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 2022г.	64	(29)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(37)
	5110	за 2021г.	64	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(29)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	64	(29)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(37)
	5111	за 2021г.	64	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	64	(29)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Красильникова Анна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 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 2022г.	212 231	(84 611)	30 374	-	-	(33 217)	-	-	-	242 605	(117 828)
	5210	за 2021г.	180 129	(152 568)	3 531	(7 100)	7 100	(19 211)	-	-	-	176 559	(164 678)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	152 138	(81 939)	30 374	-	-	(21 719)	-	-	-	182 512	(103 659)
	5211	за 2021г.	173 261	(148 745)	3 531	(7 100)	7 100	(18 002)	-	-	-	169 691	(159 647)
Здания	5202	за 2022г.	53 746	-	-	-	-	(10 749)	-	-	-	53 746	(10 749)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	6 347	(2 672)	-	-	-	(748)	-	-	-	6 347	(3 420)
	5213	за 2021г.	6 622	(3 591)	-	-	-	(1 193)	-	-	-	6 622	(4 784)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	247	(232)	-	-	-	(15)	-	-	-	247	(247)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	30 374	-	(30 374)	-
	5250	за 2021г.	-	3 531	-	(3 531)	-
в том числе: Системный блок Pro-100	5241	за 2022г.	-	24 251	-	(24 251)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Вычислительный блок S19 J1-11	5242	за 2022г.	-	6 123	-	(6 123)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Серверная платформа AMD 5900X, 1U	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	667	-	(667)	-
Сервер Intel Core i9-11900K	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	2 863	-	(2 863)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	(17 707)	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Красильникова Анна Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ **Красильникова Анна Владимировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	77 603	(77 603)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	105 573	(105 573)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	268	(268)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	11 337	(11 337)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	77 335	(77 335)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	94 236	(94 236)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ Красильникова Анна Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 880	-	21 997	-	(1 707)	-	-	-	1	1 196	23 366	-
	5530	за 2021г.	1 079	-	1 591	-	(1 281)	-	-	-	492	-	1 880	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	566	-	-	-	(566)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	252	-	324	-	(10)	-	-	-	-	-	566	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 301	-	21 991	-	(1 128)	-	-	-	-	-	22 164	-
	5532	за 2021г.	236	-	1 267	-	(201)	-	-	-	-	-	1 301	-
Прочая	5513	за 2022г.	13	-	6	-	(13)	-	-	-	1	1 196	1 202	-
	5533	за 2021г.	591	-	-	-	(1 070)	-	-	-	492	-	13	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 880	-	21 997	-	(1 707)	-	-	X	1	1 196	23 366	-
	5520	за 2021г.	1 079	-	1 591	-	(1 281)	-	-	X	492	-	1 880	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	53 746	30 000	-	(11 851)	-	-	-	-	71 895
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	30 000	-	(3 147)	-	-	-	-	26 853
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	53 746	-	-	(8 704)	-	-	-	-	45 042
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	14 713	12 888	-	(6 451)	-	-	1	1 196	22 347
	5580	за 2021г.	17 644	4 955	-	(8 377)	-	-	492	-	14 713
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	716	1 767	-	(678)	-	-	-	-	1 804
	5581	за 2021г.	3 653	599	-	(3 536)	-	-	-	-	716
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 138	9 910	-	(4 045)	-	-	-	-	19 003
	5582	за 2021г.	13 663	4 188	-	(4 713)	-	-	-	-	13 138
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	737	1	-	(1 697)	-	-	1	1 196	238
	5583	за 2021г.	148	97	-	-	-	-	492	-	737
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	122	1 210	-	(30)	-	-	-	-	1 301
	5586	за 2021г.	179	70	-	(128)	-	-	-	-	122
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	68 459	42 888	-	(18 302)	-	X	1	1 196	94 242
	5570	за 2021г.	17 644	4 955	-	(8 377)	-	X	492	-	14 713

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Красильникова Анна Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	264	11 311
Расходы на оплату труда	5620	13 521	11 954
Отчисления на социальные нужды	5630	2 241	2 021
Амортизация	5640	33 224	19 218
Прочие затраты	5650	34 574	56 047
Итого по элементам	5660	83 824	100 551
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	83 824	100 551

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

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Сервер» «Server» ОГРН 1123850045912 ИНН 3812148 РОССИЯ г. ИРКУТСК

Руководитель _____ (подпись) Красильникова Анна Владимировна (расшифровка подписи)

7 марта 2023 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	875	1 585	(1 640)	-	820

Руководитель _____ Красильникова Анна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Красильникова Анна Владимировна

(подпись) (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Красильникова Анна Владимировна (расшифровка подписи)

7 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"СЕРВЕР"
ЗА 2022 ГОД

Оглавление

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 2
1.1. Полное и сокращенное фирменное наименование 2
1.2. Юридический и почтовый адрес, контакты 2
1.3. Дата государственной регистрации 2
1.4. Идентификационный номер налогоплательщика 2
1.5. Отраслевая принадлежность 2
1.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги Обществ 2
1.7. Данные об уставном капитале 2
1.8. Сведения об акциях и ограничения в обращении ценных бумаг 2
1.9. Данные об акционерах общества 2
1.10. Сведения о юридических лицах, участником которых является общество 2
1.11. Филиалы и представительства общества 2
1.12. Структура органов управления общества 2
1.13. Сведения об аудиторе 3
1.14. Данные о численности, затратах на оплату труда, отчислениях на социальные нужды, а также обобщенные данные об образовании и возрасте сотрудников (работников) Общества 3
1.15. Связанные стороны 3
1.16. Перечень операций со связанными лицами 3
1.17. Сведения о санкциях, наложенных на общество и об участии его в судебных процессах и проверках 4
2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ И ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД 4
2.1 Описание основных видов деятельности общества 4
2.2 Экспорт услуг 4
2.3 Источники сырья, материалов и услуг 4
2.4 Деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ 4
2.5 Экологическая деятельность организации 4
2.6 Отчет о результатах развития общества по приоритетным направлениям деятельности 4
2.7 Отчет о выплате объявленных дивидендов по акциям общества и распределение прибыли 5
2.9 Существенные договоры и обязательства Общества 5
2.10 Существенные факты (события, действия), имевшие место в отчетном году 5
3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА 5
3.1 Организация ведения бухгалтерского учета в Обществе 5
3.2 Состав бухгалтерской отчетности 5
3.3 Учет, амортизация и выбытие основных средств 5
3.4 Учет нематериальных активов 6
3.5 Учет материально-производственных запасов 6
3.6 Кассовая дисциплина 6
3.7 Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг) 6
3.8 Учет отдельных видов доходов и расходов 6
3.9 Оценочные обязательства 6
3.10 Учет аренды 6
3.11 Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 7
3.12 Инвентаризация 7
3.13 Расходы будущих периодов 7
4. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА 7
4.1 Риски, связанные с деятельностью Общества 7
4.2 Отраслевые риски 7
4.3 Страновые и региональные риски 8
4.4 Финансовые риски 8
4.5 Правовые (юридические) риски 8
5. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ 8
5.1 Зарегистрированные нематериальные активы обществ 8
5.2 Основные средства 8
5.3 Арендные операции 10
5.4 Сведения о формировании и использовании средств резервного и других специальных фондов общества 10
5.5 Сделки общества в отчетном году, размер которых составляет десять и более процентов от активов общества на конец года, предшествующего отчетному 10
5.6 Финансовые вложения Общества 10
5.7 Раскрытие процентов за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете общества 11
5.8 Прочие внеоборотные активы 11
5.9 Оценочные обязательства 11
5.10 Дебиторская и кредиторская задолженность общества за отчетный год 11
5.11 Затраты на энергетические ресурсы 12
5.12 Прочая информация 12
5.13 События после отчетной даты 12
6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 13

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное и сокращенное фирменное наименование

На русском языке: Акционерное общество «Сервер» / АО «Сервер»
На английском языке: Joint Stock Company «Server» / JSC «Server»

1.2. Юридический и почтовый адрес, контакты

РФ, 664035, г. Иркутск, ул. Сурнова, д.22, офис 302
Телефон: (3952) 52-50-96
Адрес электронной почты: book@irkserver.ru

1.3. Дата государственной регистрации

ОГРН – 1123850045912 от 04.12.2012 г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Федеральная налоговая служба
Свидетельство ФНС РФ о государственной регистрации юридического лица: Серия 38 № 003453911
Наименование регистрирующего органа: МИФНС России № 17 по Иркутской области

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 3812144435 - Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: Серия 38 № 003453911 от 04.12.2012г.
КПП 384901001 - Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: б/н от 22.05.2019г.

1.5. Отраслевая принадлежность

АО «Сервер» присвоен код ОКВЭД 2 – 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность». Деятельность, осуществляемая Обществом, включает в себя проведение специальных действий, таких как: хостинг на выделенных серверах, услуги потоковой передачи данных и общее предоставление распределенных по времени технических компьютерных средств заказчикам, а также прочие услуги по предоставлению инфраструктуры информационных технологий.

1.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги Обществ

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет
Филиал АО «ПРЦ» в г. Иркутске, ИНН 3821010220, КПП 380802001, 664003, г. Иркутск, ул. Киевская, д.7

1.7. Данные об уставном капитале

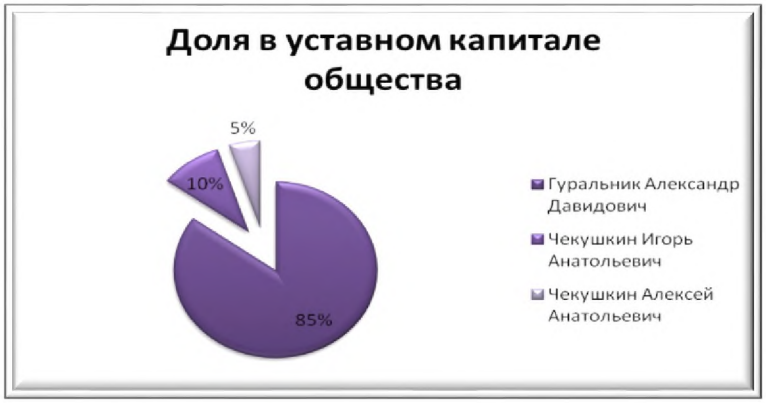
Размер уставного капитала: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.
Уставной капитал состоит из 500 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

1.8. Сведения об акциях и ограничения в обращении ценных бумаг

Раздел 7 Устава: Уставный капитал Общества разделен на 500 (пятьсот) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, приобретенных акционерами.
Все акции Общества являются именными.
Общество вправе дополнительно к Размещенным акциям выпустить 49 500 (сорок девять тысяч пятьсот) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая («Объявленные акции»).
Объявленные акции Общества предоставляют тот же объем прав, что и размещенные ранее обыкновенные акции Общества.
В отчетный период привилегированные акции Обществом не размещались.
В Уставе Общества ограничения в обращении ценных бумаг не предусмотрены

1.9. Данные об акционерах общества

Гуральник Александр Давидович - ФЛ, Доля в уставном капитале общества: 85 %
Чекушкин Игорь Анатольевич - ФЛ, Доля в уставном капитале общества: 10 %
Чекушкин Алексей Анатольевич –Ф Л, Доля в уставном капитале общества: 5 %



1.10. Сведения о юридических лицах, участником которых является общество

Общество не является участником других юридических лиц

1.11. Филиалы и представительства общества

Филиалов и представительств Общество не имеет

1.12. Структура органов управления общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Красильникова Анна Владимировна
Период: май 2021 – по декабрь 2022
Организация: Акционерное общество "Сервер"
Должность: Генеральный директор
Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 г., составило 2 995 636,88 руб. (НДФЛ 393 437,00 руб. Страховые взносы- 474 015,14 руб.).
Создание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.

1.13. Сведения об аудиторе

Согласно п. 22.2 Устава общества, для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество обязано ежегодно привлекать аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.
Аудитор Общества: ООО АК «Аудит-Информ» ИНН 3827015880, ОГРН (основной государственный регистрационный номер): 1033802457974. Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2016-11-29. ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 11606064142, Телефон: (3952) 95-71-74

1.14. Данные о численности, затратах на оплату труда, отчислениях на социальные нужды, а также обобщенные данные об образовании и возрасте сотрудников (работников) Общества

Наименование показателя	2022
Среднесписочная численность работников, чел.	7
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	13 521
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	2 241
Сотрудники (работники), возраст которых составляет менее 25 лет, %	11.1
Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 25 до 35 лет, %	33.3
Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 35 до 55 лет, %	44.5
Сотрудники (работники), возраст которых составляет более 55 лет, %	11.1
из них:	
имеющие среднее и/или полное общее образование, %	22,22
имеющие начальное и/или среднее профессиональное образование, %	11,11
имеющие высшее профессиональное образование, %	66,67





1.15. Связанные стороны

Наименование связанного лица	*Основание, по которому лицо является связанным*
Гуральник Александр Давидович	Ст. 4 Закона о конкуренции: «лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».
Красильникова Анна Владимировна, генеральный директор	Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа

Конечным бенефициаром Организации является Гуральник Александр Давидович (ИНН 380895658121)

1.16. Перечень операций со связанными лицами

Наименование связанного лица	*Операции со связанными лицами*	*Сумма сделки за отчетный период (руб.)*
Красильникова Анна Владимировна	Вознаграждение генерального директора по трудовому договору за 2022 год	2 995 636,88
Гуральник Александр Давидович	Предоставление займа по Договору беспроцентного займа от 01.11.2022	30 000 000,00
Гуральник Александр Давидович	Оказание услуг хостинга по Договору от 02.11.2022	3 146 667,00
Гуральник Александр Давидович	Начислены и выплачены дивиденды (в том числе НДФЛ 2 518 805,00)	16 792 034,79

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами, либо путем зачета взаимных требований.

1.17. Сведения о санкциях, наложенных на общество и об участии его в судебных процессах и проверках

№ дела, суд	*Дата решения*	*Суть требований*	*Решение, взыскано с компании*
3-2008/2022, Московский городской суд	13.12.2022	Иск ООО «Медиамузыка» к хостинг-провайдеру о запрете создавать технические условия для размещения клиентом АО «Сервер» объекта интеллектуальной собственности в рамках защиты исключительных прав на произведение литературы («Реклама звучащая…», размещенного на веб-сайте https://studizba.com/files/show/doc/192643-1-136694.html .	Иск удовлетворен, с компании взыскано 21 075 руб. 60 коп. судебных расходов
3-1684/2022, Московский городской суд	15.11.2022	Иск ООО «Медиамузыка» к хостинг-провайдеру о запрете создавать технические условия для размещения клиентом АО «Сервер» объекта интеллектуальной собственности в рамках защиты исключительных прав на произведение литературы «Реклама звучащая. Как формируется слуховой рефлекс у потребителей» (автор – Чернышов А. В.), размещённое в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на странице сайта с доменным именем www.myuniversity.ru	Иск удовлетворен, с компании взыскано 21 179 руб. 20 коп. судебных расходов
88-20874/2022, Второй кассационный суд общей юрисдикции	20.09.2022	Иск ООО «Медиамузыка» к хостинг-провайдеру о запрете создавать технические условия для размещения клиентом АО «Сервер» объекта интеллектуальной собственности в рамках защиты исключительных прав на произведение литературы «Реклама звучащая. Как формируется слуховой рефлекс у потребителей» (автор – Чернышов А. В.), размещённое в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на странице сайта с доменным именем www.myuniversity.ru	Отказ в удовлетворении требований

2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ И ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

2.1 Описание основных видов деятельности общества

Основным и приоритетных видом деятельности Общества является предоставление услуг хостинга на выделенных серверах физическим и юридическим лицам.

Также Общество оказывает прочие услуги по размещению и предоставлению инфраструктуры информационных технологий, которые включают в себя:

- перевыставление услуг по размещению оборудования, т.е. предоставление стоечного пространства в защищенном помещении для размещения серверов и серверных платформ (услуга включает предоставление пространства для аппаратного оборудования и программного обеспечения клиента с выходом в информационно-коммуникационную сеть Интернет или к прочим коммуникационным сетям, а также повседневный контроль за серверами. Ответственность за управление операционной системой, аппаратным оборудованием и программным обеспечением несут клиенты);
- услуги по управлению резервным копированием данных, такие как услуги по дистанционному созданию резервных копий, хранению, или управлению иерархическими запоминающими устройствами (переносу данных);

2.2 Экспорт услуг

Общество оказывает услуги зарубежным клиентам. Расчеты производятся в валюте Российской Федерации.

2.3 Источники сырья, материалов и услуг

Общество не осуществляет поставок товарно-материальных ценностей, в том числе импортных поставок, и не оказывает услуг по переработке сырья

2.4 Деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

В отчетном году общество не осуществляло деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ

2.5 Экологическая деятельность организации

Общество не осуществляло деятельность, связанной с загрязнением окружающей среды в виде выбросов в атмосферный воздух и загрязнением водных объектов. Затраты на вывоз ТКО в отчетном году составили 240 166,51 руб.

2.6 Отчет о результатах развития общества по приоритетным направлениям деятельности

Показатель:	**2022 г.**	**2021 г.**
Выручка, тыс. руб.	90 165	101 626
Валовая прибыль, тыс. руб.	6 340	1 076
Чистая прибыль, тыс. руб.	4 232	3 123
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	72 934	88 457

Падение выручки на 11,3 % относительно показателей 2021г. обусловлено спадом экономической активности покупателей и сокращением клиентской базы в условиях сложившейся рыночной ситуации, вызванной влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Результаты, достигнутые обществом, объясняются совокупностью следующих факторов:

· увеличением расходов на оборудование для привлечения новых клиентов и поддержания конкурентных преимуществ на

рынке,

· уменьшением расходов на электроэнергию, обусловленное переводом энергоемкого производственного оборудования в энергосберегающий режим работы в связи со снижением покупательской активности в начале и середине отчетного периода. (Справочно: рост расходов на электроэнергию в ноябре и декабре вызван вводом в эксплуатацию нового оборудования).

По итогам 2022 года получена прибыль.

Изменение величины чистых активов на начало отчетного периода обусловлено альтернативным переходом на ФСБУ 6/2020 путем корректировки по включению в стоимость чистых активов ранее самортизированных объектов основных средств, которые продолжают использоваться и участвовать в формировании доходов Общества.

Наименование показателя	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Корректировка, тыс.руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
На 31 декабря 2021 г.			
Чистые активы	26 465	61 992	88 457

Уменьшение величины чистых активов по итогам отчетного периода объясняется выплатой дивидендов акционерам.

2.7 Отчет о выплате объявленных дивидендов по акциям общества и распределение прибыли

Согласно Решению годового общего собрания акционеров от 16.05.2022г. утверждено следующее распределение прибыли Общества по результатам прошлых лет в виде выплаты дивидендов по обыкновенным акциям:

-по результатам 2021 финансового года в размере 5273,91708 рублей на одну обыкновенную акцию, что составляет 2 636 958,54 руб.

-нераспределенную прибыль 2020 г. в размере 34236,75302 рублей на одну обыкновенную акцию, что составляет 17 118 376,51 руб.

Объявленные дивиденды в сумме 19 755 335,05 рублей выплачены 01.06.2022 г.

2.8 Перечень совершенных Обществом в отчетном году крупных сделок, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными в отчетном периоде Обществом, не совершалось

2.9 Существенные договоры и обязательства Общества

Существенных договоров в отчетный период не заключалось и обязательств Общества не возникло

2.10 Существенные факты (события, действия), имевшие место в отчетном году

Других существенных фактов (событий, действий) в отчетный период не происходило

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

3.1 Организация ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось следующими нормативными документами:

- Федеральный Закон РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета и ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н)
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

3.2 Состав бухгалтерской отчетности

— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Отчет об изменениях капитала;
— Отчет о движении денежных средств;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в табличной и текстовой форме).

3.3 Учет, амортизация и выбытие основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В связи с особенностями технологического процесса, учет основных средств ведется по техническим характеристикам номенклатуры, без указания серийных номеров. Учет комплектующих к серверам и серверным платформам (модули, процессоры, жесткие диски и т.п.), приобретенные не в составе серверов, учитываются в составе МПЗ независимо от стоимости объекта, без указания серийных номеров.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в категории «Малоценное оборудование и запасы».

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». По завершению такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проверка на обесценение ОС проводится только при возникновении событий, очевидно приводящих к обесценению ОС. Признаки обесценения актива могут быть внешними и внутренними. К внутренним признакам относятся моральное устаревание и (или) физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал. К внешним признакам – отсутствие либо значительное снижение потребности в работах, услугах, обеспечиваемых активом.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" отражаются без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

3.4 Учет нематериальных активов

К нематериальным активам относятся объекты при выполнении следующих условий:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- первоначальная стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

При принятии нематериального актива к учету сроком полезного использования определяется период, выраженный в месяцах, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. При этом, определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, либо ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

По объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

3.5 Учет материально-производственных запасов

Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов установлен по способу ФИФО. Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы, производимые до момента их передачи в эксплуатацию или на продажу, включаются в фактическую себестоимость

3.6 Кассовая дисциплина

При работе с наличными денежными средствами Общество руководствуется Указанием от 11 марта 2014г. № 3210 –У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

В подотчет выдаются денежные средства как наличными, так и безналичным перечислением на зарплатную или любую другую карту подотчетного лица

3.7 Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью по обработке данных, предоставлению услуг по размещению информации и сопутствующими видами деятельности. Данные затраты, учитываются на счете 20 "Основное производство» на котором формируется фактическая себестоимость выполненных работ и услуг.

Остальные расходы, не связанные с производством и реализацией продукции, в зависимости от их назначения учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» или счете 91.02 «Прочие расходы».

По причине применения Обществом упрощенной системы налогообложения, НДС по материальным расходам включается в состав расходов в том же порядке, что и сам материальный расход. Налог на добавленную стоимость по товарам, приобретенным для перепродажи, включается в состав расходов по мере их реализации.

3.8 Учет отдельных видов доходов и расходов

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, в Обществе включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены (п.8.3 Учетной политики).

Расходы по приобретению для продажи покупателям в составе реализуемых услуг доменных имен, стороннего программного обеспечения, IP-адресов, прочих активов (услуг), срок использования которых рассчитан более чем на один месяц, списываются единовременно в периоде приобретения и относятся к текущему отчетному периоду

3.9 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков работников; по выплате вознаграждений по итогам работы за год (в случае принятие решения об их выплате); по судебным искам; по налоговым искам/претензиям; по финансовым гарантиям/поручительствам; прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности организации в целом, либо от отдельных видов ее деятельности, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

3.10 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стандарт применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Стандарт не применяется в отношении услуг, связанных с производственной необходимостью, при которых право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды не передается арендатору, а также предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды.

3.11 Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, имеют несопоставимость с данными за отчетный период по причине перехода на новые ФСБУ.

Результаты альтернативного перехода на новые ФСБУ отражаются в бухгалтерской отчетности за 2022 в виде корректировки входящего сальдо на 31.12.2021 в Балансе. Значения балансовых статей на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год рассчитываются по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, то есть с учетом выполненных корректировок.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	11 881	115 738	127 619
Итого по разделу I	**1100**	**16 435**	**115 738**	**132 173**
БАЛАНС	**1600**	**42 053**	**115 738**	**157 791**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 486	61 992	82 478
Итого по разделу III	**1300**	**26 465**	**61 992**	**88 457**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	53 746	53 746
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**53 746**	**53 746**
БАЛАНС	**1700**	**42 053**	**115 738**	**157 791**

3.12 Инвентаризация

Ежегодная инвентаризация финансовых обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 1/1230 от 30.12.2022г. в период с 30.12.2022г. по 31.12.2022 г.

3.13 Расходы будущих периодов

Суммы расходов будущих периодов отражаются по строкам бухгалтерского баланса в зависимости от вида актива в балансе:

- Расходы будущих периодов, относящиеся к Прочим оборотным активам, отражаются по строке 1260;
- Расходы будущих периодов, относящиеся к Прочим внеоборотным активам, отражаются по строке 1190.

Наименование	Срок использования	Сальдо на 31.12.2022
Простая (неисключительная) лицензия на право использования ПО Расчетный модуль IT-инфраструктуры	3 года	900 000,00
Лицензия на право использования 1С:Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ.	5 лет	20 026,09
Лицензия на право использования 1С: Предприятие 8	5 лет	19 140,00
Лицензия на право использования Диадок API	5 лет	10 977,81
Итого		950 143,90

4. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

4.1 Риски, связанные с деятельностью Общества

Основными факторами рисков, связанных с деятельностью общества, являются отраслевые риски, страновые и региональные риски, финансовые риски, правовые риски.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества. Общество предпримет все возможные меры по уменьшению влияния сложившихся негативных изменений в случае их наступления.

4.2 Отраслевые риски

Отраслевые риски Общества можно разделить на три группы:

а) риски, связанные с усилением конкуренции;

Результат увеличения количества компаний, предоставляющих аналогичные услуги, может оказать конкурентное воздействие на АО «Сервер». Действия Общества в случае наступления указанных изменений: поддержание уровня цен в рамках текущих тенденций рынка; обеспечение высокого качества предоставляемых услуг и квалифицированной технической поддержки; эффективная рекламная стратегия; проведение взвешенной финансовой политики.

б) риски, связанные с возможным изменением цен на аренду телекоммуникационных стоек и повышение тарифов на электроэнергию;

Стоимость аренды стоек Общества в дата-центре в течение отчетного года подверглась колебаниям в виде повышения цены в середине года. Руководством АО «Сервер» достигнута договоренность о снижении уровня цен на аренду телекоммуникационных стоек на уровень предыдущего года к концу отчетного периода. На данный момент Общество считает данные типы рисков несущественными.

в) риски, связанные с возможным изменением цен на серверное оборудование;

Обострение геополитической ситуации уже сказались на финансовом рынке и привели к росту показателей валютных курсов в начале отчетного года. Главная проблема санкций заключается в зависимости российской экономики от импортного капитала и инвестиций. Повышение курса доллара США к рублю сказывается на стоимости серверного оборудования, но пока этот уровень цен для АО Сервер не критический.

На фоне конфликта с Украиной есть риски перебоев поставок импортных комплектующих и прихода выручки от покупателей-нерезидентов из-за санкций. На текущий момент у Общества недостатка в оборудовании не наблюдается, а доля покупателей-нерезидентов слишком незначительна.

в) риски падения спроса, связанные с возможным ростом цен на продукцию и услуги;

Темпы роста потребления будут зависеть от темпов роста доходов населения. Падение рубля, новые санкции Запада и отток инвестиций могут негативно сказаться как на бизнесе, так и на благосостоянии рядовых россиян.

Повышение закупочных цен, приводит к необходимости повышения отпускных цен на услуги, что может привести к снижению портфеля заказов у Общества. Влияния этого фактора на данный момент времени на деятельность АО «Сервер» можно оценить как среднюю, поскольку весь бизнес и взаимодействие с населением переходит в Internet, а из-за проблем с оплатой теперь потенциальные клиенты, ранее использовавшие зарубежный хостинг, переходят к российским провайдерам.

4.3 Страновые и региональные риски

АО «Сервер» является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве.

В перспективе, возможно, произойдёт замещение комплектующих внутренними и китайскими аналогами.

Текущий уровень страновых и региональных рисков для компании оценить сложно в долгосрочной перспективе. Конкретные риск-менеджментские мероприятия будут зависеть от обстоятельств возникновения риска и возможностей его локализации.

4.4 Финансовые риски

Проводимая Обществом финансово-экономическая политика направлена на снижение влияния финансовых рисков, в том числе, путем выражения его активов и обязательств в национальной валюте.

В рамках существующей финансово-экономической политики в стране на данный момент Общество не планирует привлекать различные заёмные средства под проценты. Следовательно, Общество не подвержено риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам.

С точки зрения финансовых результатов деятельности Общества, влияние фактора инфляции неоднозначно. С одной стороны, ускорение темпов роста цен для Общества, основным видом деятельности которой является предоставление услуг хостинга на выделенных серверах, как правило, имеет меньше негативных последствий, чем для компаний с длительным производственным циклом. Кроме того, увеличение темпов роста инфляции привело к росту цен на услуги Общества, что позволит переложить часть бремени на потребителей.

С другой стороны, увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Общества (за счет роста цен на серверное оборудование), замедлению оборачиваемости запасов и активов и стать причиной низких показателей рентабельности и падению прибыли.

Показатели финансовой отчетности Общества, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, а основным показателем, наиболее подверженным изменению, связанным с финансовыми рисками, является прибыль компании.

4.5 Правовые (юридические) риски

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации и не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Существует риск дополнений и изменений в Налоговый кодекс и иные законодательные акты Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки, и, соответственно, к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности общества, включая уменьшение активов и чистой прибыли. Риски, связанные с изменением судебной практики, которые могут сказаться на результатах возможных судебных процессов, минимальны.

Таким образом, правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, изменением валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин, не являются существенными для деятельности Общества

5. ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1 Зарегистрированные нематериальные активы обществ

Общество является правообладателем товарного знака. Свидетельство на товарный знак (знак обслуживания) зарегистрировано 22 декабря 2017 года в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ на срок 10 лет до 04.10.2026 г.

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Товарный знак «FirstDEDIC»	64	37	27

5.2 Основные средства

Наличие основных средств по состоянию на конец отчетного периода

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	182 512	103 659	78 853
Другие виды основных средств	6 347	3 420	2 927
Итого	**188 859**	**107 079**	**81 780**



Поскольку имеющееся на балансе оборудование способно работать максимально отведенный срок и нет возможности оценить его потенциал в будущем, то, исходя из намерений организации о порядке использования каждого объекта, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации и исторической информации об устаревании аналогов, ликвидационная стоимость по основным средствам:

— для серверного оборудования признается равной нулю, т.к. Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта ОС по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей по причине их быстрого морального устаревания и несовместимостью устаревших архитектурных решений сервера с современным программным обеспечением;

— для оборудования коммутации и маршрутизации признается равной нулю, т.к. не предполагается продажа этих объектов ОС, планируется их использование до полного физического или морального износа, что к моменту их списания они не смогут быть реализованы;

— Для других видов основных средств, используемых на арендованном объекте, признается равной нулю, т.к. не предполагается продажа этих объектов ОС, планируется их использование до полного физического или морального износа, кроме того оставшийся срок полезного использования предварительно установлен в пределах ожидаемого срока аренды помещения и по истечению может быть пересмотрен в сторону увеличения, поэтому спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным;

Таким образом, ликвидационная стоимость по основным средствам считается равной нулю.

Для серверного оборудования из группы «Машины и оборудование (кроме офисного)», которое продолжает использоваться в производственной деятельности и способно приносить экономические выгоды в будущем, установлен срок полезного использования 36 месяцев по состоянию на 31.12.2021 г.

Для оборудования коммутации и маршрутизации из группы «Машины и оборудование (кроме офисного)», которое продолжает использоваться в производственной деятельности и способно приносить экономические выгоды в будущем, установлен срок полезного использования 61 месяц по состоянию на 31.12.2021 г.

Для других видов основных средств, используемых в производственной деятельности на арендованном объекте, установлен срок полезного использования 60 месяцев по состоянию на 31.12.2021 г. Ориентиром для определения СПИ является ожидаемый срок аренды помещения.

Для активов, приобретенных после начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности устанавливается стоимостной лимит в размере 100 000,00 руб. за единицу, начиная с 01.01.2022. В учете организации для активов, имеющих стоимость ниже установленного лимита, выполнен перевод таких объектов в категорию «Малоценное оборудование и запасы»

Наименование	***Стоимость, тыс. руб.***
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 553
Офисное оборудование	247
Другие виды основных средств	274
Итого	**18 074**

По результатам проведенного тестирования на обесценение ОС было установлено соответствие применяемых элементов амортизации основных средств условиям использования этих объектов по состоянию на 31.12.2022г., признаки обесценения отсутствуют.

Данные в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, имеют несопоставимость с данными за отчетный период по причине перехода на новый ФСБУ на сумму корректировки входящего сальдо на 31.12.2021г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.		Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
На 31 декабря 2021 г.						
Основные средства	**5210**	**176 560**	**-164 678**	**115 738**	**212 231**	**-84 611**
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	5211	169 691	-159 647	60 155	152 138	-81 939
ППА (арендованное здание)	5212	0	0	53 746	53 746	0
Другие виды основных средств	5213	6 622	-4 784	1 837	6 347	-2 672
Офисное оборудование	5214	247	-247	0	0	0

5.3 Арендные операции

Для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организация признает право пользования активом и обязательство по аренде на 31.12.2021 г.

Обязательство по аренде равно приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с договором аренды недвижимого имущества от 29.12.2021 на дату начала применения Стандарта, где

- Объект аренды – нежилое помещение по адресу Сурнова, 22
- Срок аренды* (оценочный, исходя из прошлой практики и намерений Общества) с 01.01.2022 – 60 мес.
- Сумма ежемесячного платежа с 01.01.2022 г - 1 164 920,00 руб.
- Оплата производится поквартально не позднее 25 числа первого месяца, следующего за истекшим календарным кварталом.

*Для оценки арендных обязательств учитывается долгосрочный период, т.к. по договору предполагается аренда в течение 11 мес. с неограниченным количеством пролонгаций, планы реорганизации производственного процесса отсутствуют, а также учитывается период, в течение которого арендатор обычно использовал сходные виды активов (с учетом экономических причин, по которым он это делал), что может служить ориентиром для оценки ожидаемого срока аренды.

Так как срок аренды меньше, чем срок полезного использования арендованного актива, и не предполагается выкуп арендованного имущества, то согласно п. 15 ФСБУ 25/2018 применяется ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды

Таким образом, ставка дисконтирования определена на основании доступных предложений заемных средств кредитными организациями (данные взяты с официальных сайтов банков).

Расчет среднего арифметического значения ставки составляет: 10,7%

(12,2%+8,9%+11,0%) / 3 = 10,7 %

Обязательство по аренде

Сумма платежей	*Авансовые платежи*	*Обязательство*	*Ставка дисконтирования, % годовых*	*Стоимость обязательства (*)*	*Оценка предметов аренды*
1	*2*	*3 = [1] - [2]*	*4*	*5*	*6 = [5] + [2]*
69 895 200,00	-	69 895 200,00	10,7	53 745 815,26	53 745 815,26

* Приведенная стоимость обязательства рассчитывается дисконтированием графика будущих платежей по указанной ставке.

Сумма начисленных процентных расходов по ставке 10,7 % годовых: 16 149 384,74 руб.

5.4 Сведения о формировании и использовании средств резервного и других специальных фондов общества

По состоянию на конец отчетного периода резервный фонд полностью сформирован в размере 5% от величины Уставного капитала; оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков сотрудникам определено. Другие специальные фонды в отчетный период не формировались

Добавочный капитал сформирован в 2018 году путем внесения акционером вклада в имущество в сумме 5 926 400 руб., который не увеличивает уставный капитал и не изменяет номинальную стоимость акций.

5.5 Сделки общества в отчетном году, размер которых составляет десять и более процентов от активов общества на конец года, предшествующего отчетному

В отчетном году Общество получило займ на общую сумму 30 млн руб. от учредителя Гуральника А.Д. по договору беспроцентного займа от 01.11.2022 г. сроком до 1 декабря 2027 года

5.6 Финансовые вложения Общества

Финансовые вложения Общества на дату окончания отчетного года отсутствуют

5.7 Раскрытие процентов за пользование банком денежными средствами, находящимися на счете общества

По договору банковского счета, за пользование денежными средствами, находящимися на счете Общества, банк уплачивает проценты, сумма которых зачисляется на расчетный счет. За отчетный год суммы денежных средств, зачисленные на счет Общества в качестве процентов, составили 2 232 910,94 руб.

5.8 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, относящиеся к Прочим внеоборотным активам

Наименование	*Срок использования*	*Сальдо на 31.12.2022, руб.*
Простая (неисключительная) лицензия на право использования ПО Расчетный модуль IT-инфраструктуры	3 года	900 000,00
Лицензия на право использования 1С:Зарплата и управление персоналом 8 ПРОФ	5 лет	20 026,09
Лицензия на право использования 1С: Предприятие 8	5 лет	19 140,00
Лицензия на право использования Диадок API	5 лет	10 977,81
Итого		950 143,90

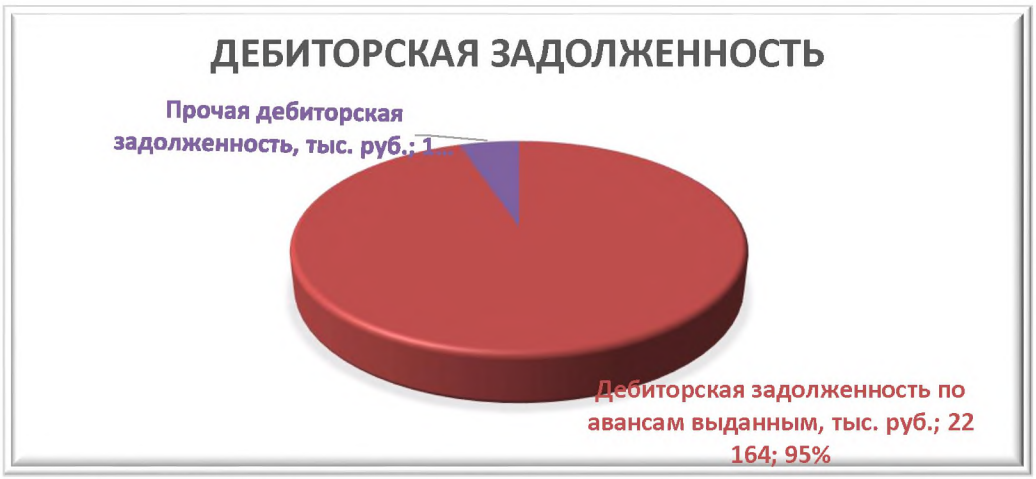
5.9 Оценочные обязательства

Оценочная величина начисленных обязательств по оплате отпусков работников на дату окончания отчетного года составила 820 тыс. руб.

5.10 Дебиторская и кредиторская задолженность общества за отчетный год

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022

Вид задолженности	Срок наступления платежа
	До 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	22 164
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	1 202
Итого, тыс. руб.:	23 366



Просроченная дебиторская задолженность отсутствует в связи с этим резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022

Вид задолженности	*Срок наступления платежа*
	Более 1 года
Долгосрочная кредиторская задолженность (займы), тыс. руб.	26 853
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	45 042
Итого, тыс. руб.	71 895

Вид задолженности	*Срок наступления платежа*
	До 1 года
Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	1 804
Краткосрочная кредиторская задолженность по авансам полученным, тыс. руб.	19 003
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогам и взносам, тыс. руб.	238
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	1 301
Итого, тыс. руб.	22 347



Сумма арендного обязательства, подлежащего частичному погашению в течение следующих 12 мес., составляет 9 609 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Данные в таблице пояснений к бухгалтерской отчетности № 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» за период, предшествующий отчетному, имеют несопоставимость с данными за отчетный период по причине перехода на новый ФСБУ на сумму корректировки входящего сальдо на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
Остаток на 31 декабря 2021 г.				
Долгосрочная кредиторская задолженность-всего	**5551**	**0**	**53 746**	**53 746**
в том числе:				
Прочая	5554	0	53 746	53 746
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5560	14713		14713
Итого	**5550**	**14713**	**53 746**	**68 459**

5.11 Затраты на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества за отчетный год на потребление энергетических ресурсов составили 4 978 тыс. руб.

5.12 Прочая информация

Существенные отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации, в отчетном периоде отсутствуют.

По причине применения Обществом упрощенной системы налогообложения в Отчете о финансовых результатах в строках 2410, 2411 вместо информации о налоге на прибыль отражаются соответствующие показатели, связанные с уплатой налога УСН (Письмо Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027).

В Отчете о движении денежных средств НДС, уплаченный поставщикам:

a) за сырье, материалы, работы услуги в сумме 4 400 тыс. руб. включается в состав платежей по строке 4121 Отчета

b) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в сумме 8 687 тыс. руб. включается в состав платежей по строке 4221 Отчета

Государственная помощь Обществу в отчетном периоде не предоставлялась.

5.13 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

По состоянию на отчетную дату Организация не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство полагает, что компания сохранит способность продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем, поскольку значительная часть операционной деятельности компании ориентирована на внутренний рынок и существующие риски, описанные в п.4 настоящих пояснений, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

С наибольшей достоверностью Общество определило отсутствие существенного воздействия текущих событий, которое может повлиять на непрерывность деятельности, поскольку отраслевая и географическая сфера деятельности Общества далеки от зоны конфликта.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества, а также принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор _____ **А.В. Красильникова**

(подпись)

(М.П.)

7 марта 2023 г.