

## Пояснения к годовому отчету за 2022 год

### I. Сведения об организации.

Наименование организации: Акционерное общество «Винтегра Секьюрити»  
 Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество  
 Юридический адрес: 115419 Российская Федерация, г. Москва, 2-й Рощинский пр-д, д.8 стр.2  
 Фактический адрес: 115419 Российская Федерация, г. Москва, 2-й Рощинский пр-д, д.8, стр.2  
 ОГРН 1107746704130, ИНН 7743791348, КПП 772501001.  
 Списочная численность сотрудников на конец отчетного периода: 18 человек  
 Дата регистрации организации: 30 августа 2010 года  
 Уставный капитал: 152 500 (Сто пятьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек, состоит из (3 050) обыкновенных акций  
 Вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД – 62.01).

#### Сумма налогов, уплаченных организацией в бюджет в отчетном году:

28 169 129 рублей (двадцать восемь миллионов сто шестьдесят девять тысяч сто двадцать девять рублей).

Сумма взносов, уплаченных организацией в Пенсионный фонд и внебюджетные фонды в отчетном году: 4 010 708 рублей (четыре миллиона десять тысяч семьсот восемь рублей).

### II. Сведения об учетной политике

Элемент учетной политики	Допустимые законодательством варианты	Нормативный акт, служащий обоснованием
1	2	3
<b>Учет основных средств</b>		
Порядок выбора способа начисления амортизации	начисления амортизации: 1) линейный способ	ПБУ 6/2020 (п. 35)
Установление стоимостного лимита отнесения объектов к МПЗ	Применяется лимит не более 100 000 руб. за единицу (конкретный размер устанавливается в учетной политике).	ПБУ 6/2020 (п. 5)
Порядок оценки в бухгалтерском учете объекта основных средств после признания	по первоначальной стоимости;.	ПБУ 6/2020 (п. 13)
<b>Учет нематериальных активов</b>		
Порядок выбора способа определения амортизации	1. Линейный способ.	ПБУ 14/2007 (п. 28)
<b>Учет расходов на НИОКР</b>		
Способ списания расходов на выполнение НИОКР	1. Линейный способ списания расходов.	ПБУ 17/02 (п. 11)
<b>Учет материалов</b>		

Порядок учета материалов на счете 10	1. По фактической себестоимости. Без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"	Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов
Способ оценки материалов при их выбытии	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.	пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019
Порядок списания отклонений или ТЗР	ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов	п. 7.1 ПБУ 1/2008
<b>Учет тары</b>		
Порядок учета тары	1. По фактической себестоимости.	Инструкция по применению Плана счетов
<b>Учет затрат на производство</b>		
Оценка незавершенного производства	по фактически произведенным затратам.	пп. "б" п. 27 ФСБУ 5/2019
<b>Учет готовой продукции</b>		
Оценка готовой продукции	1. Оценка по фактической производственной себестоимости с использованием счета 43	Инструкция по применению счета 43 "Товары" Плана счетов
<b>Учет товаров</b>		
Учет поступления товаров	1. Без использования счета 15	Инструкция по применению счета 41 "Готовая продукция" Плана счетов
Оценка товаров при продаже (отпуске) (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости)	1. По средней себестоимости.	пп. "б" п. 36, ФСБУ 5/2019)
<b>Учет финансовых вложений</b>		
Признание расходов, связанных с приобретением ценных бумаг (в случае если их величина незначительна по сравнению со стоимостью самих ценных бумаг)	1. Расходы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.	ПБУ 19/02 (п. 11)
Порядок определения текущей стоимости по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость	1. Текущая стоимость не определяется. Ценные бумаги числятся в учете по первоначальной стоимости.	ПБУ 19/02 (п. 22)
Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам	1. Организация не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.	ПБУ 19/02 (п. 23)
Порядок оценки финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость)	По средней первоначальной стоимости.	ПБУ 19/02 (п. п. 26 - 31)
Порядок определения средней первоначальной стоимости (при оценке финансовых вложений по средней первоначальной стоимости)	1. Средняя первоначальная стоимость исчисляется по итогам месяца.	ПБУ 19/02 (Приложение)
Признание дохода по финансовым вложениям	1. Доходы признаются в составе прочих доходов	ПБУ 19/02 (п. 34)
<b>Учет расходов по займам и кредитам</b>		
Учет организацией- векселедателем начисленных процентов по причитающемуся к оплате векселю	Учитываются в составе прочих расходов: 1) равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств	ПБУ 15/2008 (п. 15)
Учет организацией- эмитентом начисленных процентов (дисконта) по причитающейся к оплате облигации	Учитываются в составе прочих расходов: 1) равномерно в течение срока действия договора займа	ПБУ 15/2008 (п. 16)
Учет дополнительных расходов по займам	1. Признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.	ПБУ 15/2008 (п. п. 6 и 8)

Признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды	1. Доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами	ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5)
Признание доходов и расходов, связанных с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности	1. Доходы и расходы признаются как основная деятельность	ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5)
Признание доходов и расходов от участия в уставных капиталах других организаций	1. Доходы и расходы признаются прочими доходами и расходами	ПБУ 9/99 (п. 5), ПБУ 10/99 (п. 5)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	1. По завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	ПБУ 9/99 (п. 13)
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	1. Указанные расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг (ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи")	ПБУ 10/99 (п. 9),
<b>Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда</b>		
Способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату	по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору (например, путем подсчета доли понесенных расходов в натуральном и стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору в том же измерителе).	ПБУ 2/2008 (п. 20)
<b>Учет доходов и расходов от ведения деятельности за пределами РФ</b>		
Порядок пересчета выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения деятельности за пределами РФ, в рубли	Пересчет производится с использованием: 1) курса ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте	ПБУ 3/2006 (п. 18)
<b>Расходы будущих периодов</b>		
Структура и способы списания расходов будущих периодов	1. Равномерно.	Положение по ведению бухгалтерского учета (п. 65)
<b>Резервы предстоящих расходов и платежей</b>		
<b>Резервы по сомнительным долгам</b>		
Создание резервов по сомнительным долгам	1. Создаются	Положение по ведению бухгалтерского учета (п. 70)
<b>Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)</b>		
Применение ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Положение применяется	
<b>Применение отдельных ПБУ</b>		
ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	не применяет досрочно	
Применение ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" субъектами малого предпринимательства	1. Не применяется	

### **III. Информация об отдельных активах и обязательствах:**

#### **1. Основные средства.**

На конец 2022 года на балансе АО «Винтегра Секьюрити» числится основных средств на сумму 5 891 125 рублей с учетом произведенной корректировки в соответствии с ФСБУ №6 в межотчетный период на сумму 30 988,40 рублей (Пояснение №2 к балансу).

#### **2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).**

На конец 2022 года на балансе АО «Винтегра Секьюрити» не числятся нематериальные активы (строка 1110) баланса и результаты исследований и разработок (строка 1120) баланса и (Пояснение №1 к балансу).

#### **3. Финансовые вложения**

В течение 2022 года АО «Винтегра Секьюрити» осуществляло финансовые вложения. На конец 2022 года на балансе АО «Винтегра Секьюрити» числится краткосрочных финансовых вложений на сумму 5 797 135 рублей. Долгосрочных финансовых вложений на сумму 51 000 рублей (Пояснение №3 к балансу).

#### **4. Запасы**

В балансе на конец 2022 года числятся запасы на общую сумму 7 493 200 рублей, из них:

Материалы – 4 533 рубля,

Товары – 6 333 853 рубля,

Незавершенное производство – 1 154 814 рубля, отражены затраты, понесенные в 2022 году, по работам, окончание (выполнение) которых приходится на более поздние сроки

#### **5. Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям - 291 009 рублей (стр.1220)

#### **6. Прочие оборотные активы (стр. 1260)**

Стоимость приобретенного ПО для собственных нужд со сроком использования более 12 месяцев – 416 200 рублей.

Расчеты по прочим видам страхования (включая банковские гарантии по контрактам исполнение, которых запланировано на 2022-2023 год) – 346 668 рублей

ДМС сотрудников и родственников на сумму -425 954 рубля

Итого по строке 1260 – 1 188 822 рубля.

#### **7. Дебиторская и кредиторская задолженность**

По строке (1230) отражена дебиторская задолженность в сумме – 65 674 064 рубля, а по строке (1520) отражена кредиторская задолженность в сумме – 62 009 653 рубля. Движение дебиторской и кредиторской задолженности, ее характеристики отражены (в Пояснении №4 к балансу).

#### **8. По кредитам и займам.**

На конец 2022 года на балансе АО «Винтегра Секьюрити» не числятся полученные займы и кредиты.

### 9. Затраты на производство (Пояснение №6 к балансу)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	84 894 371	203 605 575
Расходы на оплату труда	38 120 646	37 657 330
Отчисления на социальные нужды	6 322 079	6 290 235
Амортизация	1 542 935	1 149 061
Прочие затраты	64 203 557	131 996 002
Итого по элементам	195 083 588	380 698 203
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	4 279 563	7 287 818
Итого затрат	190 804 025	387 986 021

### 10. Оценочные обязательства.

АО «Винтегра Секьюрити» создало резерв по предстоящим отпускам на конец 2022 года в сумме 3 353 875 рублей (строка 1540) (Пояснение №7 к балансу).

11. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Винтегра Секьюрити»

№ 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	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Габов Алексей Валерьевич	Россия/учредитель	Владение акциями	01.10.2022	Выписка реестродержателя	1,6393%	-	-
2	Скомаровский Дмитрий Владимирович	Россия/учредитель, коммерческий директор	Владение акциями	01.10.2022	Выписка реестродержателя	49,1803%	Трудовой договор, договор займа	6 053 498 руб. 4 217 135 руб.
3	Пономарев Тарас Михайлович	Россия/учредитель, генеральный директор	Владение акциями	01.10.2022	Выписка реестродержателя	49,1803%	Трудовой договор, договор займа	5 458 руб 100 000 руб

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «Винтегра Секьюрити»

№ 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	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
Такие субъекты отсутствуют в деятельности за 2022 год								

#### IV. Сведения о доходах и расходах организации.

Общий доход по основной деятельности (без учета НДС) за 2022 составил – 199 719 312 рубля.

Общий доход по основной деятельности (с НДС) за 2022 составил – 226 957 462 рубля

По прочей деятельности доход за 2022 год составил (с учетом НДС) – 1 543 898 рублей.

В том числе доходы от финансовой деятельности (предоставление займов и размещение депозитов) – 335 537 рублей

Итого общий доход (без НДС) за 2022 составил – **201 263 210** рублей.

Расходы организации по основной деятельности:

Общепроизводственные расходы – 70 960 333 рубля

Себестоимость покупных товаров – 84 893 878 рублей

Итого 155 854 211 рублей строка (2120) отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы составили – 33 708 342 рубля строка (2220) отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы составили – 1 241 660 рублей строка (2221) отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы составили – 2 459 839 рублей, (строка 2350) отчета о финансовых результатах.

В том числе: услуги банка – 257 346 рублей.

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам – 231 747 рублей

Курсовые разницы – 4 528 рублей

Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно – 884 518 рублей

Списание дебиторской задолженности - 550 000 рублей

Проценты к уплате по долговым обязательствам – 339 555 рублей (строка 2330) отчета о финансовых результатах.

Итого расходы за 2022 составили – **193 603 607** рублей.

#### V. Финансовый результат 2022 года.

Прибыль до налогообложения за 2022 год составила – **7 659 603** рубля.

Начислен налог на прибыль за 2022 год –1 785 940 рублей (строка 2411)

Чистая прибыль за 2022 год составила – **5 873 663** рубля (строка 2400)

#### VI. Аудит.

АО «Винтегра Секьюрити» на основании п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" подлежит обязательному аудиту. Аудит в компании проводит Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма

«Стандарт», ИНН/КПП 7701309223/770101001, ОГРН 1027701004066, по договору №6 от 27.03.2023 г.

## VII. Сведения об отчетности.

В составе годовой отчетности за 2022 год в соответствии с Приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 года (в редакции Приказа Минфина РФ от 05.10.2011г №124н) АО «Винтегра Секьюрити» представляет бухгалтерскую отчетность по формам, рекомендованным в Приказе в составе:

- Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001)
- Отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002)
- Отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710004)
- Отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004)
- Отчет о целевом использовании средств (форма по ОКУД 0710003)
- Пояснения к годовому отчету

Генеральный директор

Лазарев А.В.

Главный бухгалтер

Звягина Н.В.

