банк	0 тыс. руб.	534 тыс. руб.	260 тыс. руб.
АО КБ ФОРБАНК	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	75 тыс. руб.
АО "ТАТСОЦБАНК"	950 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
АО "БАНК ИНТЕЗА"	792 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
РНКБ БАНК (ПАО)	450 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО ЭОС	450 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
ООО "ФИЛБЕРТ"	450 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Прочие	1 142 тыс. руб.	104 тыс. руб.	109 тыс. руб.
- дивиденды –	1 680 тыс. руб.	840 тыс. руб.	0 тыс. руб.

12. Выручка признается по методу начисления.

ЗАО «АО Кворум» ведёт отдельный учёт НДС

Объем продаж составил:

2021г.	2020г.	2019г.
99 341 тыс. руб.	101 518 тыс. руб.	114 713 тыс. руб.

Внедрение, сопровождение и разработка программных продуктов:

81 085 тыс. руб.	84 716 тыс. руб.	90 634 тыс. руб.
------------------	------------------	------------------

Права пользования ПО:

18 256 тыс. руб.	16 802 тыс. руб.	24 079 тыс. руб.
------------------	------------------	------------------

13. Себестоимость проданных товаров, услуг:

2021г.	2020г.	2019г.
55 588 тыс. руб.	48 612 тыс. руб.	67 638 тыс. руб.

Внедрение, сопровождение и разработка программных продуктов:

45 371 тыс. руб.	40 567 тыс. руб.	53 441 тыс. руб.
------------------	------------------	------------------

Права пользования ПО:

10 217 тыс. руб.	8 045 тыс. руб.	14 197 тыс. руб.
------------------	-----------------	------------------

14. Валовая прибыль:

2021г.	2020г.	2019г.
43 753 тыс. руб.	52 906 тыс. руб.	47 075 тыс. руб.

15. Управленческие расходы:

2021г.	2020г.	2019г.
33 824 тыс. руб.	39 416 тыс. руб.	38 416 тыс. руб.

16. Состав затрат связанный с производством и реализацией

1) Материальные расходы:

2021г.	2020г.	2019г.
527 тыс. руб.	825 тыс. руб.	1 124 тыс. руб.

2) Расходы на оплату труда штатным сотрудникам:

2021г.	2020г.	2019г.
61 654 тыс. руб.	58 187 тыс. руб.	61 399 тыс. руб.

3) Расходы на социальные нужды:

2021г.	2020г.	2019г.
2 613 тыс. руб.	5 859 тыс. руб.	6 229 тыс. руб.

4) Сумма начисленной амортизации имущества:

2021г.	2020г.	2019г.
1 639 тыс. руб.	2 227 тыс. руб.	1 992 тыс. руб.

5) Прочие:

2021г.	2020г.	2019г.
22 980 тыс. руб.	20 930 тыс. руб.	35 310 тыс. руб.

в т.ч.:

Аренда помещения	6 370 тыс. руб.	7 160 тыс. руб.	8 548 тыс. руб.
Резерв на опл. отп.	4 776 тыс. руб.	5 173 тыс. руб.	8 125 тыс. руб.
Соисп. в рамках дог.	8 041 тыс. руб.	3 685 тыс. руб.	16 052 тыс. руб.
Прочие	3 793 тыс. руб.	4 912 тыс. руб.	2 585 тыс. руб.

17. Прочие доходы

2021г.	2020г.	2019г.
185 тыс. руб.	93 тыс. руб.	141 тыс. руб.

В том числе доходы % банка от использования средств –

2021г.	2020г.	2019г.
90 тыс. руб.	90 тыс. руб.	139 тыс. руб.

В том числе доходы % по депозиту –

2021г.	2020г.	2019г.
95 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

В том числе доходы в виде положительной курсовой разницы –

2021г.	2020г.	2019г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 тыс. руб.

18. Прочие расходы

2021г.	2020г.	2019г.
717 тыс. руб.	1 358 тыс. руб.	1 271 тыс. руб.

	2021г.	2020г.	2019г.
Расходы в виде отрицательной курсовой разницы –	0 тыс. руб.	9 тыс. руб.	11 тыс. руб.
прочие –	41 тыс. руб.	161 тыс. руб.	87 тыс. руб.
Внереализационные расходы, не принимаемые к налоговому учёту списание членских взносов, прочие расходы	2021г. 676 тыс. руб.	2020г. 1 188 тыс. руб.	2019г. 1 173 тыс. руб.

Курс доллара США на 31.12.19 – 61,9057 руб.
Курс доллара США на 31.12.20 – 73,8757 руб.
Курс доллара США на 31.12.21 – 74,2926 руб.

19. Списанная дебиторская задолженность отражена на забалансовом счёте 007.
- | 2021г. | 2020г. | 2019г. |
|-------------|-------------|-------------|
| 0 тыс. руб. | 9 тыс. руб. | 9 тыс. руб. |

20. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

20.1. Отложенный налог на прибыль

20.1.1. Изменения отложенных налоговых обязательств, изменение отложенных налоговых активов

Изменения отложенных налоговых обязательств на 31.12.2021г. отражены по стр. 2412.

2021г.	2020г.
7 тыс. руб.	55 тыс. руб.
в т.ч.	

В 2021г. погашено отложенного налогового обязательства ОНО в сумме 7 тыс. руб. возникшее в результате применения различных правил признания доходов и расходов по бухгалтерскому и налоговому учёту по основным средствам, первоначальная стоимость которых попадает в диапазон от 40 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно.

В 2020г. погашено отложенного налогового обязательства ОНО в сумме 55 тыс. руб. возникшее в результате применения различных правил признания доходов и расходов по бухгалтерскому и налоговому учёту по основным средствам, первоначальная стоимость которых попадает в диапазон от 40 тысяч рублей до 100 тысяч рублей включительно.

Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2021г. по стр. 2412

2021г.	2020г.
- 9 тыс. руб.	396 тыс. руб.
в т.ч.	

В 2021г. Организацией погашен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 9 тысяч рублей возникший из-за различного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учёте убытка от текущего периода и оценочные обязательства и резервы в сумме $219 - 210 = - 9$ тысяч рублей.

В 2020г. Организацией погашен отложенный налоговый актив (ОНА) в сумме 396 тысяч рублей возникший из-за различного порядка признания в бухгалтерском и налоговом учёте убытка от текущего периода и оценочные обязательства и резервы в сумме $1\,440 - 1\,044 = 396$ тысяч рублей.

Итого отражено по стр. 2412.

2021г.	2020г.
7 - 9 = -2 тыс. руб.	55 + 396 = 451 тыс. руб.

20.2. Прочие

По строке 2460 «Отчета о финансовых результатах» отражено сальдо по операциям, учтённым на балансовом счёте 99, кроме оборотов по начислению условного расхода (дохода) по налогу на прибыль и постоянных налоговых активов и обязательств. Здесь отражена сумма, пени за нарушения налогового законодательства.

Пересчет отложенного налога на прибыль прошлых лет

2021г.	2020г.
- 1 468 тыс. руб.	-0 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	7 626	9 543

21. Расчет налога на прибыль

	2021г.	2020г.
Условный расход по налогу на прибыль	374 тыс. руб.	3 305 тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль	(92) тыс. руб.	(860) тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство	20 тыс. руб.	237 тыс. руб.
Изменение отложенного налогового актива	(1 507) тыс. руб.	396 тыс. руб.
Изменение отложенного налогового обязательства	37 тыс. руб.	55 тыс. руб.
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	1 469 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Налог на прибыль	301 тыс. руб.	3 133 тыс. руб.

Прибыль (убыток) на одну акцию

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию не рассчитывается.

Показатель:	2021	2020
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, тысяч шт.	7,590	7,590
Базовая прибыль/(убыток) на акцию	1,004	1,257

22. Внесение изменений в показатели бухгалтерской отчетности в связи с изменением законодательства

В связи с тем, что Общество относится к ИТ-компаниям, с 01.01.2021г. ставка налога на прибыль снижается до 3%, страховые взносы до 7,6%.
Корректировки показателей в части отложенных налогов в связи со снижением ставки по налогу на прибыль с 20% до 3% и резерва на оплату неиспользованных отпусков в связи со снижением ставки страховых взносов с 14% до 7,6% произведены и отражены в 2021 г.

	После пересчета	До пересчета	Разница
Уменьшены резерва по отпускам	8 333 тыс. руб.	8 828 тыс. руб.	- 495 тыс. руб.
Уменьшены отложенные налоговые активы	250 тыс. руб.	1 766 тыс. руб.	- 1 516 тыс. руб.
Уменьшены отложенные налоговые обязательства	6 тыс. руб.	38 тыс. руб.	-32 тыс. руб.

23. У общества имеется НМА, полученный в пользование, который учитывается на забалансовом счёте 012.

2021г.	2020г.	2019г.
282 тыс. руб.	96 тыс. руб.	86 тыс. руб.

24. Финансовые вложения

Срочный депозит

2021г.	2020г.	2019г.
5 000 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

25. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Краткосрочные и долгосрочные займы и кредиты Организация не имеет:

2021г.	2020г.	2019г.
0 тыс. руб..	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

26. Оценочные обязательства (не выплаченные суммы по отпускам работников состоят: заработная плата, сумма взносов на социальное страхование)

2021г.	2020г.	2019г.
8 627тыс. руб.	8 828 тыс. руб.	6 848 тыс. руб.

27. Резервы по сомнительным долгам

2021г.	2020г.	2019г.
0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.

28. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания Компьюлинк Групп» ИНН 7726656109 ОГРН 1107746517493 (адрес: 119607, Москва г, Мичуринский пр-кт, дом № 45, помещение 47, этаж 1) – акционер ЗАО «АО Кворум» лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество;

Гражданин РФ Контяев Алексей Вячеславович (адрес:125212 г. Москва, ул. Выборгская, д.4, корп.1, кв.17) – акционер ЗАО «АО Кворум», лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество;

Гражданин РФ Виноградов Андрей Евгеньевич (адрес: 121609г. Москва, Рублевское шоссе, д.28, кор.3, кв.444) – акционер ЗАО «АО Кворум», лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество;

Гражданин РФ Тихомирнов Роман Валерьевич (123104, г. Москва, ул. Тверской б-р, дом 3, кв.32) – генеральный директор общества, лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Общество с ограниченной ответственностью «Инфралинк»	г. Москва, Пыжевский пер., д.5, стр.1, эт.2, оф.222
Общество с ограниченной ответственностью «ГидроУАН»	г. Москва, Мичуринский проспект, д.45, помещение 48.
Белкин Павел Владимирович	г. Москва, ул. Никулинская, д. 31, кв. 136
Бодров Дмитрий Борисович	г. Москва, Б-р Осенний, д.5, к.1, кв. 318
Общество с ограниченной ответственностью «Компьюлинк Холдинг»	г. Москва, Мичуринский просп., д. 45, подвал, часть помещения 48.
Рыбаков Андрей Владимирович	г. Москва, Мичуринский пр., д. 31, корп. 3, кв. 72
Чужиков Алексей Владимирович	г. Воронеж, ул. Владимира Невского, д.18, кв.129
Аксенов Алексей Анатольевич	г.Воронеж, ул. 25 января, д.6А, кв.80
Буравчиков Андрей Александрович	г.Москва, ул. Пятницкая, д.20, стр.1, кв.44
Баитов Анатолий Валерьевич	г.Москва, ул. Звенигородская, д.8, корп.2, кв.22

Дочерних, зависимых предприятий ЗАО «АО Кворум» не имеет.

Конечными бенефициарами являются:

Контяев Алексей Вячеславович имеет долю владения 28% (прямое участие)

Чужиков Алексей Владимирович имеет долю владения 30% (косвенное участие)

Аксенов Алексей Анатольевич имеет долю владения 30% (косвенное участие)

29. Операции между связанными сторонами

- Общая сумма выплаченных дивидендов акционерам составляет

2021г.	2020г.	2019г.
2 160 тыс. руб.	2 160 тыс. руб.	5 000 тыс. руб.

Расшифровка дивидендов по получателям:

	2021г.	2020г.	2019г.
Виноградов Андрей Евгеньевич -	360 тыс. руб.	360 тыс. руб.	600 тыс. руб.
Контяев Алексей Вячеславович -	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	1 400 тыс. руб.
ООО «УК Компьюлинк» -	1 800 тыс. руб.	1 800 тыс. руб.	3 000 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность по дивидендам

за 2021год составляет – 1 680 тыс. руб. Контрагент: Контяев А.В.

за 2020год составляет – 840 тыс. руб. Контрагент: Контяев А.В.

за 2019год составляет – 0 тыс. руб.

- Доход сотрудников, осуществляющих управление обществом, (генеральный директор, директор, коммерческий директор) – составил:

	2021г.	2020г.	2019г.
Чернышов Ю.И.	0 тыс. руб.	550 тыс. руб.	697 тыс. руб.
Виноградов А.Е.	7 326 тыс. руб.	7 572 тыс. руб.	4 915 тыс. руб.
Виноградов И.А.	6 471 тыс. руб.	7 510 тыс. руб.	6 325 тыс. руб.
Тихомирнов Р.В.	1 834 тыс. руб.	465 тыс. руб.	0 тыс. руб.

- Страховые взносы, осуществляющих управление обществом, (генеральный директор, директор, коммерческий директор) –

	2021г.	2020г.	2019г.
Чернышов Ю.И.	0 тыс. руб.	77 тыс. руб.	98 тыс. руб.
Виноградов А.Е.	110 тыс. руб.	424 тыс. руб.	306 тыс. руб.
Виноградов И.А.	109 тыс. руб.	422 тыс. руб.	362 тыс. руб.
Тихомирнов Р.В.	104 тыс. руб.	65 тыс. руб.	0 тыс. руб.

Задолженности по зарплате не было на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г. нет.

- Совокупные затраты на оплату энергетических ресурсов в течении

2021г.	2020г.	2019г.
336 тыс. руб.	424 тыс. руб.	684 тыс. руб.

30. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Отложенный налоговый актив:

2021г.	2020г.	2019г.
259 тыс. руб.	1 766 тыс. руб.	1 370 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство:

2021г.	2020г.	2019г.
1 тыс. руб.	38 тыс. руб.	94 тыс. руб.

31. Существенные моменты учетной политики:

- Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом.
- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
- Учёт запасов ведётся по фактической себестоимости.
- Выручка признается по методу начисления.
- Ведётся отдельный учёт НДС.

Для учёта общехозяйственных работ используется счёт 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно подлежат списанию в дебет счета 90, субсчет «Управленческие расходы».

К общехозяйственным расходам относятся:

затраты на оплату труда работников, не связанных непосредственно с производственным процессом деятельности компании (бухгалтерия, отдел кадров и т.п.), в т.ч. затраты на создание резервов на оплату отпусков.

- отчисления на социальные нужды от заработной платы работников, не связанных непосредственно с производственным процессом деятельности управляющей компании, в т.ч. отчисления на суммы резервов на оплату отпусков.
- административно-управленческие расходы.
- командировочные расходы административно-управленческого характера.
- расходы на амортизацию имущества, не связанного непосредственно с производственным процессом деятельности компании.

Применение отдельных ПБУ и правил ФСБУ

Организация не применяет досрочно в 2021 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

32. Прочая информация

32.1. События после отчетной даты

По мнению руководства Общества, главное событие, произошедшее в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год – это ввод нового пакета антироссийских санкций, которые оказали значительное негативное влияние на курс национальной валюты и ударили по экономике Российской Федерации в целом.

В конце февраля 2022 года Россия на международной арене столкнулась с политическими противоречиями, конфликтами с другими странами по многим глобальным вопросам. В отношении Российской Федерации введен большой пакет санкций со стороны ряда государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих российских банков, экспорт ряда российских товаров, импорт в Россию многих иностранных товаров, запрет полетов российских самолетов над территориями стран Европейского союза, США, Японии и других стран, ограничение заходов российских судов в морские порты и др. Российской Федерацией введен пакет ответных санкций в отношении других стран, который включает ограничение торговли, запрет полетов над территорией России, отмену совместных с другими странами проектами и т.д.

Вышеуказанный межгосударственный конфликт привел к резкому ухудшению экономической ситуации в России: существенное снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам; рост цен на товары; снижение спроса на товары; дефицит многих товаров; массовые сокращения работников в компаниях; общее снижение доходов; падение производства и т.д. Процентные ставки в рублях, которые и ранее были высокими, увеличились в несколько раз. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества

32.2. Условные обязательства и корректировки сравнительных показателей

У Общества отсутствуют ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (ПБУ 22/2010).

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

32.3. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страховые и региональные риски.

1) Риск политической и экономической нестабильности в стране в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

2) Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, проведение забастовок.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

3) Стихийные бедствия и прекращение транспортного сообщения.

Данный риск не поддается влиянию со стороны Компании.

Финансовые риски

1) Риск ухудшения финансового состояния ведущих банков страны вследствие возможного мирового финансового кризиса.

Компания перевела основную часть своих оборотов в банки, чья финансовая устойчивость подтверждена ведущими мировыми рейтинговыми агентствами.

2) Кредитные риски

Данный риск не влияет на деятельность Организации.

3) В 2021 году Общество продолжило активный процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья в связи с продолжающейся в текущем году пандемией, вызванной вспышкой коронавирусной инфекцией (COVID-19). Общество ввело ограничения на командировки, большая часть офисных сотрудников продолжила удаленную работу, а для лиц, работающих в офисе, организация обеспечила соблюдение масочного режима и дополнительные санитарные меры на рабочих местах.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Тем не менее, Общество уже ощутило на себе воздействие этих факторов. Снижение внешнего спроса, проблемы с волатильностью конечного спроса и доступностью финансовых ресурсов — все это оказывает влияние на принимаемые руководством Общества решения.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Риски, связанные с инфляцией

Показатель инфляции по итогам 2021 года составил около 8,4%. Наблюдения показывают, что величина инфляции относительно стабильна и Минфин РФ прогнозирует, что инфляция в 2022 году (текущем) удержится на уровне прогнозных значений, которые составляют 4,0%. На основании указанных данных можно сделать вывод, что инфляция не окажет существенного влияния на финансово-экономические показатели деятельности Общества в обозримом будущем, однако изменение цен на отдельные виды товаров (работ, услуг) может как положительно, так и отрицательно отразиться на отдельных видах доходов (расходов) Общества.

Риски, связанные с привлечением заёмного капитала.

В настоящее время Общество не привлекает кредиты и займы.

33. Прекращаемая деятельность

Признаков прекращения деятельности нет. Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Генеральный директор



Тихомирнов Р.В.

22 апреля 2022 год