

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Инфозащита»
за 2022 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Инфозащита» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Бухгалтерский учет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

1. Организация и виды деятельности

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве № 46 04 марта 2008г за основным государственным номером – 1087746313500.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: **Акционерное общество «Инфозащита»**.

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: **АО «Инфозащита»**.

Юридический адрес Общества 129110, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Мещанский, ул. Большая Переяславская, д. 46, стр. 2, этаж 4, помещ. 1, ком. 8.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- реализация компьютерного оборудования и программного обеспечения;
- реализация программных и технических средств для защиты информации;
- установка и настройка программного обеспечения и оборудования;
- проведение научно-исследовательских, опытно-конструкторских, технологических, наладочных, экспертных, инновационных, внедренческих, ремонтных и проектных работ, организация внедрения в производство высокоэффективной техники и технологии, в том числе средств вычислительной техники и программного обеспечения, прочие работы и услуги, связанные с использованием прогрессивных технологий в различных отраслях хозяйства;
- проектирование систем защиты информации;
- консультирование по вопросам информационной безопасности;
- оказание иных услуг по системной интеграции в области информационной безопасности;

- проведение экспортных, импортных, товарообменных, реэкспортных и компенсационных операций без ограничения номенклатуры товаров и услуг;
- внешнеэкономическая деятельность;
- экспортно-импортные операции с промышленным оборудованием;
- проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

Общество вправе осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, включая все виды внешнеэкономической деятельности.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных структурных подразделений.

Организация применяет общую систему налогообложения.

За 2022 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 35 человек.

Согласно п.15.1 Устава Общества органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и генеральный директор (исполнительный орган) Общества.

Генеральный директор Общества: Соколов Андрей Валерьевич.

Организационная структура Общества не предполагает наличие контрольного органа. Ревизор Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общим собранием акционеров не избирался.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от этих правил Общество в отчетном периоде не допускало.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним придерживалось принятых им их содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Изменений вида деятельности Общества, повлекшего за собой изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не происходило в отчетном периоде 2022 г.

3. Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной системы 1С. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета формируются автоматизировано и распечатываются для других участников хозяйственных операций, а также по требованию органов, осуществляющих контроль, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Хранение данных осуществляется в электронном виде.

4. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

Существенной признается ошибка, если ее значение превышает 5 % от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса и/или отчета о прибылях и убытках. Если ошибка затрагивает несколько показателей бухгалтерской отчетности, то она признается существенной в случае превышения 5 % от значения, хотя бы одной статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2022г.

Последствия применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года отражены в отчетности перспективно. Капитальные вложения в течение 2022 года осуществлены в размере 8 485 тыс. руб. Информация о наличии и движении капитальных вложений приведена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020 специальной постоянно действующей комиссией на основании технических показателей объекта основных средств.

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Ликвидационная стоимость отражается в инвентарной карточке объекта основных средств.

В отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, не применяются положения стандарта ФСБУ 6/2020. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2022г. не выявлены.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в Обществе отсутствуют.

Недвижимого имущества в виде зданий, сооружений, земельных участков у Общества на балансе нет.

Наличие и движение основных средств на 31.12.2022г отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Арендованные основные средства

В проверяемом периоде Общество арендовало следующие объекты основных средств:

<u>№п/п</u>	<u>Местонахождение предмета аренды</u>	<u>Вид арендованного ОС</u>	<u>кв.м</u>	<u>Стоимость, в тыс. руб.</u>
<u>1</u>	129110, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, ул Большая Переяславская, д. 46, стр. 2, этаж 4, помещ. I, ком. 8	<u>нежилое здание (часть)</u>	22,5	132
<u>2</u>	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, корпус В, офис 502	<u>нежилое здание (часть)</u>	351,30	12 632

Последствия применения ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 года отражены в отчетности альтернативно.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

По договорам аренды нежилых помещений Обществом признан предмет аренды в качестве права пользования активом и признано обязательство по аренде. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Переход к арендатору права собственности на предмет аренды не предусмотрен. Срок полезного использования права пользования активом не превышает срок аренды по договору. Проценты по арендному обязательству начисляются ежемесячно.

Наименование	Период	На начало года		Изменения			На конец года		
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Нежилые помещения	2022	-	-	5 754	-	-	3 043	5 754	3 043
	2021	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Нематериальные активы

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

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом.

Переоценка НМА не производится.

В обществе применяется способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства по рыночной стоимости при заключении договоров между взаимозависимыми сторонами, в случае, если стороны не являются взаимозависимыми, то оценка объектов основных средств производится по стоимости имущества по цене передающей стороны.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом. Иные способы начисления амортизации в Обществе не применяются.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо выбытия этого объекта с бухгалтерского учета в связи с уступкой (утратой) организацией исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности.

Наличие и движение нематериальных активов на 31.12.2022г отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

Принятые сроки полезного использования объектов нематериальных активов (по основным группам).

Группа НМА	Остаточная стоимость активов НМА на 31.12.2022, тыс. руб.	СПИ, месяцев
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	0,00	36-61
Всего:	0,00	-

7. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В состав материально-производственных запасов включаются: материалы, готовая продукция, товары и прочие средства в обороте, имеющие материальную форму воплощения.

Согласно данным учетной политики Общества запасы вне зависимости от их группы (вида) признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую включаются фактические затраты. Фактические затраты запасов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При отпуске и списании себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости периодически через равные интервалы времени.

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

В 2022 году запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Наличие и движение запасов на 31.12.2022г отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1. «Наличие и движение запасов».

8. Финансовые вложения

В Обществе применяется способ оценки финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в Обществе не производилось.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в Обществе отсутствуют. Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость не рассчитывалась в виду отсутствия данных финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02, в Обществе отсутствуют.

Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом в балансе не отражена в виду их отсутствия.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году, в балансе отсутствуют в связи с тем, что резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Долговые ценные бумаги в обществе отсутствуют.

Данные об оценке финансовых вложений по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования в балансе не отражены в виду отсутствия процедуры дисконтирования в отчетном периоде.

Наличие и движение финансовых вложений на 31.12.2022г отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

9. Денежные средства

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

- Денежные средства на расчетных счетах организации в валюте РФ и иных валютах
- Денежные средства на прочих счетах организации

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств
Графа 5 статьи 1250 «Денежные средства» на конец отчетного периода	Графа 3 статьи 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода
80 860	80 860
Графа 4 статьи 1250 «Денежные средства» на конец отчетного периода	Графа 3 статьи 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода
381 870	381 870

При заполнении строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в бухгалтерском балансе в данной строке отражены остатки денежных средств на расчетных, специальных счетах, а также денежные средства, размещенные на депозитах.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г., тыс. руб.	За Январь - Декабрь 2021 г., тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	80 860	28 614
На рублевых расчетных счетах Общества (51)		424	28 614
На валютных расчетных счетах Общества (52)		2 136	-
На депозитных счетах Общества (55)		78 300	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	381 870	80 860
На рублевых расчетных счетах Общества (51)		193 400	424
На валютных расчетных счетах Общества (52)		-	2 136
На депозитных счетах Общества (55)		188 470	78 300

Подход Общества по отделению денежных эквивалентов от других вложений – срок размещения денежных средств на депозитных счетах. При условии размещенных денежных средств на депозитных счетах на срок не более 91 дня, остаток денежных средств учитывается Обществом в составе бухгалтерского баланса по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены в свернутом виде (п. 16 ПБУ 23/2011) в частности косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Так же величина денежного потока скорректирована на суммы полученных/произведенных возвратов денежных средств от покупателей/поставщиков.

НДС отражен свернуто в составе Прочих платежей в разделе "Денежные потоки от текущих операций"

Расшифровка НДС:

Показатель	2022 г.	2021 г.
НДС с выручки, тыс. руб.	72 036	73 809
НДС с оплаты поставщикам, тыс. руб.	- 44 598	- 53029
НДС, перечисленный в бюджет, тыс. руб.	- 26 368	-16 450
Итого	1 070	4 330

В составе прочих платежей\ поступлений отражены следующие движения денежных средств:

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прочие поступления, в том числе:	3 693	4 781
НДС (сернуто)	1 070	4 330
Возврат средств ФСС	-	218
Субсидия на обучение сотрудников	159	-
Поощрительная премия от поставщика	-	83
Зачисление % на депозиты, остаток по счету	2464	150
Прочие платежи, в том числе:	1 886	1 621
Транспортный налог	-	7
Госпошлина	62	9
Расчеты с подотченными лицами, расчеты с персоналом по прочим операциям	911	1 065
Материальная помощь, благотворительность	-	15
Услуги банков	913	525

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом образованного резерва. Структура дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Элемент дебиторской задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	22 053	12 524	2 289
Расчеты с покупателями, заказчиками	140 554	35 488	50 691
Расчеты с бюджетом, в том числе:	3	246	242
<i>НДФЛ</i>	-	237	-
<i>Транспортный налог</i>	-	7	-
<i>Налог на имущество</i>	1	1	1
<i>Страховые взносы</i>	1	1	241
Расчеты с подотчетными лицами	-	13	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	145	28	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	7 315

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 241	7 712	6 914
Итого	171 996	56 011	67 451

Наличие и движение дебиторской задолженности на 31.12.2022 отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Резерв по сомнительным долгам начислен по Договору № И3-113/18/РТ от 29.06.2018 г. с АО "Эктив Телеком" в размере 2 881 тыс. руб. Юридическое лицо признано несостоятельным и в отношении него открыто конкурсное производство в январе 2020 года. На момент составления бухгалтерской отчетности конкурсное производство в отношении АО "Эктив Телеком" не прекращено.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Элемент кредиторской задолженности	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	445 838	124 221	89 778
Расчеты с покупателями, заказчиками	16 893	55 813	3 850
Расчеты с бюджетом, в том числе:	27 379	11 282	10 676
<i>НДФЛ</i>	<i>81</i>	<i>237</i>	
<i>НДС</i>	<i>10 100</i>	<i>9 286</i>	<i>4 753</i>
<i>Налог на прибыль</i>	<i>8 320</i>	<i>665</i>	<i>5 177</i>
<i>Страховые взносы</i>	<i>8 878</i>	<i>1 095</i>	<i>746</i>
Расчеты с подотчетными лицами	26	27	19
Прочие расчеты с физическими лицами	-	-	873
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	719	127
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	151	151
Расчеты по выплате доходов учредителям	28 385	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	534	-	-
Итого	519 055	192 213	105 474

Наличие и движение кредиторской задолженности на 31.12.2022 отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

11. Кредиты и займы

В соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями Договора займа или Кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев).

Заемные средства по состоянию на отчетную дату отсутствуют:

	По состоянию на 31.12.2022		По состоянию на 31.12.2021		По состоянию на 31.12.2020	
	Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	Долгосро чные обязатель ства, тыс. руб.	Краткосроч ные обязательс тва, тыс. руб.	Краткоср очные обязатель ства, тыс. руб.	Краткосроч ные обязательс тва, тыс. руб.	Краткоср очные обязатель ства, тыс. руб.
ПАО СДМ Банк	-	-	720	-	13 028	-
Кредитный договор № 20-23006 от 30.07.2020г.	-	-	-	-	11 640	-
Кредитный договор № 20-27607 от 11.08.2020г.	-	-	720	-	1 388	-
Итого заемные средства	-	-	720	-	13 028	-

Проценты, начисленные по кредитам и займам полученным:

СДМ-БАНК (ПАО)	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредитный договор № 19-18601 от 03.06.2019г.	-	-	2 057
Кредитный договор № 19-36003 от 27.09.2019г.	-	-	1 291
Кредитный договор № 20-22804 от 08.09.2020г.	-	701	511
Кредитный договор № 20-22905 от 30.07.2020г.	-	641	335
Кредитный договор № 20-23006 от 30.07.2020г.	3	557	423
Кредитный договор № 21-14609 от 24.06.2021г.	-	504	-

Кредитный договор № 21-35210 от 01.10.2021г.	-	25	-
Овердрафт № 20-15804-БО от 15.07.2020	-	6	18
Итого	3	2 434	4 635

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.11.06г. № 154н, пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, краткосрочных ценных бумаг, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, выраженных в иностранной валюте в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности по курсу Центрального банка Российской Федерации (далее ЦБ РФ).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с законодательством. При пересчете показателей бухгалтерской отчетности стоимость которых выражена в иностранной валюте, использовались курсы, установленные ЦБ РФ.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты «Общества» как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты «Общества» по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

При пересчете показателей бухгалтерской отчетности стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2022 г., использовались следующие курсы, установленные ЦБ РФ:

Цифр. код	Букв. код	Единиц	Валюта	Курс
840	USD	1	Доллар США	70,3375
978	EUR	1	Евро	75,6553

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в отчетном периоде составила:

- расходы 51 539 тыс. руб.

- доходы 53 056 тыс. руб.

13. Прочие внеоборотные и прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены лицензии на ПО с длительным сроком использования.

Структура прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 бухгалтерского баланса:

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Лицензия на право использования программного продукта (сальдо по сч 97)	930	2 003	3 656
Итого	930	2 003	3 656

В составе прочих оборотных активов отражены лицензии на ПО со сроком использования менее 12 месяцев и расходы по добровольному медицинскому страхованию.

Структура прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса:

Наименование	на 31.12.2022, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Лицензия на право использования программного продукта (сальдо по сч 97)	406	8 858	2 753
Расходы на ДМС (сальдо по сч .76.01.9)	9	10	7
Итого	415	8 868	2 760

14 . Изменения оценочных значений.

В обществе формируются резервы на оплату отпусков.

Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано (отпускные)	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	2 861	5 019	6 558	4 400
Страховые взносы	456	806	1 055	705
Итого	3 317	5 825	7 613	5 105

Наличие и движение оценочных обязательств на 31.12.2022г отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 «Оценочные обязательства».

15. Капитал

Уставный капитал Обществ оплачен полностью. По состоянию на 31.12.2022 года составляет 100 тыс. рублей, который разделён на 1000 простых акций, номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Данные акции представляют неконвертируемые ценные бумаги. Общество в отчетном периоде не осуществляло выпуск акций.

По состоянию на 31.12.2022 года владельцем акций в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Название юридического лица	Количество доли в уставном капитале
1	ООО «АЙТИПРОТЕКТ ГРУП»	100%

Решение об отчислении от чистой прибыли за 2022 год в резервный фонд не принималось.

На 31.12.2022 г. резервный капитал Общества составляет 5 тыс. руб.

Изменений в добавочном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату добавочный капитал отсутствует.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 47 727 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 47 658 тыс. рублей.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг положение по бухгалтерскому учету (ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам») Приказ Министерства финансов РФ от 08.11.10 № 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)". Зарегистрирован Министерством юстиции РФ 14.12.10 № 19171). Общество данное положение не использует и информацию не раскрывает.

Величина базовой прибыли, приходящейся на одну акцию – 102,601 тыс. руб. Показатель разводненной прибыли, приходящейся на одну акцию не рассчитывается в виду отсутствия случаев конвертации всех конвертируемых ценных бумаг общества в обыкновенные акции и договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

В соответствии с решением участника в 2022 году была распределена прибыль, начислены дивиденды в размере 81 000 тыс. руб.

В таблице представлены сравнительные показатели:

Финансовый результат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2022	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Нераспределенная прибыль по строке 1370	47 622	26 531	19 121

16. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, (далее - выручка) (п.5 ПБУ 9/99).

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг за 2022 год составляет 1 122 410 тыс. руб. и отражена по строке 2110 отчета о финансовых результатах.

Структура выручки, отраженной по строке 2110 Отчета о Финансовых результатах:

Номенклатура	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Лицензия на Программное обеспечение	711 820	261 246
Товары	235 359	118 005
Услуги	175 231	102 698
Итого по стр. 2110 «Выручка»	1 122 410	481 949

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи, которых признается по мере готовности, в отчетном периоде в Обществе отсутствует.

Доход, связанный с продажей (покупкой) валюты отражен свернуто в составе прочих доходов.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не подлежит раскрытию ввиду ее отсутствия.

Структура процентов к получению, отраженных по строке 2320 Отчета о Финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Проценты к получению в том числе:	4 000	818
Проценты по договорам займа	1 531	798
Проценты от размещения депозита	2 469	20

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340 Отчета о Финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2022г., тыс. руб.	за 2021г., тыс. руб.
Премия за достижение плана закупок	41 220	7 154
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	25

Списана сумма по оценочному обязательству за избыточная	42	178
Списание кредиторской задолженности	742	-
Курсовые разницы положительные	53 056	4 009
Доходы, связанные с продажей валюты	209	1 960
Доходы, связанные с банковскими операциями (% на остаток по счету)	112	158
Доход от списания задолженности по льготному кредиту в рамках гос поддержки	-	1 402
Субсидия на возмещение затрат	159	-
Исправительные записи по корректировке реализации прошлого года	49	-
Итого по стр. 2340 «Прочие доходы»	95 589	14 886

В Обществе установлен следующий порядок признания расходов. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Таким образом, расходы, отраженные по дебету счета 26, списываются в дебет счета 90, субсчет 90-08 «Управленческие расходы», в полной сумме (Инструкция по применению Плана счетов; п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расшифровка общей суммы затрат (строка 2120 плюс строка 2220 формы «Отчета о финансовых результатах».

Наименование показателя	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж		
В том числе:	854 845	373 244
Себестоимость от реализации услуг	135 708	95 863
Себестоимость от реализации товаров	170 235	85 658
Себестоимость реализации лицензий на программное обеспечение	548 902	191 723
Управленческие расходы	174 778	98 171
Итого общая сумма затрат всего,	1 029 623	471 415
в том числе по элементам затрат:		
Материальные затраты	723 178	297 255
Расходы на оплату труда	91 739	50 586

Отчисления на социальные нужды	14 705	8 152
Амортизация	3 368	816
Прочие затраты	196 633	114 606
<i>В том числе:</i>		
<i>Себестоимость услуг</i>	<i>135 708</i>	<i>86 274</i>
<i>Расходы на аренду</i>	<i>3 261</i>	<i>6 536</i>
<i>Расходы на содержание офиса</i>	<i>14 492</i>	<i>3 535</i>
<i>Расходы на рекламу и маркетинг</i>	<i>10 062</i>	<i>29</i>
<i>Расходы на участие в торгах, обеспечение госзакупок</i>	<i>21 039</i>	<i>8 056</i>
<i>Расходы на персонал</i>	<i>1 345</i>	<i>934</i>
<i>Расходы на юридические услуги</i>	<i>7 868</i>	<i>8 308</i>
<i>Расходы на консультационные услуги</i>	<i>2 858</i>	<i>934</i>

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о Финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
Расходы связанные с продажей валюты (сальдо расходы)	-	1 947
Курсовая разница - отрицательная	51 539	2 388
Госпошлины	62	4
Фактически понесенные расходы при расторжении договора	2 748	-
Штрафы, пени	1	5
Банковские расходы	912	637
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	870	574
Резервы по сомнительным долгам	-	-
НДС, списанный на расходы	349	1201
Корпоративные мероприятия	722	832

Списание лицензий с истекшим сроком действия	5 912	-
Расходы по выявлению коронавируса и вакцинации и охрана труда	22	-
Материальная помощь		15
Нотариальные расходы	5	11
Расход от списания задолженности по льготному кредиту в рамках гос поддержки	-	14
Исправительные записи по корректировке реализации прошлого года	296	-
Процентный расход на объект ППА	248	-
Итого по стр. 2350 «Прочие расходы»	63 686	7 628

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к уплате по кредитным договорам:

за 2022 г., тыс. руб.	за 2021 г., тыс. руб.
3	2 434

17. Расчеты по налогу на прибыль

В Обществе в отчетном периоде имеют место постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль.

По данным бухгалтерского учета Обществом получена прибыль в размере 128 727 тыс.руб.

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета составляет 26 118 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль (величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль)	33 649
Условный доход по налогу на прибыль (величина, определяемая как произведение бухгалтерского убытка на ставку налога на прибыль)	7 912

Постоянные разницы

Постоянный налоговый расход (доход) за 2022 год составляет 381 тыс. руб. ((4210-2306)*20%)

Доходы, не принимаемые в налоговом учете и сформировавшие постоянную разницу, составляют 2 306 тыс. руб.

Разрез учета	ПР
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 515
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	- 209
Итого	2 306

Расходы, не принимаемые в налоговом учете и сформировавшие постоянную разницу, составляют 4 210 тыс. руб.

Разрез учета	ПР
Прочие внереализационные расходы, по Решению Учредителя за счет Прибыли	722
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	870
Списание выделенного НДС на прочие расходы	58
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 306
Штрафы, пени и неустойки к получению (УПЛАТЕ)	1
Офисные расходы	252
Итого	4 210

Временные разницы

Размер отложенного налогового актива, повлиявшего на расчет налога на прибыль составляет 579 тыс. руб. и образован:

За 2022 год погашено отложенного налогового актива на сумму 5 тыс. руб

Основное средство	5
Итого	5

За 2022 год признано отложенного налогового актива на сумму 473 тыс. руб

Арендные обязательства	579
Итого	579

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций:

- операции, связанные с учетом арендных обязательств

Размер отложенного налогового обязательства, повлиявшего на расчет налога на прибыль составляет 10424 тыс. руб. и образован:

За 2022 год погашено отложенного налогового обязательства на сумму 11 тыс. руб

Основные средства	11
Итого	11

За 2022 год признано отложенного налогового обязательства на сумму 7366 тыс. руб

Доходы будущих периодов	9 557
Кредиторская задолженность	18
Основные средства	543
Оценочные обязательства и резервы	25
Итого	10 143

Налог на прибыль, по данным налогового учета и подлежащий уплате в бюджет, равен 16 560 тыс. руб. (33649-7912+381+579-5+11-10143) и отражен по строке 2411 Отчета о финансовых результатах.

Отложенный налог на прибыль в размере 9 558 тыс. руб. отражен по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

Изменения правил налогообложения, изменения применяемых налоговых ставок, признания (списания) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Показатель чистой прибыли Общества за 2022 г., откорректированный по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, с учетом всех поименованных выше доходов и расходов, составил 102 569 тыс. руб.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

19. Операции со связанными сторонами

Согласно Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (п.11 ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749) в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Инфозащита» по состоянию на 31.12.2022 г.:

Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	123112, Москва г, Пресненская наб, дом 12, этаж 45, комната 11, помещение 1vt	Участник (% акций в уставном капитале – 100%)	02.07.2019 г.	Договор купли продажи 01/19 от 17.07.2017 с Голубенко С.В. Договор купли продажи 02/19 от 17.07.2017 с Чанышевой И.Р
2	ООО "АЙТИПИ Сервисы"	115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 11, этаж 4, помещение 89	Учредитель ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	-	-
3	ООО "НЕЙРОИНФОРМ"	140205, Московская обл, Воскресенск г, Менделеева ул, дом 5	Учредитель ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	-	-
4	Вайман Евгений Геннадиевич	Гражданство – РФ	Участник ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	-	-
5	Бычков Сергей Викторович	Гражданство – РФ	Генеральный директор ООО "НЕЙРОИНФОРМ"	-	-
6	Соколов Андрей Валерьевич	Гражданство – РФ, Генеральный директор		28.12.2020	Решение № 01/20 от 25.12.2020
7	Мишуков Андрей Андреевич	Гражданство – РФ	Генеральный директор ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП", ООО «АЙТИПИ Сервисы»	-	-

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами.

Характер отношений возмездный на основе заключаемых договоров в соответствии с видом проводимой операции:

- купля – продажа товара, оказание услуг
- предоставление во временное пользование помещений за плату (аренда)
- иные договоры

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям отражается в договорах, заключаемых сторонами на возмездной основе, а также форму расчетов – безналичная. Иные формы расчетов не применяются между взаимозависимыми сторонами.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода в отчетном периоде не отражена ввиду отсутствия созданных резервов.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в отношении взаимоотношений между взаимозависимыми сторонами отсутствует.

Операции со связанными сторонами:

№	Наименование юридического лица	Вид операции	За 2022 г., тыс. руб.	За 2021 г., тыс. руб.
1	ООО "НЕЙРОИНФОРМ"	Передача прав по лицензионному договору	-	75
		Оказание услуг	6 246	316
		Купля – продажа товара	7	30
2	ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	Аренда нежилых помещений	171	170
3	ООО "АЙТИПИ Сервисы"	Аренда нежилых помещений	2 130	2 113
		Купля – продажа товара	-	15 238
		Оказание услуг	72 189	61 664
4	Соколов А.В.	Зарплата генерального директора	2 875	2 590
	Итого		83 618	79 606

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом составляет:

пп	Наименование юридического лица	ИНН	Сумма, тыс. руб.	
			2022 г.	2021 г.
1	ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	7703478026	257	86
1.1	Аренда нежилых помещений		257	86

2	ООО «АЙТИПИ Сервисы»	7708719821	-	17 383
2.1	Купля – продажа товара		-	17 383
3	ООО «НЕЙРОИНФОРМ»	7716525548	-	-
ИТОГО:			257	22 372

По состоянию на отчетную дату кредиторская задолженность Общества перед связанными сторонами составляет:

пп	Наименование юридического лица	ИНН	Сумма, тыс. руб.	
			2022 г.	2021 г.
1	ООО "АЙТИПРОТЕКТ ГРУП"	7703478026	-	-
2	ООО "АЙТИПИ Сервисы"	7708719821	9 109	-
2.1	Оказание услуг		9 109	-
3	ООО "НЕЙРОИНФОРМ"	7716525548	1 373	316
3.1	Оказание услуг		1 373	316
ИТОГО:			10 482	316

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Генеральный директор		
Соколов Андрей Валерьевич		
	2022 г.	2021 г.
Оплата труда, тыс. руб.	2 588	2 449
Ежегодный оплачиваемый отпуск, тыс. руб.	172	126
Больничный за счет работодателя, тыс. руб.	-	15
Премия	115	-
Страховые взносы, тыс. руб.	445	406
ИТОГО	3 320	2 996

Выплаты долгосрочного вознаграждения в отчетном периоде и в периоде, предшествующем отчетному не производилось.

Конечный бенефициар на 31.12.2022 - Вайман Евгений Геннадиевич.

Информация о величине образованных резервов по сомнительным долгам, о списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, о других долгах, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не раскрывается в виду ее отсутствия.

20. Прочая информация

Учет государственной помощи.

Учет государственной помощи в отчетном периоде в Обществе не осуществлялся ввиду отсутствия государственной помощи в отчетном году.

Информация по прекращаемой деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности в годовой бухгалтерской отчетности не раскрывается в виду отсутствия прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде.

Участие в совместной деятельности

Информация о совместной деятельности в годовой бухгалтерской отчетности не раскрывается в виду отсутствия совместной деятельности у Общества в отчетном периоде.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности в годовой бухгалтерской отчетности не раскрывается в виду отсутствия данных фактов у Общества в отчетном периоде.

Информация о непрерывности деятельности

В Обществе не планируется прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности) в 2023 году.

Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст. 20);

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

Общество заявляет о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

Общество не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

Общество не ожидает возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Нашей организации;

Общество исправно исполняет свои обязанности по уплате налоговых платежей в бюджет.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые необходимо раскрыть в пояснениях, отсутствуют.

16 февраля 2023 года

Генеральный директор

Соколов А. В.