

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс»
за 2021 год

I. Сведения об акционерном обществе

- Полное наименование: Акционерное общество «КАДФЕМ Си-Ай-Эс».
- Сокращенное наименование: АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс».
- Местонахождение: 125167, Москва г., Викторенко ул., д. 5, стр. 1, этаж 11, пом. 11.01.
- Дата государственной регистрации: 04 сентября 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1097746511334.
- ИНН 7720666171 КПП 7714001001
- Общество имеет филиалы: в Северо-Западном, в Поволжском, в Уральском и Сибирском федеральном округе.
- Общество применяет общий режим налогообложения.
- Социальные показатели:
 - Численность работающих на отчетную дату - 95 человек.
 - Затраты на оплату труда составили 198 891 тыс. рублей.
 - Сумма начисленных страховых взносов 31 707 тыс. рублей.
- Основным видом деятельности Общества является реализация программных продуктов и услуг по технической поддержке и обновлению.
- Основные статистические коды: ОКВЭД 62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения
- Держателем реестра акционеров общества является АО "Новый регистратор" ИНН 7719263354.
- Органами управления являются: Общее собрание акционеров и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).
- В состав ревизионной комиссии Общества входит: Майорова Н.Ю.; Зинченко Ю.А.; Локтев Р.В.
- Информация об аудиторе Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консультационная фирма «Профи-Аудит»
Местонахождение: 111250, Москва, проезд завода Серп и Молот, д.3А, стр.2, комната 5
Электронный адрес: Profi-audit@bk.ru.
ОГРН 1097746445983
Член СРО Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ 12006027810.
- Уставный капитал общества составляет 270 000 рублей, он разделен на 900 обыкновенный именных акций, номинальной стоимостью 300.00 (триста) рублей каждая. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Информация об акционерах, владеющих акциями общества по состоянию на 31.12.2021 г.:

№ п/п	Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, штук
1	Локтев Валерий Дмитриевич	900

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом

Министерством финансов Российской Федерации №34н от 29.07.1998г., на основе учетной политики, утвержденной приказом №29/12 от 29 декабря 2012 года, приказа №30/12 от 30.12.13г., приказа №29/12 от 29.12.2014г., приказа №29/12 от 29.12.2015г., приказа №29/12 от 29.12.2016г., приказа №29/12/1 от 29.12.2017г., приказа №28/12 от 28.12.2018г. и приказа №30/12 от 30.12.2019г., приказа №29/12 от 29.12.2020г. об изменении учетной политики в части федерального стандарта по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы».

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, срок эксплуатации которых превышает один год. Сроки полезного использования НМА определяются при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом либо из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утв. Приказом МФ РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

- В составе основных средств отражаются оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственного процесса, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.
- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).
- Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже. Изменения срока полезного использования основных средств в 2021 г. не производилось.

<i>Группа основных средств</i>	<i>Срок полезного использования</i>
Машины и оборудование	
Компьютерное оборудование	25 месяцев
Холодильное оборудование	37 месяцев
Оптическое оборудование	61 месяц
Транспортные средства	
Автомобили легковые	40 месяцев

Хозяйственный инвентарь	
Мебель	61 месяц
Прочие	44 месяца
Вентиляционные системы	61 месяц
Система автоматического пожаротушения	121 месяц

- Активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств согласно п.4 ПБУ 6/01 стоимостью до 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации устанавливается контроль за их движением путем учета на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
- Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- Переоценка основных средств не производится.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- ✓ Предоставленные займы;
- ✓ Депозитные вклады в кредитных организациях;

К финансовым вложениям не относятся вложения, не являющиеся финансовыми в соответствии с ПБУ 19/02.

Финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, включаются все фактические затраты, напрямую связанных с их приобретением, за исключением курсовых разниц. При незначительной по сравнению со стоимостью приобретения величине затрат, связанных с приобретением финансовых вложений, данные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений в общем порядке.

Общепроизводственные и административные (управленческие) расходы в первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются.

По всем видам финансовых вложений при списании применяется оценка по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения», а размещенных депозитов на счете 55 «Специальные счета в банках».

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся депозитные вклады, заключенные на срок до 3-х месяцев.

6. Материально-производственные запасы

«Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

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

Приобретение запасов учитывается на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материалов".

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В 2021г. соответствии с абз.4 п. 5 ПБУ 6/01 спецодежда, СИЗ, хозяйственный инвентарь и прочие основные средства со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов и списываются в расходы единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

7. Товары для перепродажи

В бухгалтерском и налоговом учете затраты по заготовке и доставке товаров, таможенные сборы и пошлины, а также прочие подобные расходы на приобретение формируют себестоимость товара. Товары списываются по методу – средней себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам: стоимость программных продуктов, неисключительные права пользования, на которые переданы на основании лицензионных договоров (договоров присоединения), отражаются в отчетности как расходы будущих периодов. Эти программные продукты предназначены для использования в управленческих целях.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и списываются на расходы равными частями в течение срока их использования. Срок использования принимается равным сроку, установленному в документах (договорах, счетах, справках, актах и т.п.) поставщика. Если в документах поставщика срок полезного использования на неисключительные права не установлен, то в соответствии с ГК РФ он принимается равным 5 годам (ст. 1235 ГК РФ).

Согласно п. 39 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются лицензиатом на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

9. Резервы предстоящих расходов

Общество не формирует резерв предстоящих расходов, а именно: резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на выплату отпускных формируется по методу обязательств (МСФО). Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений и резерв под обесценение МПЗ формируется в соответствии с методикой, предусмотренной учетной политикой.

10. Признание доходов и расходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности, связанные с реализацией товаров (работ, услуг),
- прочие доходы (штрафы, пени, суммы кредиторской задолженности, курсовые разницы).

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) отражается на счете 90 «Продажи» и определяется методом начисления.

В составе доходов от обычных видов деятельности отражаются доходы от сдачи имущества в аренду, субаренду.

Доходы от оказания услуг, оказываемые непосредственно сотрудниками АО "КАДФЕМ Си-Ай-Эс", а именно, поддержка по телефону и электронной почте, предусмотренные договорами с заказчиками, в составе стоимости годового обновления и технической поддержки (TECS), не отражаются в составе доходов будущих периодов с целью равномерного признания стоимости услуг в составе доходов от обычных видов деятельности, а признаются в составе доходов от обычных видов деятельности в момент подписания акта сдачи-приемки услуг в связи с несущественностью стоимости данных услуг (менее 5% от стоимости годового обновления и технической поддержки (TECS) и менее 1% от стоимости договора).

Учет расходов Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Оценка незавершенного производства производится в сумме затрат на приобретение услуг технической поддержки программного обеспечения, предназначенного для дальнейшей реализации покупателям в соответствии с заключенными договорами.

Управленческие расходы (учитываемые на счете 26) признаются полностью в себестоимости продаж (метод директ-костинг).

11. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета с применением программы «1С: Предприятие».

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Доход по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

12. Основные положения налоговой учетной политики.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Амортизируемым имуществом признаются объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100000 рублей за единицу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется по методу средней себестоимости.

Прямыми расходами по основной деятельности признаются услуги производственного характера сторонних организаций - затраты на приобретение компьютерных программ у правообладателя и услуг по технической поддержке и обновлению. Прямыми расходами по торговой деятельности являются покупная стоимость товаров.

Отражение в учете и бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль производится по итогам первого квартала, полугодия, девяти месяцев, года.

При отражении текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах применяется способ отражения с формированием данных на счетах бухгалтерского учета с последующей сверкой с данными декларации.

Авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются ежемесячно в размере 1/3 квартального авансового платежа за предыдущий квартал в соответствии с порядком, изложенным в пункте 2 статьи 286 Налогового Кодекса РФ. Распределение платежей по налогу на прибыль и авансовых платежей, зачисляемых в бюджеты субъектов РФ, производится исходя из фактических показателей расходов на оплату труда за отчетный (налоговый) период и остаточной стоимости основных средств организации и обособленного

подразделения на 1-е число каждого месяца отчетного периода и 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом. Рассчитывается как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения в аналогичных показателях организации в целом.

Налог на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

При осуществлении операций по реализации товаров (выполнению работ, оказанию услуг) облагаемых и необлагаемых НДС в одном налоговом периоде, Общество организует ведение раздельного учета налога в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ. Раздельный учет налога ведется согласно методике, утвержденной учетной политикой.

13. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора

14. Уровень существенности

При формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10% от валюты баланса.

15. Совместная деятельность

В 2021 году Общество не осуществляло совместную деятельность.

16. Сведения о реорганизации

На основании Решения единственного акционера АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» № 5 от 12.04.2021 г. и Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Фабрика Цифровой Трансформации» №5 от 12.04.2021г. был заключен Договор о присоединении Общества с ограниченной ответственностью «Фабрика Цифровой Трансформации» к Акционерному обществу «КАДФЕМ Си-Ай-Эс».

Сведения об организации, участвующей в присоединении:

Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика Цифровой Трансформации» ОГРН 1187746803463, ИНН 7703465250

Место нахождения Общества 111672, Москва г., Суздальская ул., дом 46, этаж 2 помещ./ком IV/1.

Состав передаваемого имущества и обязательств определен в передаточном акте от 31.08.2021 года

Реорганизация общества завершена 01.09.2021 года.

Бухгалтерская отчетность АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» сформирована в соответствии с "Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций» (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N44н) на основе данных заключительной бухгалтерской отчетности ООО «Фабрика Цифровой

Трансформации» на 31.08.2021 и передаточного акта от 31.08.2021г. с приложением данных бухгалтерского учета и первичной документации.

Изменения в составе и стоимости имущества и обязательств в период с 12.04.2021 по 31.08.2021 и их причины указаны в таблице:

(тыс.руб.)				
Наименование	Данные на 12.04.21г., тыс. руб.	Данные на 31.08.2021г. тыс. руб.	Изменение (+,-)	Причины изменений
Основные средства	2572	1914,3	-657,7	Начисление амортизации
Внеоборотные активы	479,3	479,3	0	Изменений нет
НДС	449	465	+16	Проведение поступления услуг аренды
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками	446	2	-444	Возврат аванса
Денежные средства	161	0	161	Оплата задолженности
Прочие оборотные активы	1	1	0	Изменений нет
Кредиторская задолженность Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66	66	0	Изменений нет
Непокрытый убыток	92178	92932	754	Формирование финансового результата

В бухгалтерской отчетности АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» данные о составе передаваемого имущества и обязательств отражены за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты реорганизуемых обществ (дебиторская и кредиторская задолженность, уставный капитал и финансовые вложения). На основании Договора о присоединении Общества с ограниченной ответственностью «Фабрика Цифровой Трансформации» к Акционерному обществу «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» от 12.04.2021 г. при присоединении доля в размере 100% уставного капитала ООО «Фабрика Цифровой Трансформации», принадлежащая АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс», не подлежала обмену (конвертации) в акции АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» и погашена на 01.09.2021г.

После завершения реорганизации и присоединении 01.09.2021 года Общества с ограниченной ответственностью «Фабрика Цифровой Трансформации» к АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» данные о составе передаваемого имущества и обязательств отражены в бухгалтерской отчетности за исключением числовых показателей, отражающих взаимные расчеты реорганизуемых обществ:

- Долгосрочная дебиторская задолженность ООО «Фабрика Цифровой Трансформации» перед АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» в сумме 95039 тыс. руб.
- Краткосрочная дебиторская задолженность ООО «Фабрика Цифровой Трансформации» перед АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» 489 тыс. руб.
- Финансовые вложения АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» и уставный капитал ООО «Фабрика Цифровой Трансформации» в сумме 200 тыс. руб.

III. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

Общество принимает вариант раскрытия представления информации для заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, его хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности без использования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

1. Бухгалтерский баланс

Изменения стоимости основных средств, товаров, материалов, дебиторской и кредиторской задолженности за 2021г. и 2020г. отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - табличные пояснения).

По строке 1110 баланса НМА и строке 5100 в табличных пояснениях отражены исключительные права на программы для ЭВМ. Признаки обесценения НМА отсутствуют.

Расшифровка стр. 1110 приведена в табличных пояснениях пункт 1.1.

Расшифровка стр. 1150 приведена в табличных пояснениях пункт 2.1.

На начало 2021 года по строке 1170 баланса отражен вклад в уставный капитал в размере 200 тыс. руб., уменьшенный на резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 200 тыс. руб. Вклад в уставный капитал был погашен в результате присоединения ООО «Фабрика Цифровой Трансформации».

Прочие внеоборотные активы стр. 1190

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло Себестоимость	Себестоимость
Прочие внеоборотные активы - всего	За 2021 г.	29	-	27	2
	За 2020 г.	88	-	59	29
в том числе:					
Права на программы д/ЭВМ TeamViewer Corporate	За 2021 г.	19	-	19	-
	За 2020 г.	39	-	20	19
Права на программы д/ЭВМ Telerink UI for WPF Professional Developer License with Subscription and Prior	За 2021 г.	1	-	1	-
	За 2020 г.	17	-	16	1
Прочие	За 2021 г.	8	-	7	1
	За 2020 г.	32	-	23	9

Расшифровка стр.1210 приведена в табличных пояснениях пункт 4.1. Признаки обесценения материальных запасов отсутствуют.

В составе затрат незавершенного производства на 31.12.2021 года отражены приобретенные услуги по обновлению программного обеспечения, предназначенные для дальнейшей реализации покупателям в соответствии с заключенными договорами.

По строкам 1220 и 1550 на 31.12.2021 г. отражена сумма НДС, исчисленная со стоимости услуг, оказанных компанией, не являющейся резидентом РФ, в связи с исполнением обязанностей налогового агента.

Расшифровка стр. 1230 приведена в табличных пояснениях пункт 5.1. Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 1992 тыс. руб.

После присоединения ООО «Фабрика Цифровой Трансформации» произошло погашение взаиморасчетов в части долгосрочной дебиторской задолженности на сумму 95039 тыс. руб., в части краткосрочной дебиторской задолженности на сумму 489 тыс. руб.

Прочие оборотные активы стр. 1260

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступления и затраты	Выбыло Себестоимость	Себестоимость
Прочие оборотные активы – всего	3а 2021 г.	1571	1278	2273	576
	3а 2020 г.	577	2327	1333	1571
Расходы будущих периодов (Краткосрочные)	3а 2021 г.	1253	983	1783	453
	3а 2020 г.	555	1838	1139	1253
Расчеты по страхованию имущества	3а 2021 г.	22	184	184	22
	3а 2020 г.	22	183	183	22
Расчеты по личному и добровольному страхованию	3а 2021 г.	100	111	111	100
	3а 2020 г.	-	111	11	100
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	3а 2021 г.	195	-	195	-
	3а 2020 г.	-	195	-	195

Отложенные налоговые активы стр. 1180

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступления	Выбыло	
ОНА – всего	3а 2021 г.	4961	49	1874	3138
	3а 2020 г.	4048	2651	1737	4961
Резервы сомнительных долгов	3а 2021 г.	577	-	193	384
	3а 2020 г.	2191	119	1733	577
Оценочные обязательства и резервы	3а 2021 г.	4340	-	1641	2699
	3а 2020 г.	1854	2486	-	4340
Расходы будущих периодов	3а 2021 г.	5	42	-	47
	3а 2020 г.	3	5	3	5
Финансовые вложения	3а 2021 г.	40	-	40	-
	3а 2020 г.	-	40	-	40
Основные средства	3а 2021 г.	-	7	-	7
	3а 2020 г.	-	-	-	-

Отложенные налоговые обязательства стр. 1420

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Выбыло	Поступило	
ОНО – всего	3а 2021 г.	195	118	845	922
	3а 2020 г.	262	152	85	195
Нематериальные активы	3а 2021 г.	-	-	-	-
	3а 2020 г.	1	1	-	-
Основные средства	3а 2021 г.	195	117	845	533
	3а 2020 г.	261	151	85	195

Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль стр. 1370

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	-----------	---------------------	------------------

		года			
			Выбыло	Поступление	
Нераспределенная прибыль	За 2021 г.	370161	162952	135555	342763
	За 2020 г.	534527	308232	143866	370161

Уменьшение чистой прибыли произошло за счет выплаты дивидендов на основании решения единственного акционера №4 от 29.03.2021, отражено в форме 4 от отчета об изменении капитала, а также за счет убытка присоединенного общества, а увеличение – за счет получения чистой прибыли текущего года.

Расшифровка стр. 1520 приведена в табличных пояснениях пункт 5.3.

По строке 1540 баланса отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в сумме 13492 тыс. руб., в т.ч.

В части отпускных: 11619 тыс. руб.

В части страховых взносов и ФСС от НС и ПЗ: 1873 тыс. руб.

Изменение резерва на оплату отпусков на конец 2021 года произошло за счет использования отпусков.

Расшифровка забалансовых счетов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства (счет 001)	За 2021 г.	18527	31015	18527	31015
	За 2020 г.	13356	15119	9948	18527
Материалы (счет 002)	За 2021 г.	-	-	-	-
	За 2020 г.	6	-	6	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные (счет 009)	За 2021 г.	1435	9292	7816	2911
	За 2020 г.	1084	5105	4755	1435

В составе выданных обеспечений на 31.12.2021 года отражено, в том числе обязательство

- ФГАОУ ВО РУТ (МИИТ) в сумме 646,8 тыс. руб. по договору № SBR003-210009895400473 от 08.12.2021г
- АО ОКБ "ГИДРОПРЕСС" в сумме 782 тыс. руб. по договору № 2021/0566 от 30.12.2021
- АО "ФЦНИВТ "СНПО "ЭЛЕРОН" в сумме 499, 5 тыс. руб. по договору № Договору № С21-1970 от 27.10.2021г.
- АО ГИПРОТРУБОПРОВОД в сумме 217 тыс. руб. по Договору № ГТП-648-2021 от 05.10.2021г.
- ГНЦ НИИАР АО в сумме 300 тыс. руб. по Договору № 64/20640-Д от 14.12.2021 г.

2. Отчет о финансовых результатах

В связи с изменением порядка применения льготы по НДС, предусмотренной п.п.26 п.2 ст.149 НК РФ, реализация программного обеспечения, принадлежащего иностранным правообладателям, с 01.01.2021г. облагается НДС.

В составе доходов от основной деятельности стр. 2110 признаны следующие виды доходов:
Тыс. руб.

Реализация программных продуктов, их обновление и техническая поддержка	1033760
Информационно-консультационное обслуживание	10431
Реализация товаров	37474

Сдача в субаренду	130
Работы	24783
Итого:	1 106 578

В составе прочих доходов стр. 2340 признаны следующие виды доходов:

Тыс. руб.

Курсовые разницы	33138
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	121
Прибыль (убыток) от покупки валюты	3364
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	7575
Продажа (покупка) иностранной валюты	1549
Прочие	246
Реализация основных средств	1768
Резерв под обесценение финансовых вложений	200
Резерв по сомнительным долгам	963
Штраф	11
Итого:	48936

В составе себестоимости продаж стр. 2120 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Амортизация	4232
Командировочные расходы	2304
Затраты на приобретение программного обеспечения, поддержку и обновление	631636
Себестоимость покупных товаров	3294
Итого	641467

В составе управленческих расходов по строке 2220 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Аренда имущества и парковочное место	24619
Оплата труда	198891
Страховые взносы	31707
Прочее	55759
Итого	310976

В составе коммерческих расходов по строке 2210 учтены рекламные расходы.

В составе прочих расходов по стр. 2350 признаны следующие виды расходов:

Тыс. руб.

Курсовые разницы	39023
Прочие расходы	4589
Расходы, не учитываемые для налогообложения	2534
Итого:	46147

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон принимается официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

На 31.12.2021г.: курс доллара США по ЦБ РФ составил - 74,2926

курс евро по ЦБ РФ - 84,0695

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации, не было.

Прибыль до налогообложения (строка 2300) за 2021г.: 169666 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410) за 2021г. составляет 34112 тыс. руб. и состоит из текущего налога на прибыль в размере 31561 тыс. руб. и отложенного налога на прибыль в размере - 2551 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021г. обусловлен:

возникновением (погашением) временных разниц в части:

-признания ОНА в сумме 14383 тыс. руб. по резервам и оценочным обязательствам, погашения ОНА в сумме 16207 тыс. руб. по резервам и убыткам

-возникновения ОНО в сумме 844 тыс. руб. и погашения ОНО в сумме 117 тыс. руб. по основным средствам, стоимостью от 40000р. до 100000р.

Взаимоувязка показателей расхода (дохода) по налогу на прибыль и прибыли (убытка) до налогообложения за 2021г.:

Прибыль до налогообложения – 169666 тыс. руб. * 20% (ставка налога на прибыль) = 33933 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль) + 189 тыс. руб. (постоянный налоговый расход) – 10 тыс. руб. (постоянный налоговый доход) = 34112 тыс. руб. (расход по налогу на прибыль).

Чистая прибыль отчетного периода 135554 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию 150 тыс. руб.

3. Пояснения к отчету о движении денежных средств

- Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за год
возврат обеспечений	7823
проценты к получению	13043
прочие поступления	3038
возврат предоставленных займов	5000
Сальдо НДС	124390
возврат от поставщика	902
возврат подотчетной суммы	11
Отклонение курса валюты от курса ЦБ	3253
Итого строка 4119	157460

- Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за год
транспортный налог	33
налоговый агент по НДС	10383
налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	438
госпошлина	9
выданные обеспечения	9292
выдача под авансовый отчет	2458
комиссия банка	2104
возврат покупателю	266
штраф	196
прочие	200
Итого строка 4129	25379

➤ Вознаграждения Генеральному директору

В 2021 году Общество выплатило Генеральному директору заработную плату и премии в сумме 21394 тыс. руб. Страховые взносы начислены в сумме 3259 тыс. рублей, НДФЛ – 3109 тыс. рублей.

IV. Информация о связанных сторонах АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс» за 2021 год

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние».

В течение 2021 года Общество производило следующие операции со связанными сторонами:

- предоставление имущества в аренду (субаренду)
- реализация имущества, товаров
- предоставление беспроцентных займов

По всем видам операций со связанными сторонами применялся рыночный метод определения цен. Связанными сторонами общества являются:

Наименование	Характер взаимоотношений
ИП Локтев Валерий Дмитриевич	Генеральный директор Общества - Акционер, владеющий 100% акций. Локтев В.Д.
АО «ЦИФРА»	Заместитель Генерального директора Общества - Акционер, владеющий 70% акций
ООО «Фабрика Цифровой Трансформации»	Генеральный директор Общества до 31.08.2021
Локтев Валерий Дмитриевич	Генеральный директор Общества - Акционер, владеющий 100% акций. Локтев В.Д.

Ниже приведены отгрузки и поступления в 2021 году между Обществом и его связанными сторонами.

Связанные стороны	Договор	Реализовано (выдано) в 2021 году, тыс. руб.	Получено в 2021 году, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.
Предоставление оборудования и основных средств				
Фабрика Цифровой Трансформации ООО	Договор 611Д от 31.12.2018. Дог № 1-2019/П от 24.07.2019	-	1954	-
Предоставление имущества в субаренду				
Фабрика Цифровой Трансформации ООО	Договор субаренды недвижимого имущества № 14 от 02.02.2021г.	156	156	-
Получение имущества в аренду				
ИП Локтев В.Д.	Договор аренды № 1 от 04.04.2021	2633	3950	1316

V. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком

уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);
- приостановление деятельности ключевого контрагента на территории РФ

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

А именно, компания будет развивать следующие направления:

Разработка собственного программного обеспечения и его техническая поддержка

Оказание консультационных услуг в области численного моделирования, включает в себя услуги по обучению использования программного обеспечения численного моделирования.

Расчеты по методологии решения инженерных задач

Консультационные услуги по решению конкретных технических задач Заказчика

Консультирование в области систем управления процессами и данными численного моделирования

Оказание консультационных услуг в области использования функций интерфейсов прикладного программирования на используемом Заказчиком программном обеспечении

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

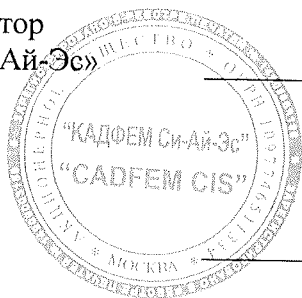
Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

VII. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование оценочного обязательства по оплате отпусков работникам в 2021 году осуществлялось в соответствии с принятой учетной политикой.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Генеральный директор
АО «КАДФЕМ Си-Ай-Эс»



(Локтев В.Д.)

Главный бухгалтер

(Дедовец В.В.)

30.03.2022