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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	656	(530)	396	-	-	(145)	-	-	-	1 052	(675)
	5110	за 2020г.	656	(461)	-	-	-	(69)	-	-	-	656	(530)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	221	(216)	-	-	-	-	-	-	-	221	(216)
	5111	за 2020г.	221	(216)	-	-	-	-	-	-	-	221	(216)
CRM Smart Base	5102	за 2021г.	-	-	326	-	-	(43)	-	-	-	326	(43)
	5112	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт www.tls-cons.ru	5103	за 2021г.	353	(232)	-	-	-	(69)	-	-	-	353	(301)
	5113	за 2020г.	353	(163)	-	-	-	(69)	-	-	-	353	(232)
БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5104	за 2021г.	-	-	25	-	-	(12)	-	-	-	25	(12)
	5114	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5105	за 2021г.	-	-	45	-	-	(21)	-	-	-	45	(21)
	5115	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак	5106	за 2021г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)
	5116	за 2020г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	82	(82)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	70	-	-
в том числе: БД КонсультантПлюс: Онлайн-диалог + АО "ТЛС-ГРУП"	5121	25	-	-
БД КонсультантПлюс: Подборки и консультации Горячей линии АО "ТЛС-ГРУП"	5122	45	-	-

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	303	303	303
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	221	221	221
Товарный знак	5132	82	82	82

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	326	-	(326)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: CRM Smart Base	5181	за 2021г.	-	326	-	(326)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	6 990	(6 307)	1 131	(1 127)	1 127	(363)	-	-	-	6 994	(5 543)
	5210	за 2020г.	6 942	(6 055)	48	-	-	(252)	-	-	-	6 990	(6 307)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	6 189	(5 506)	1 007	(904)	904	(333)	-	-	-	6 292	(4 935)
	5211	за 2020г.	6 141	(5 260)	48	-	-	(246)	-	-	-	6 189	(5 506)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	503	(503)	-	(223)	223	-	-	-	-	280	(280)
	5212	за 2020г.	503	(503)	-	-	-	-	-	-	-	503	(503)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	95	(95)	124	-	-	(30)	-	-	-	219	(125)
	5213	за 2020г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
Сооружения	5204	за 2021г.	203	(203)	-	-	-	-	-	-	-	203	(203)
	5214	за 2020г.	203	(197)	-	-	-	(6)	-	-	-	203	(203)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2021г.	-	1 131	-	(1 131)	-
	5250	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	1 007	-	(1 007)	-
	5251	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2021г.	-	124	-	(124)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	4 250	4 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	2 100	-	-	-	-	-	-	2 100	-
в том числе: Депозитные счета	5302	за 2021г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	2 100	-	-	-	-	-	-	2 100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	22 950	-	874 940	(865 390)	-	-	-	32 500	-
	5315	за 2020г.	10 750	-	577 610	(565 410)	-	-	-	22 950	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	150	-	5 500	(5 650)	-	-	-	-	-
Депозитные счета	5307	за 2021г.	22 950	-	874 940	(865 390)	-	-	-	32 500	-
	5317	за 2020г.	10 600	-	572 110	(559 760)	-	-	-	22 950	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	25 050	-	874 940	(867 490)	-	-	-	32 500	-
	5310	за 2020г.	12 850	-	577 610	(565 410)	-	-	-	25 050	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	399	-	399	7 237	(7 207)	-	-	X	429	-	429
	5420	за 2020г.	879	-	879	5 837	(6 317)	-	-	X	399	-	399
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	33	-	33	3 512	(3 492)	-	-	7	53	-	53
	5421	за 2020г.	476	-	476	2 758	(3 201)	-	-	-	33	-	33
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	366	-	366	3 725	(3 715)	-	-	-	376	-	376
	5423	за 2020г.	403	-	403	3 079	(3 116)	-	-	-	366	-	366
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	60 381	-	17 585	-	(17 054)	-	-	-	-	-	60 912	-
	5530	за 2020г.	63 716	-	22 334	-	(25 669)	-	-	-	-	-	60 381	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	51 554	-	14 103	-	(12 024)	-	-	-	-	-	53 633	-
	5531	за 2020г.	58 564	-	16 116	-	(23 126)	-	-	-	-	-	51 554	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 318	-	3 306	-	(1 036)	-	-	-	-	-	4 588	-
	5533	за 2020г.	2 805	-	1 276	-	(1 763)	-	-	-	-	-	2 318	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021г.	1 181	-	-	-	(129)	-	-	-	X	X	1 052	-
	5534	за 2020г.	1 521	-	25	-	(365)	-	-	-	X	X	1 181	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5515	за 2021г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2020г.	449	-	-	-	(331)	-	-	-	X	X	118	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5516	за 2021г.	5 210	-	176	-	(3 747)	-	-	-	X	X	1 639	-
	5536	за 2020г.	377	-	4 917	-	(84)	-	-	-	X	X	5 210	-
Итого	5500	за 2021г.	60 381	-	17 585	-	(17 054)	-	-	X	-	-	60 912	-
	5520	за 2020г.	63 716	-	22 334	-	(25 669)	-	-	X	-	-	60 381	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	2 100	-	-	(2 100)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	2 100	-	-	-	-	-	-	-	2 100
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	77 414	32 711	-	(18 728)	-	-	-	-	91 397
	5580	за 2020г.	71 005	23 060	-	(16 651)	-	-	-	-	77 414
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	13 958	7 531	-	(451)	-	-	-	-	21 038
	5581	за 2020г.	10 735	3 304	-	(81)	-	-	-	-	13 958
авансы полученные	5562	за 2021г.	42 931	21 105	-	(16 663)	-	-	-	-	47 373
	5582	за 2020г.	38 517	19 534	-	(15 120)	-	-	-	-	42 931
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	410	54	-	(166)	-	-	-	-	298
	5586	за 2020г.	354	108	-	(52)	-	-	-	-	410
Расчеты с бюджетом	5567	за 2021г.	12 921	2 805	-	(761)	-	-	X	X	14 965
	5587	за 2020г.	13 524	7	-	(610)	-	-	X	X	12 921
Расчеты с внебюджетными фондами	5568	за 2021г.	895	30	-	(687)	-	-	X	X	238
	5588	за 2020г.	788	107	-	-	-	-	X	X	895
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2021г.	6 299	1 186	-	-	-	-	X	X	7 485
	5589	за 2020г.	7 087	-	-	(788)	-	-	X	X	6 299

Итого	5550	за 2021г.	79 514	32 711	-	(20 828)	-	X	-	-	91 397
	5570	за 2020г.	73 105	23 060	-	(16 651)	-	X	-	-	79 514

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	584 729	527 027
Расходы на оплату труда	5620	188 205	182 479
Отчисления на социальные нужды	5630	4 602	12 329
Амортизация	5640	508	322
Прочие затраты	5650	14 894	15 351
Итого по элементам	5660	792 938	737 508
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	792 938	737 508

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

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

15 марта 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	460	15 203	(14 619)	(615)	429
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	460	15 203	(14 619)	(615)	429

Руководитель _____ **Ивочкин Олег Ефимович**

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ТЛС-ГРУП» за 2021 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ТЛС-ГРУП» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Акционерное общество «ТЛС-ГРУП»
Сокращенное наименование Общества: АО «ТЛС-ГРУП»

Адрес места нахождения Общества: 105082, Москва г, Фридриха Энгельса ул, д. № 75, стр. 21, кв. Эт/Ком/Оф 8/15/801

ОГРН: 1027739868606
ИНН: 7719193562

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 200, в том числе: обыкновенных 200, привилегированных 0, полностью оплаченных 200, не оплаченных 0, оплаченных частично 0; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ 0

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: 20.06.2018

Сведения об обособленных подразделениях Общества: обособленных подразделений нет

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Ивочкин Олег Ефимович	65%
Фефелов Игорь Иванович	20%
Корнеева Елена Евгеньевна	15%

В совет директоров Общества в 2021 году входили следующие лица:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Фефелов Игорь Иванович	председатель совета директоров
Ивочкин Олег Ефимович	член совета директоров
Корнеева Елена Евгеньевна	член совета директоров
Сметанина Ольга Александровна	член совета директоров
Шибанова Елена Владимировна	член совета директоров

Генеральный директор Общества: Ивочкин Олег Ефимович.

Главный бухгалтер Общества: Липницкая Светлана Владимировна.

Реестродержатель Общества: АО "Новый регистратор".

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 46 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году деятельность в области информационных технологий на основании сделок (договоров), иная (сопутствующая) деятельность по оказанию услуг, связанных с использованием программного обеспечения и/или баз данных, реализация программного обеспечения и/или баз данных.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: не подлежит обязательному лицензированию.

Общество является членом СРО - нет.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Ивочкин Олег Ефимович	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия более 65% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
-	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия более __% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
-	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Конечным(и) бенефициарным(и) владельцем(цами) Общества является: Ивочкин Олег Ефимович.

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	**Вид операции**	**Данные за 2021 г.**			**Данные за 2020 г.**		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
1. Дочерние общества (в дочерних обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
2. Зависимые общества (в зависимых обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые зависимым обществом)							

-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
3. Головная компания (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой)							
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
4. Раскрывается информация по операциям с **физическими лицами** (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние							
Ивочкин Олег Ефимович	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Фефелов Игорь Иванович	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Корнеева Елена Евгеньевна	Дивиденды	-	-	-	-	-	-
Фефелов Игорь Иванович	Займ	2 100 000 руб.	22.04.2021 г.	0 руб.	2 100 000 руб.	22.04.2021 г.	2 100 000 руб.

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, составила: 0 руб.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: члены Совета директоров (наблюдательного совета), генеральный директор, его заместители и руководители департаментов.

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в **2021 году составили 144 321,35 тыс. руб., в 2020 году - 153 273,73 тыс. руб.** Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому

отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы. Общество не переоценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств (ОС)

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Амортизационные отчисления производятся линейным способом.

Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.5. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

3.6. Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете на отчетную дату по первоначальной стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости финансовых вложений. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату

договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Депозитные сертификаты при составлении отчетности рассматриваются как депозитные вклады.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.8. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей стоимости, и относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов при наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного периода. Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений по итогам отчётного периода (года), в т.ч. на выслугу лет.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждений по итогам отчётного периода (года), в т.ч. на выслугу лет, формируется аналогичным образом.

3.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.10. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализации продукции, товаров (работ, услуг).
- другие виды деятельности.

При осуществлении различных видов деятельности (оказании услуг, выполнении работ), реализации товаров, имущественных прав, доходы от реализации по каждому из них определяются:

- Исходя из условий заключенных договоров (сделок) оказания услуг, выполнения работ, реализации товаров, имущественных прав;
- При невозможности определения выручки по видам деятельности исходя из условий сделки (заключенных договоров), выручка от реализации по каждому виду деятельности определяется пропорционально стоимости (прямых расходов) на оказание соответствующего вида услуг в общей стоимости (совокупных прямых расходов) услуг, оказанных за отчетный период по соответствующим сделкам (договорам) с учетом документов бизнес-планирования.
- Определение доли выручки по разным видам деятельности производится на основании данных бухгалтерского учета и по итогам отчетного (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) периода.

  Методология определения выручки по видам деятельности, перечень прямых и иных расходов, итоговые документы определены Методикой определения доли дохода в области информационных технологий по результатам отчетного (расчетного) периода.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

3.11. Расходы

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" распределяются между объектами калькулирования и списываются в дебет счета 20 «Основное производство".

3.12. Учет налога на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль:
на основании декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

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

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

В 2021 году Общество выкупило основное средство, ранее находившееся в Обществе по договору финансовой аренды (лизинга). Этим основным средством является Транспортное средство Audi Q7 (тип ТС: легковой).

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 в составе незавершенных капитальных вложений числятся приобретенные и не введенные в эксплуатацию объекты основных средств.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Общества включают в себя долевые ценные бумаги (акции) и депозиты на срок более 12 месяцев. По состоянию на 31.12.21 Общество не владеет пакетами акций других акционерных обществ и не имеет долей в уставных капиталах других обществ (на 31.12.2020 и 31.12.2019 так же). Доля в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ представлена в разделе II настоящих Пояснений.

В отчетном периоде Обществом были осуществлены следующие операции, связанные с поступлением/выбытием долгосрочных финансовых вложений: указанных поступлений не было.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость. У Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом либо переданные другим организациям или лицам (кроме продажи).

5.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расшифровка расходов будущих периодов по видам представлена в таблице:

Наименование РБП	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы на лицензии	909,70	1 339,47	107,58
Расходы на страхование	-	-	-
Расходы на программы	102,61	119,50	102,62
Итого:	1 012,31	1 458,97	210,20

5.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2021 год не произошло.

В разделе 1 "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса отражены суммы авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., выданных в связи с приобретением (строительством,

созданием) внеоборотных активов, которые отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

5.9. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2021 г. отсутствуют.

5.10. Заемные средства

Сумма затрат по займам и кредитам: всего 0 руб. 00 коп. , в т.ч.: включенная в прочие расходы 0 руб. 00 коп., включенная в стоимость инвестиционных активов 0 руб. 00 коп.

Доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не было.

5.11. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет. Суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.12. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 39 238 тыс. руб. (за 2020 год 40 026 тыс. руб., за 2019 год 39 277 тыс. руб.).

За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 0 тыс. руб. (за 2020 год 0 тыс. руб., за 2019 год 0 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 3 886 тыс. руб. (за 2020 год 2 513 тыс. руб., за 2019 год 3 053 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 117 тыс. руб. (за 2020 год 503 тыс. руб., за 2019 год 611 тыс. руб.).

5.13. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2021 г.:

тыс. руб.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	**6,2**	ОНО	**6,2**	ОНО
- по оценочным обязательствам	6,2	ОНО	6,2	ОНО
Налогооблагаемые временные разницы:	5,4	ОНА	133,5	ОНА
- по амортизируемому имуществу	2,2	ОНА	96,1	ОНА
- по расходам будущих периодов	1	ОНА	19,3	ОНА
- по другим основаниям (ОСАГО,КАСКО)	2,2	ОНА	18,1	ОНА

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам.

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- с отражением РБП и расходов на страхование автомобилей.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- с уменьшением РБП и расходов на страхование автомобилей.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год - (129 тыс. руб.).
Применяемая ставка налога на прибыль 3%.
Условный расход по налогу на прибыль за 2021 год – 28 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход) - 89 тыс. руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	794 759 693	739 112 164
Выручка от реализации покупных товаров	1 843 378	1 774 812
Итого	**796 603 071**	**740 886 976**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.
Товары	3 086 177	2 549 391
Затраты по основному виду деятельности	581 643 049	524 477 790
Управленческие расходы	208 208 984	210 481 434
Итого	**792 938 210**	**737 508 615**

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Руб.

Виды доходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	1 102 729	419 208
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	614 691	708 066
Прочие внереализационные доходы	677 927	713 114
Итого	**2 395 347**	**1 840 388**

Расшифровка прочих расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Руб.

Виды расходов	2021 г.	2020 г.
Налоги и сборы	55	0
Расходы на услуги банков	568 869	542 763
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу	2 972 647	1 319 393
Прочие внереализационные расходы	1 590 671	2 259 868
Итого	**5 132 242**	**4 122 024**

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально - производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте 0 руб. 00 коп.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях 0 руб. 00 коп.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества 0 руб. 00 коп.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на дату составления годовой бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

5.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

5.17. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.18. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.19. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2021 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

5.20. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.22. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.23. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.24. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

• поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);

• платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет. Средства в аккредитивах, в пользу организации не открывались.

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие поступления (строка 4119), представлена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Возврат госпошлин	11 365	6 000
Возврат денежных средств поставщиками	1 100 950	985 063
Поступление ошибочно зачисленных денежных средств	749 909	555 264
Поступление средств по операции переуступки долга	0	60 000
Свернутый НДС	1 463 304	229 127
Свернутые расчеты с ФСС	0	183 322
Итого	**3 325 528**	**2 018 776**

Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств, отражающих прочие платежи (строка 4129), представлена в таблице:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Возврат денежных средств покупателям	255 220	474 682
Возврат денежных средств прочим контрагентам	554 161	109 957
Оплата госпошлин	69 201	91 871
Оплата транспортного налога	39 218	32 681
Оплата НДФЛ с ГПД	23 480	14 679
Оплата услуг банков	449 913	401 729
Свернутые расчеты с ФСС	520 701	0
Итого	**1 911 894**	**1 125 599**

Общество в 2021 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

Существенные денежные потоки со связанными сторонами представлены в таблице:

Показатель	За 2021 г	За 2020 г
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления, в т.ч.	32 955 892	16 989 343
Платежи, в т.ч.	(269 913 601)	(254 955 386)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(236 957 709)	(237 966 043)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления, в т.ч.	3 008 877	5 517 260
Платежи, в т.ч.	(3 000 000)	(5 500 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	8 877	17 260
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления, в т.ч.	0	0
Платежи, в т.ч.	(2 100 000)	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 100 000)	0

5.25. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	682	641
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	200	200
Базовая прибыль на акцию, в руб.	3	3

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

5.26. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и

финансовых вложений, не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, новыми международными санкциями, наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может с достаточной степенью уверенности оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в условиях геополитической напряженности и связанных с этим экономических последствий.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

5.29. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Генеральный директор Ивочкин О.Е.

15.03.2022 г.

Приложение к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «ТЛС-ГРУП» за 2021 г.

Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год АО «ТЛС-ГРУП»

(НЕ ВХОДИТ В СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ!!!)

1. Информация об экологической деятельности.

2. Информация о затратах на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов.

3. Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности
3.1. Общая оценка финансовой устойчивости
3.2. Общая оценка платежеспособности
3.3. Общая оценка рентабельности
3.4. Динамика основных экономических и финансовых показателей и перспективы развития.