



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА»
(АО «ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА»)**

Российская Федерация, 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, дом 5, строение 19, этаж а1, помещение Х, комната 1,
ОГРН 1027707013806/ИНН 7707314029, e-mail: e-moskva@e-moskva.ru, т/ф: +7 (495) 988-22-70/71

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЭЛЕКТРОННАЯ МОСКВА» ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Электронная Москва» (далее - Общество) осуществляет бухгалтерский и налоговый учет на основе утвержденной учетной политики исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество образовано в декабре 2002 года в рамках Постановления Правительства г. Москвы от 6 августа 2002 года № 609-ПП «О городской целевой программе «Электронная Москва» с целью разработки и реализации программы.

В связи с приведением в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99 ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации") 16 февраля 2017 г. произошло изменение организационно-правовой формы Общества с открытого акционерного на акционерное.

Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Электронная Москва».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

АО «Электронная Москва».

В соответствии с Уставом Общества основными видами деятельности, в частности, являются:

- развитие информационных технологий, управление процессами информатизации, формирование информационных баз данных, предоставление всего комплекса информационных услуг;
- создание и обеспечение использования баз данных и информационных ресурсов;
- разработка и внедрение программного обеспечения, аппаратных средств вычислительной техники, вычислительных систем, комплексов, автоматизированных систем управления;
- оказание консультационных услуг, связанных с внедрением и использованием информационно-коммуникационных технологий;
- проведение всего комплекса необходимых для создания общегородских телекоммуникационных сетей научно – исследовательских, опытно-конструкторских и монтажных работ, производство необходимого оборудования;
- предоставление в пользование или аренду юридическим и физическим лицам технических средств, линий и каналов связи;

- оказание консультационных услуг в области связи, телекоммуникаций, информатики;

- организация на базе сетей связи и информационных ресурсов дополнительных услуг населению в интересах решения социальных и коммерческих задач, а также издательская, информационная и рекламная деятельность, создание и прокат кино- и видеопродукции, организация радио- и телевидения, сервисные услуги, включая деловой туризм.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 166 чел. (на 31.12.2020 – 163 чел.)

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, дом 5, строение 19, этаж а1, помещение X, комната 1.

Основными видами хозяйственной деятельности отчетного периода являлись: выполнение работ и оказание услуг по созданию информационных систем и ресурсов города Москвы и их информационной безопасности.

Органами управления Общества являются: единственный акционер – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы, Совет директоров в количестве 5 человек, единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Решением единственного акционера от 19.06.2020 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 19.06.2020 № 18514) был избран совет директоров Общества в следующем составе:

Горбатько Александр Владимирович - заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Гугуев Андрей Алексеевич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Дереляк Дмитрий Игоревич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Мишаков Михаил Васильевич – заведующий сектором Департамента информационных технологий города Москвы,

Табельский Андрей Николаевич – заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы

Решением единственного акционера от 01.06.2021 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 01.06.2021 № 22445) был избран совет директоров Общества в следующем составе:

Горбатько Александр Владимирович - заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Гугуев Андрей Алексеевич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Дереляк Дмитрий Игоревич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Мишаков Михаил Васильевич – заведующий сектором Департамента информационных технологий города Москвы,

Табельский Андрей Николаевич – начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы

Решением единственного акционера от 03.02.2022 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 03.02.2022 № 5657) избран совет директоров Общества в следующем составе:

Горбатько Александр Владимирович - заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Гугуев Андрей Алексеевич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Дереляк Дмитрий Игоревич – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Ражковский Станислав Вячеславович – заместитель руководителя Департамента информационных технологий города Москвы,

Табельский Андрей Николаевич – начальник Управления Департамента городского имущества города Москвы

Вознаграждение членам Совета директоров в 2021 году не начислялось и не выплачивалось.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

С 03.05.2020 по 08.04.2022 генеральным директором Общества являлся Погодин Павел Игоревич, на основании Решения единственного акционера от 30.04.2020 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30.04.2020 № 14022).

Коллегиальный исполнительный орган в уставе Общества не предусмотрен.

В состав ревизионной комиссии Общества согласно Решения единственного акционера от 19.06.2020 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 19.06.2020 № 18514) входили:

Ермошкин Василий Владимирович – советник Управления экономики, финансов, бюджетного учета и отчетности Департамента информационных технологий города Москвы;

Чернолихов Сергей Владимирович – начальник Управления экономики, финансов, бюджетного учета и отчетности, главный бухгалтер Департамента информационных технологий города Москвы;

Митряева Мария Владимировна – исполняющий обязанности начальника отдела Департамента городского имущества города Москвы.

В состав ревизионной комиссии Общества согласно Решения единственного акционера от 01.06.2021 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 01.06.2021 № 22445) входят:

Ермошкин Василий Владимирович – советник Управления экономики, финансов, бюджетного учета и отчетности Департамента информационных технологий города Москвы;

Чернолихов Сергей Владимирович – начальник Управления экономики, финансов, бюджетного учета и отчетности, главный бухгалтер Департамента информационных технологий города Москвы;

Филиппова Татьяна Витальевна – советник Департамента городского имущества города Москвы

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров (контрактов) и раскрыто в п. 3.5 «Информация о связанных сторонах».

В соответствии с российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников, включая основной управленческий персонал.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. РАСКРЫТИЕ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Объекты ОС и НМА, приобретенные за счет средств субсидий, принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом НДС.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», т. к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 г.

Курсы валют составили на эту дату за 1 доллар США 74,2926 руб. (31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), за 1 евро 84,0695 руб. (31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб.).

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы 7 тыс. руб., прочие доходы 0 тыс. руб. (в 2020 г. – прочие расходы 4 тыс. руб., прочие доходы 6 тыс. руб.).

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов и доходы будущих периодов относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Группа НМА	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Программное обеспечение	3-10
Прочие	5-10

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5 – 9
Транспортные средства	5 – 8
Прочие	2 – 8

Амортизация начисляется линейным способом.

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Общество применяет новый ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01 января 2022 года. Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, будут отражены в бухгалтерском учете и отчетности Общества в альтернативном упрощенном порядке, предусмотренном стандартом, при котором сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в связи с переходом на применение нового стандарта не пересчитываются.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Если на отчетную дату выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, то организация определяет чистую стоимость продажи (ЧСП) этих запасов.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря организация проводит проверку наличия признаков обесценения запасов, определения их чистой стоимости продажи и величины обесценения.

Если наличие обесценения подтвердится, то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение запасов.

На 31 декабря 2021 года признаки обесценения запасов отсутствовали.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Проводки по списанию материалов формируются исходя из сложившейся на момент отпуска себестоимости (т.е. по средней «скользящей» себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость на начало месяца, все поступления и все выбытия до момента отпуска). В конце месяца себестоимость корректируется до средневзвешенной (в расчет средневзвешенной оценки включаются количество и стоимость на начало месяца и все поступления текущего месяца).

НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или др. 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.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку в отчетном периоде Обществом получен убыток отчисления в резервный фонд не производились.

Добавочный капитал отсутствует.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов и доходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;
- денежные потоки в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показываются с НДС, так как существенная часть расходов оплачивается по субсидийным проектам, по которым НДС не возмещается.
- платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам), а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменение учетной политики Общества производилось по причине изменения законодательства РФ и нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; с 2021 года изменился учет косвенных расходов – все косвенные расходы учитываются как управленческие; изменение учетной политики, связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, существенных изменений условий хозяйствования - отсутствовали.

СУЩЕСТВЕННОСТЬ

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Акции Общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества составляет 2 006 203 840,50 (Два миллиарда шесть миллионов двести три тысячи восемьсот сорок) руб. 50 копеек и разделен на 4 012 407 681 обыкновенную именную бездокументарную акцию номинальной стоимостью 50 копеек каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

По состоянию на 31 декабря 2021 года акции распределены следующим образом:

Городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы принадлежит 4 012 407 681 акция, что составляет 100% уставного капитала Общества.

В 2021 г. Обществом дивиденды не выплачивались.

Убыток на одну обыкновенную именную акцию за 2021 г. составил 0,00003345049 тыс. руб. (за 2020 г. – 0,00001896816 тыс. руб.)

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 3 758 873 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 1 903 568 тыс. руб.

Уменьшение чистых активов вызвано передачей в 2021 году основных средств, приобретенных за счет средств субсидий, Департаменту городского имущества города Москвы, и, соответственно, уменьшением статьи доходов будущих периодов в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», а также необходимостью возврата процентов, начисленных за период нахождения средств гранта на расчетном счете Общества.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов», при расчете чистых активов в составе обязательств не учитывались доходы будущих периодов, отраженные в бухгалтерском балансе по строкам 14501 и 1530.

3.2. Основные дочерние и зависимые общества

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет долю в ООО «ЦПР» в размере 100 % и в соответствии с Соглашением №40 от 26.12.2019 года о предоставлении гранта планировало осуществить внесение вклада в сумме 998 000 тыс. руб. в добавочный капитал ООО «ЦПР» без увеличения его уставного капитала.

В связи с отказом от реализации мероприятия, указанного в Соглашении №40 от 26.12.2019 г., в декабре 2021 года Общество осуществило возврат средств гранта Департаменту информационных технологий.

3.3. Финансовые результаты

Пояснение к стр. 2110 Отчета о финансовых результатах:

Общая выручка Общества по итогам 2021 года составила 347 206 тыс. руб. (в 2020 г. – 355 912 тыс. руб.).

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- оказание услуги по предоставлению и размещению программно-аппаратных комплексов, инженерной, вычислительной и информационно-телекоммуникационной

инфраструктуры в ЦОД, выручка от оказания данных услуг составила 117 735 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту ЦОДНАГОРНАЯ – 43 748 тыс. руб.;

по проекту ЦОДНИЖЕГОРОДСКАЯ – 73 987 тыс. руб.;

- оказание услуг Удостоверяющего Центра, выручка от реализации услуг по этому виду деятельности в текущем году составила 66 132 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту УЦКОМ – 28 423 тыс. руб.;

по проекту СМВ – 37 709 тыс. руб.;

- оказание услуг по обеспечению доступа к единому электронному документообороту (проект ЭДОКОМ), услуг по этому виду деятельности текущего года составила 153 397 тыс. руб.;

- оказание услуг в области администрирования, консультирования, подключения к облачным сервисам бухгалтерского, налогового и кадрового учета некоммерческих организаций (проект ОБЛАКОМ) – 9 682 тыс. руб.

- оказание услуг по прочей деятельности, выручка от оказания данных услуг составила 260 тыс. руб.

Себестоимость услуг, оказанных в 2021 году, составила 263 179 тыс. руб. (в 2020 году – 314 260 тыс. руб.):

- услуг по предоставлению и размещению программно-аппаратных комплексов, инженерной, вычислительной и информационно-телекоммуникационной инфраструктуры в ЦОД, - 194 649 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту ЦОДНАГОРНАЯ – 117 997 тыс. руб.;

по проекту ЦОДНИЖЕГОРОДСКАЯ – 76 652 тыс. руб.;

- услуг Удостоверяющего Центра – 46 196 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту УЦКОМ – 22 880 тыс. руб.;

по проекту СМВ – 23 316 тыс. руб.;

- услуг по обеспечению доступа к единому электронному документообороту (проект ЭДОКОМ) – 9 165 тыс. руб.;

- оказание услуг в области администрирования, консультирования, подключения к облачным сервисам бухгалтерского, налогового и кадрового учета некоммерческих организаций (проект ОБЛАКОМ) – 9 816 тыс. руб.

- оказание услуг по прочей деятельности, себестоимость от оказания данных услуг составила 3 353 тыс. руб.

Сравнительные данные за 2020 год

Общая выручка Общества по итогам 2020 года составила 355 912 тыс. руб. (в 2019 г. – 523 925 тыс. руб.).

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- оказание услуги по предоставлению и размещению программно-аппаратных комплексов, инженерной, вычислительной и информационно-телекоммуникационной инфраструктуры в ЦОД, выручка от оказания данных услуг составила 148 532 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту ИНФОГОРОД-17У – 23 574 тыс. руб. (государственный контракт);

по проекту МГТ-17У – 99 039 тыс. руб. (государственный контракт);

по проекту КР_ЦОД-15УЦ – 22 593 тыс. руб.

по проекту ЦОДСВЯЗЬ-15В – 3 326 тыс. руб.

- оказание услуг Удостоверяющего Центра, выручка от реализации услуг по этому виду деятельности в текущем году составила 74 501 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту УЦКОМ-17У – 31 084 тыс. руб.;

по проекту СМВ-17У – 43 417 тыс. руб. (государственный контракт);

- оказание услуг по обеспечению доступа к единому электронному документообороту (проект ЭДОКОМ-15УП), услуг по этому виду деятельности текущего года составила 132 158 тыс. руб.;

- оказание услуг по прочей деятельности, выручка от оказания данных услуг составила 722 тыс. руб.

Себестоимость услуг, оказанных в 2020 году, составила 314 260 тыс. руб. (в 2019 году – 337 284 тыс. руб.):

- услуг по предоставлению и размещению программно-аппаратных комплексов, инженерной, вычислительной и информационно-телекоммуникационной инфраструктуры в ЦОД, - 229 689 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту ИНФОГОРОД-17У – 2 606 тыс. руб.;

по проекту МГТ-17У – 78 657 тыс. руб. (государственный контракт);

по проекту КР_ЦОД-15УЦ - 9 106 тыс. руб.

по проекту ЦОДСВЯЗЬ-15В – 139 320 тыс. руб.

- услуг Удостоверяющего Центра – 55 973 тыс. руб., в т. ч.:

по проекту УЦКОМ-17У – 27 487 тыс. руб.;

по проекту СМВ-17У – 28 486 тыс. руб. (государственный контракт);

- услуг по обеспечению доступа к единому электронному документообороту (проект ЭДОКОМ-15УП) – 11 259 тыс. руб.;

- оказание услуг по прочей деятельности, себестоимость от оказания данных услуг составила 17 339 тыс. руб.

Информация о выручке представлена с учетом уровня существенности - более 5% от общего значения по стр. (2110) Отчета о финансовых результатах по которой раскрывается информация.

Раскрытие информации по стр. (2340) «Прочие доходы» по строке «Предоставленные субсидии», стр. (2350) «Прочие расходы» по строке «Расходы, связанные с предоставлением субсидий» Отчета о финансовых результатах.

В 2021 году Обществу возместили фактические произведенные затраты из бюджета города Москвы:

- по Соглашению № 44 от 27.03.2020 «О предоставлении субсидии из бюджета города Москвы в целях возмещения АО «Электронная Москва» затрат на внедрение СМАРТ-технологий в городском хозяйстве и популяризации достижений города Москвы в области СМАРТ-технологий на международном уровне» в размере 163 015 тыс. руб.

Затраты, произведенные в 2021 году, проекты «СМАРТСИТИ1», «СМАРТСИТИ2», тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 01.01.2021 года	Фактические затраты в 2021 году	Возмещенные затраты из бюджета/списанные в 2021 году	Остаток на 31.12.2021 года*
1	Соглашение № 44 от 27.03.2020	2 431	165 084	163 015	3 410
Итого		-	165 084	163 015	3 410

* не возмещенные расходы в размере 1 090 тыс. руб. списаны на финансовые результаты Общества.

- по Соглашению №57 от 17.05.2021 «Соглашение о предоставлении субсидии из бюджета города Москвы в целях возмещения АО «Электронная Москва» затрат, связанных с реализацией мероприятий по установке и обслуживанию оборудования и программно-технических средств, необходимых для функционирования и эксплуатации информационно-вычислительных систем территориального органа по городу Москве

Министерства внутренних дел Российской Федерации на технологической площадке центра обработки данных в городе Москве в размере 132 718 тыс. руб.

Затраты, произведенные в 2021 году проект «МВД», тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 01.01.2021 года	Фактические затраты в 2021 году	Возмещенные затраты из бюджета/списанные в 2021 году	Остаток на 31.12.2021 года*
1	Соглашение №45 от 29.04.2020	3 688	-	-	-
2	Соглашение №57 от 17.05.2021	-	132 718	132 718	-
Итого		3 688	132 718	132 718	-

* не возмещенные расходы по Соглашению №45 от 29.04.2020 в размере 3 688 тыс. руб. списаны на финансовые результаты Общества.

- по Соглашению №34 от 10.09.2019 «О предоставлении субсидии из бюджета города Москвы акционерному обществу «Электронная Москва» на реализацию мероприятий по созданию и обеспечению функционирования в городе Москве системы видеоаналитики на основании технологии по распознаванию лиц» в размере 581 609 тыс. руб.

В стр. (2340) «Прочие доходы» по строке «Предоставленные субсидии», стр. (2350) «Прочие расходы» по строке «Расходы, связанные с предоставлением субсидий» Отчета о финансовых результатах включены доходы и расходы, связанные с передачей основных средств и нематериальных активов, приобретенных за счет средств субсидий, в размере 1 672 365 тыс. руб.

Итого доходы и расходы по субсидии, предоставленной в рамках Соглашения №34 от 10.09.2019, составили 2 253 974 тыс. руб.

В связи с окончанием 31.12.2021 года действия Соглашения №34 от 10.09.2019, 25 февраля 2022 года Общество осуществило возврат средств субсидии в размере 11 404 тыс. руб.

- по Соглашению №48 от 09.11.2020 «О предоставлении субсидии из бюджета города Москвы АО «Электронная Москва» на реализацию мероприятий по созданию и обеспечению функционирования системы видеоаналитики на основании технологии по распознаванию лиц» в размере 746 187 тыс. руб.

Итого расходы и доходы по проекту «Видеоаналитика» составили 3 000 161 тыс. руб.

Затраты, произведенные в 2021 году проект «Видеоаналитика», тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 01.01.2021 года	Фактические затраты в 2021 году	Возмещенные затраты из бюджета/списанные в 2021 году	Остаток на 31.12.2021 года*
1	Соглашение № 34 от 10.09.2019	23 382**	581 609	581 609	-
2	Соглашение № 48 от 09.11.2020	9 590	767 053	746 187	51 622
Итого		32 972	1 348 662	1 327 796	

* не возмещенные расходы по Соглашению №34 от 10.09.2019 в размере 2 216 тыс. руб. списаны на финансовые результаты Общества.

** расходы в размере 21 166 тыс. руб. были возмещены по Соглашению №48 от 09.11.2020

- по Соглашению №52 от 28.12.2020 «О предоставлении субсидии из бюджета города Москвы в целях финансового обеспечения затрат АО «Электронная Москва», связанных с реализацией мероприятий по техническому обеспечению соблюдения режима самоизоляции граждан, для предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCov) на территории города Москвы» в 2021 году возмещены затраты по проекту Соцмониторинг в размере 39 645 тыс. руб.

Затраты, произведенные в 2021 году проект «Соцмониторинг», тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 01.01.2021 года	Фактические затраты в 2021 году	Возмещенные затраты из бюджета/списанные в 2021 году	Остаток на 31.12.2021 года
1	Соглашение №52 от 28.12.2020	3 968	37 729	39 645	2 052
Итого		3 968	37 729	39 645	2 052

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» табличных пояснений:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочие затраты, в т. ч.:	211 558	228 969
Аренда имущества	126 099	110 600

Техподдержка ПО и лицензий	21 088	8 472
Ремонт и техобслуживание ОС	30 032	27 026
Представительские расходы	260	619
Почтовые, телефонные, телеграфные и другие подобные услуги	1 864	1 982
Налоги и сборы	-	17
Подбор персонала	175	125
Командировочные расходы	123	276
Лицензии ПО	3 121	4 891
Тех. поддержка оборудования	15 791	29 428
Расходы на рекламу	254	605
Юридические и информационные услуги	3 370	1 692
Прочие	9 381	43 236

Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 28 758 тыс. руб. в 2021 году (в 2020 г. сумма условного дохода составила 18 157 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода, увеличивающего налогооблагаемую прибыль, составила 19 655 тыс. руб. (2020 г. – 3 807 тыс. руб.). Постоянные налоговые разницы в размере 98 276 тыс. руб. (2020 г. – 19 035 тыс. руб.) возникли в результате признания расходов на невозмещаемые затраты по субсидиям, убытков прошлых лет, выявленных в текущем периоде, дебиторской задолженности поставщиков с истекшим сроком исковой давности, непроизводственных расходов, начисленных к возврату сумм процентов по соглашению о предоставлении гранта.

Сумма отложенных налоговых активов составила 151 425 тыс. руб. (2020 г. - 141 521 тыс. руб.), в том числе ОНА по убыткам прошлых лет в размере 137 065 тыс. руб., ОНА по убытку отчетного периода 4 547 тыс. руб. В течение ближайших пяти лет Общество планирует получать прибыль и погашать убытки прошлых лет. ОНА начислен с учетом оценки вероятности получения прибыли и возможности переноса убытков на будущее в соответствии со статьей 283 НК РФ.

Сумма вычитаемых временных разниц составила 757 125 тыс. руб. (2020 г. - 707 606 тыс. руб.).

Сумма налогооблагаемых временных разниц составила 8 725 тыс. руб. (в 2020 г. - 7 080 тыс. руб.).

Сумма отложенных налоговых обязательств составила 1 745 тыс. руб. (в 2020 г. - 1 416 тыс. руб.).

Начислены ОНА в сумме 9 904 тыс. руб., начислены ОНО в размере 328 тыс. руб.

Временные разницы возникли из-за разниц в признании оценочных обязательств, резервов по сомнительным долгам, переноса убытка на будущее в налоговом учете, в

связи с разницей стоимостного лимита имущества, признаваемого основными средствами в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль в 2021 г. и 2020 г. отсутствовал.

3.4. Основные средства

Переоценка основных средств не производилась.

Информация о составе основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

3.5. Информация о связанных сторонах

Лицом, которому принадлежит 100% акций Общества является город Москва как субъект Российской Федерации в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Расчеты с Департаментом информационных технологий г. Москвы (находится под общим контролем государства):

Наименование (вид) связанных сторон	2021 г.		
	Оборот, тыс. руб. с НДС	Сальдо, тыс. руб. с НДС	
		Дт	Дт
Департамент информационных технологий г. Москва (ГК) в том числе:			
	2 335 783	-	-
-продажа работ, услуг по государственным контрактам	45 251	-	-
- расчеты в рамках соглашения о предоставлении субсидии	1 292 532	6 521	-
-прочие операции	998 000	-	87 919

Форма расчетов со связанными сторонами – безналичная.

Расчеты за работы (услуги) со связанными сторонами осуществляются на обычных коммерческих условиях.

Сроки завершения расчетов со связанными сторонами – 4 кв. 2022 г.

С 03.05.2020 по настоящее время генеральным директором Общества является Погодин Павел Игоревич, на основании Решения единственного акционера от 30.04.2020 (утверждено Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30.04.2020 № 14022).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Погодин Павел Игоревич:

Показатели	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, всего, в т. ч.:	4 102	6 873
Оплата труда	4 102	3 999
Премии	-	2 874
НДФЛ	533	893
Страховые взносы	828	1 108

Задолженность перед основным управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2021 г. – 142 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 0 тыс. руб.).

3.6. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 106 953 тыс. руб. (31.12.2020 г. – 135 296 тыс. руб.).

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с бухгалтерского баланса по мере признания ее таковой.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021:

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.12302 ф.№1)	52 867
ПАО "МЕГАФОН" (ИНН 7812014560)	1 422
ГКУ "МОСГОРТЕЛЕКОМ" (ИНН 7701944546)	21 397
АНО "РАЗВИТИЕ ЧЕЛОВЕЧЕСКОГО КАПИТАЛА" (ИНН 7710364647)	1 008

ГУП "МОСКОВСКИЙ МЕТРОПОЛИТЕН" (ИНН 7702038150)	13 315
МСР ГУП (ИНН 7702336766)	1 356
ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕННОСТИ (ИНН 7710172832)	1 078
Прочие (более 100)	13 291
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам (стр.12303 ф.№1)	36 682
ООО "АСТИ" (ИНН 9709023558)	18 635
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ЮСТИНИАН"" (ИНН 7708805100)	5 076
ООО "ТЕХНОПАРК "АКСИОМ" (ИНН 7726684522)	5 809
Прочие (более 20)	7 162
Расчеты с прочими дебиторами (стр.12304 ф.№1)	16 927
ДЕПАРТАМЕНТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ ГОРОДА МОСКВЫ (ИНН 7710878000)	6 521
БАНК ВТБ (ПАО) (ИНН 7702070139)	4 653
АО "БАНК ДОМ.РФ" (ИНН 7725038124)	1 896
ПАО "МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК", г. МОСКВА (ИНН 7734202860)	2 822
Прочие	1 035
Расчеты по налогам и сборам, в т.ч.:	477
НДС	26
Налог на прибыль	28
Налог на прибыль иностранных организаций (налоговый агент)	264
прочие налоги и сборы	159
Итого (стр.1230 формы №1):	106 953

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно не будет погашена.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Дебиторская задолженность стр. (1230) Бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам, размер которого составил 10 874 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года (на 31.12.2020 г. – 642 тыс. руб.), в том числе резервы по сомнительным долгам по авансам выданным 9 542 тыс. руб., по расчетам с покупателями и заказчиками – 560 тыс. руб., по расчетам с прочими дебиторами – 772 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности представлена с учетом уровня существенности - более 5% от общего значения по строке бухгалтерского баланса, по которой раскрывается информация.

3.6.1 Учет обеспечительных взносов по аренде.

К дебиторской задолженности также относятся обеспечительные взносы за арендуемые помещения / площади. Учет обеспечительных взносов / платежей за арендуемые помещения ведется в разрезе контрагентов и договоров.

Сведения о наличии обеспечительных взносов / платежей на 31 декабря 2021 г.:

ДОГОВОРЫ	Сумма обеспечительного платежа, тыс. руб.
АСТИ ООО	18 635
ЭМ-134/18-У от 29.12.2018	15 049
ЭМ-135/18-У (гар.) от 29.12.2018	2 811
Договор № ЭМ-11/21-29 от 30.11.2021	775
АНКОР ФОРВАРД АО	869
165-13/00151 от 01.09.2013	869
Консул ООО	286
Договор № 0544-КН/20А от 21.12.2020	286
ТЕХНОПАРК АКСИОМ ООО	13 398
57 ЭМ дс от 01.11.2015	13 398
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ЮСТИНИАН""	6 091
Договор №0544-КН/20А от 21.12.2020	6 091
ИТОГО	45 370

19 января 2022 года ООО «АСТИ» вернуло обеспечительные платежи по договорам ЭМ-134/18-У от 29.12.2018 и ЭМ-135/18-У (гар.) от 29.12.2018 в размере 17 860 тыс. руб. в связи с окончанием аренды и возвратом помещений.

3.7. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 194 134 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 1 060 432 тыс. руб.)

Вся сумма обязательств оценена как краткосрочная, со сроком погашения в течение 12 месяцев.

Информация о кредиторской задолженности представлена с учетом уровня существенности - более 5% от общего значения по строке Бухгалтерского баланса, по которой раскрывается информация.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021:

Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.15201 ф.№1)	22 389
АНО "НИИКС" (ИНН 7727498871)	1 495
АНКОР ФОРВАРД АО (ИНН 9721097820)	3 454
ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ЮСТИНИАН"" (ИНН 7708805100)	5 479
ООО "ДАТАДОМ" (ИНН 7722398513)	1 379
ООО "КРИПТО-ПРО" (ИНН 7717107991)	1 242
ООО "СФЕРА БЕЗОПАСНОСТИ" (ИНН 4027129168)	2 466
ООО "ТЕХНОПАРК "АКСИОМ" (ИНН 7726684522)	3 423
Прочие	3 451
Авансы полученные от покупателей и заказчиков (стр.15203 ф.№1)	30 650
Расчеты по налогам и сборам (стр.15202 ф.№1)	26 861
НДС	8 730
Страховые взносы в ФСС, ПФ РФ, ФОМС	14 983
НДФЛ	3 148
Расчеты с персоналом по оплате труда (стр.15204 ф.№1)	9 999
Расчеты с прочими кредиторами (стр.15205 ф.№1)	104 235
АО "АКТИВ-СОФТ" (ИНН 7729361030)	1 593
ООО "КРИПТО-ПРО" (ИНН 7717107991)	1 144
ООО "ВИЖНЛАБС" (ИНН 7701954054)	3 000
ГКУ ЦЗН (ИНН 7729401652)	3 345
ООО "НТЕХ ЛАБ" (ИНН 7710499161)	6 856
Департамент информационных технологий г. Москвы	87 919
Прочие	378
Итого (стр.1520 ф.№1):	194 134

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков показана в балансе за минусом сумм начисленного НДС с аванса, задолженность по расчетам с прочими кредиторами (прочими покупателями) также уменьшена на сумму начисленного НДС.

3.7.1. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2021 года составили:

- долгосрочные (по основным средствам и прочим внеоборотным активам, приобретенным за счет средств субсидий) – 1 825 057 тыс. руб.

- краткосрочные (по материалам и прочим оборотным активам, приобретенным за счет средств субсидий) – 347 109 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год строка 23404 «Предоставленные субсидии» (3 335 548 тыс. руб.) включает в себя:

- доходы по текущим расходам за счет субсидий в размере 605 703 тыс. руб.

- доходы по капитальным затратам, произведенным за счет субсидий, подлежащим включению в доход в 2021 году (начисленная амортизация, списанные материалы, РБП, остаточная стоимость безвозмездно переданных ОС и НМА) в размере 2 729 845 тыс. руб.

Сравнительные данные за 2020 год.

Доходы будущих периодов на 31.12.2020 года составили:

- долгосрочные (по основным средствам и прочим внеоборотным активам, приобретенным за счет средств субсидий) - 3 637 430 тыс. руб.

- краткосрочные (по материалам и прочим оборотным активам, приобретенным за счет средств субсидий) - 304 087 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год строка 23404 «Предоставленные субсидии» (1 419 622 тыс. руб.) включает в себя:

- доходы по текущим расходам за счет субсидий в размере 844 869 тыс. руб.

- доходы по капитальным затратам, произведенным за счет субсидий, подлежащим включению в доход в 2020 году (начисленная амортизация, списанные материалы, РБП) в размере 574 753 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе оценочных обязательств учтено обязывающее событие Общества перед работниками по оплате отпусков и страховых взносов в размере 14 878 тыс. руб., а также в соответствии с пунктами 4 и 5 ПБУ 8/2010 обязательство компании в размере 8 052 тыс. руб., которое возникло из судебного решения от 17.12.2021 г. по Делу №А40-84596/21-16-572 (АО «Электронная Москва» - Истец) с ООО «Технопарк-Аксиом». По состоянию на 31.12.2021 Решение не вступило в силу, так как в установленные сроки была подана Апелляционная жалоба.

3.9. Сведения об арендуемых и сдаваемых в субаренду площадях

Общая стоимость арендованных Обществом помещений на 31.12.2021 г. отражена на забалансовых счетах в размере годовой арендной платы 45 557 тыс. руб.:

№ п/п	Адрес	Площадь аренды, кв. м.	Арендодатель
1	Москва, ул. Нижегородская д.32 стр.А	522,5	АО «Анкор Форвард»
2	Москва, Бол. Сухаревский пер. 11, стр. 1, оф. 6	6,5	ИП Тарасов Александр Владимирович
3	Москва, Электролитный пр-д 3, стр. 4	2 748,3	ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ЮСТИНИАН""
4	Москва, Яковоапостольский пер. 12, стр. 1	132,9	ООО «АСТИ»

Общество в 2021 году сдавало в субаренду помещения по нижеследующим адресам:

№ п/п	Адрес	Площадь аренды, кв. м.	Арендодатель
1	Москва, Яковоапостольский пер. 12, стр. 1	143,9	ООО «АСТИ»
2	Москва, Яковоапостольский пер. 12, стр. 1	1,3	ООО «АСТИ»
3	Москва, Яковоапостольский пер. 12, стр. 1	6,2	ООО «АСТИ»
4	Москва, Яковоапостольский пер. 12, стр. 1	11,6	ООО «АСТИ»

3.10. Участие в торгах (тендерная деятельность)

В 2021 году Общество было признано победителем в 13 торгах на заключение контрактов, в том числе в 2 торгах на заключение государственных контрактов.

В 2020 году Общество было признано победителем в 14 торгах на заключение контрактов, в том числе в 4 торгах на заключение государственных контрактов и 4 торгах на заключение муниципальных контрактов.

В 2021 году Общество для реализации своей внешней тендерной деятельности (участие в торгах сторонних организаций) перечислило в обеспечение заявок на участие в торгах (конкурсы/аукционы) организаторам торгов (конкурсов/аукционов) 197 тыс. руб.

В 2020 году Общество для реализации своей внешней тендерной деятельности (участие в торгах сторонних организаций) перечислило в обеспечение заявок на участие в торгах (конкурсы/аукционы) организаторам торгов (конкурсов/аукционов) 1 462 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года у Общества существует остаток не возвращенных обеспечений заявок на участие в торгах (конкурсы/аукционы), он составил 107 тыс. руб.

В ходе проведения своей закупочной деятельности Общество получило в 2021 году в обеспечение заявок/предложений от участников закупок 12 637 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 года остаток не возвращенных сумм обеспечений заявок/предложений участникам закупок составил 12 681 тыс. руб.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Раскрытие информации по стр. (1250) «Денежные средства и денежные эквиваленты». По данной строке Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. показана сумма 2 077 349 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 3 941 273 тыс. руб.).

В данной строке баланса отражены в т. ч. денежные эквиваленты, краткосрочные депозиты, размещенные в банках РФ в сумме 190 220 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 709 200 тыс. руб.).

По стр. (4500) «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств на 31.12.2021 г. показана сумма 2 077 349 тыс. руб., которая состоит из:

- остатка на расчетном счете 10 167 тыс. руб.
- остатка на счете, открытом в Департаменте финансов – 1 876 962 тыс. руб.
- денежные эквиваленты, краткосрочные депозиты в сумме 190 220 тыс. руб.;

В составе строки 4119 «Прочие поступления» графы за январь-декабрь 2021 г. Отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, суммы возврата обеспечений выданных в размере 11 347 тыс. руб. и обеспечений полученных от поставщиков в размере 12 637 тыс. руб.

Движение депозитов сроком свыше 3-х месяцев отражено в Отчете о движении денежных средств: перечисление в депозит - по строке 4223, возврат депозита - по строке 4213.

По средствам Общества на счетах Федерального казначейства имеются ограничения, в частности, требуется предоставление реестра расходов или распоряжение от распорядителя бюджетных средств.

3.12. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активах представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) табличных пояснений.

Проверка НМА на уточнение СПИ и метода амортизации НМА не выявила причин и оснований для изменения СПИ и метода амортизации.

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.

3.13. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов были отражены следующие активы, сроком использования свыше 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	31.12.2021	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	Неисключительные права на использование лицензий	175 449	33 715	49
2	Информационные системы	644	1 238	2208
3	Прочее	996	501	584
	Итого	177 089	35 454	2 841

В составе прочих оборотных активов были отражены следующие активы, сроком использования менее 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование	31.12.2021	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
1	Неисключительные права на использование лицензий	326 446	295 714	530
2	Техподдержка	993	4 570	31 748
3	Прочие	411	389	1 215
	Итого	327 850	300 673	33 493

3.13.1 ГМЦ, принятые на ответственное хранение

Оборудование заказчиков, находящееся в ЦОДах, принятое по актам-приема передачи в рамках исполнения контрактов, учитывается Обществом за балансом в оценке, указанной в актах приема-передачи оборудования от заказчиков. На 31 декабря 2021 года за балансом учтено оборудование на общую сумму 1 394 975 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 - 1 675 270 тыс. руб.)

3.14. Вступительные и сравнительные данные

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за предшествующий период (Январь-Декабрь 2020 г.) сумма управленческих расходов 24 593 тыс. руб. отражена ретроспективно (п. 15 ПБУ 1/2008), так как с 2021 года учетной политикой предусмотрено отражение всех косвенных расходов как управленческих в связи с их сокращением в 2021 году и, соответственно, несущественностью (п. 6 ПБУ 1/2008 – требование рациональности). В 2020 году косвенные расходы включали в себя управленческие и коммерческие расходы. На финансовый результат изменение учетной политики не повлияло.

3.15. События после отчетной даты

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации Украины.

Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, введение санкций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества может отличаться от оценки руководства.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

- в 2022 г. погашена задолженность по возврату процентов по гранту в размере 87 919 тыс. руб.;

- 17 декабря 2021 года было вынесено решение Арбитражного суда по делу №А40-84596/21, где Общество выступало Истцом. На основании Решения, не вступившего в законную силу, Общество начислило оценочное обязательство в размере 8 052 тыс. руб.

09 марта 2022 года Девятый Арбитражный Апелляционный суд вынес Постановление об оставлении Решения Арбитражного суда от 17 декабря 2021 года по делу №А40-84596/21, где Общество выступало Истцом, без изменения, в результате которого Решение вступило в силу 09 марта 2022 года.

3.16 Условные факты хозяйственной деятельности

3.16.1. Процедуры правового характера

Общество в 2021 и 2020 годах не выступало в существенных судебных делах в качестве Истца и Ответчика.

3.16.2. Налогообложение

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет и страховым взносам составила 26 861 тыс. руб., в том числе страховым взносам – 14 983

тыс. руб. Задолженность является текущей, оплата страховых взносов и НДФЛ была произведена в январе 2022, НДС – в январе-марте 2022 г.

3.16.3. Условия ведения хозяйственной деятельности

Общество не предполагает прекращение деятельности и планирует продолжать свою деятельность непрерывно. Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.17. Влияние пандемии на деятельность организации

В 2021 г. Общество осуществляло свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID -19 и связанных с ней ограничений. При этом указанные обстоятельства не привели к ухудшению финансово-хозяйственного состояния Общества.

Обществом приняты следующие меры по противодействию распространению коронавирусной инфекции: часть сотрудников была переведена на удаленный режим работы, приобретены средства индивидуальной защиты для сотрудников, проводится регулярное измерение температуры у сотрудников, установлены санитайзеры.

Обществу не потребовалось привлекать дополнительные средства в том, числе кредитные и заемные, для поддержания платежеспособности и достаточного уровня оборотных активов. Обществом не нарушались условия договоров (контрактов) и сроки платежей, в том числе по выплате заработной платы. Сокращение персонала не проводилось. Снижение прогнозируемого спроса и объемов деятельности не планируется.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Генеральный директор

А. А. Жигалин

25 Апреля 2022 года