

Акционерное общество «Программный Регион»

**Пояснение
к бухгалтерскому балансу за 2020 год**

г. Рязань
12 февраля 2021 года

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Акционерное общество «Программный Регион», ИНН 6229077163, КПП 622901001, ОГРН 1156234011482

Адрес в Российской Федерации: 390010, г. Рязань, ул. Октябрьская, д.65, Н261

Директор организации: Кухаренко Артем Валерьевич (с 21.08.2018 года по 16.02.2020 года), с 17.02.2020 года директор организации – Кухаренко Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер организации: Витман Виктория Александровна с 12.01.2021г. Главный бухгалтер Башарова Елена Алексеевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 58 человек.

Размер уставного капитала организации: 48 035 000 (сорок восемь миллионов тридцать пять тысяч) рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом:

Обыкновенных именных (вып.1) – 7 500 акций, номин. стоимостью 3 250 руб.;
обыкновенных именных (вып.1 доп.1) – 4 780 акций, номин. стоимостью 3 250 руб.;

привилегированных – 500 акций, номин. стоимостью 16 250 руб.,

из них:

полностью оплачено (по типам):

обыкновенных – 12 280 акц.,

привилегированных – 500 акц.

Основные виды деятельности организации: консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники; разработка программного обеспечения и консультирование в этой области; обработка данных; деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Краткая характеристика видов деятельности организации в отчетном периоде: дизайн шаблонов электронных писем; услуги разработки и поддержки программной платформы, консультирование и доработка программного обеспечения; услуги технической поддержки и консультирование в этой области; услуги по маркетинговой поддержке; услуги по разработке дизайна; услуги разработки ПО и разработки фирменного стиля; услуги разработки сайта, включающая описание структуры, правила отображения данных.

Ревизионная комиссия. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров до 22.05.2019 года избиралась Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В связи с утверждением Устава АО «Программный Регион» в новой редакции, от 22.05.2019 года, закрепляющей отсутствие в Обществе Ревизионной комиссии в соответствии с пунктом 1 статьи 85 ФЗ «Об акционерных обществах», не избирать Ревизионную комиссию АО «Программный Регион».

Ревизором Общества до 22.05.2019 года был назначен Успенский Денис Иванович, 11 марта 1983 года рождения, пол мужской, гражданство РФ, место рождения – город Рязань, паспорт гражданина РФ серии 61 03 № 897809, выдан 18 июня 2003 года, Московским РОВД г. Рязани, код подразделения 622-029, зарегистрированный по месту жительства по адресу: г. Рязань, ул. Интернациональная, дом 22, кв.165.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:
– является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Перечень обязанностей, входящих в компетенцию Ревизионной комиссии указан в п. 18.11 Устава Общества.

Сведения об аудиторе. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает Аудитора. Для проверки 2020 года Общество заключило Договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности организации № ПА/2020/17 от 18.05.2020 года с **Аудиторской компанией: Общество с ограниченной ответственностью «Прио-Аудит» (ООО «Прио-Аудит»)**, ОГРН 1026200870090.

Место нахождения: 390000, г. Рязанская область, городской округ город Рязань, город Рязань ул. Свободы, д. 56, офис 3;

Почтовый адрес: 390000, г. Рязань, ул. Свободы, д. 56;офис 3.+

Телефон: (4912) 21-70-52, 25-86-12.

Порядок организации и проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Аудитором определяется условиями заключаемого с ним договора. Размер оплаты услуг Аудитора определяется Советом директоров Общества и согласованием с аудиторской компанией.

Сведения о регистраторе. Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров. Решением Совета директоров Общества (ПРОТОКОЛ № 1 Общего собрания Учредителей Акционерного общества «Программный Регион» (Решение об учреждении Акционерного общества «Программный Регион») от 10.07.2015 г.) утвержден Регистратор в качестве держателя Реестра Общества **Рязанский филиал Акционерное общество «Новый регистратор»**, ОГРН 1037719000384, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00339 от 30.03.2006 года.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 045-13951-000001 от 30.03.2006 года, выдана ФСФР России без ограничения срока действия. Полное фирменное наименование: Рязанский филиал Акционерного общества «Новый регистратор».

Сокращенное фирменное наименование: Рязанский филиал АО «Новый регистратор».

Почтовый адрес: 390006, г. Рязань, ул. Свободы, дом 43

Место нахождения: 390006, г. Рязань, ул. Свободы, дом 43

Фактический адрес: 390006, г. Рязань, ул. Свободы, дом 43

Телефон: (4912) 44-37-05

Факс: (4912) 25-93-50

e-mail: ryaz@newreg.ru

2. Информация о финансовом положении организации за отчетный год.

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

средняя заработная плата в субъекте Российской Федерации: **примерно 36 200 (Тридцать шесть тысяч двести) рублей.**

Средние за отчетный период показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: **0,7192;**

коэффициент текущей ликвидности: **3,5615;**

средняя заработная плата в организации: **73 633 (Семьдесят три тысячи шестьсот тридцать три) рублей.**

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2020 году составили 81 044 781 **(восемьдесят один миллион сорок четыре тысячи семьсот восемьдесят один) рубля 48 копеек (без НДС) из них:**

- услуги разработки и поддержки программной платформы, консультирование и доработка программного обеспечения в сумме 81 044 781, 48 руб.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили **66 847 712 (шестьдесят шесть миллиона восемьсот сорок семь тысяч семьсот двенадцать) рубля 75 копеек.** В том числе коммунальные услуги:

- Энергосбытовой компании за 2020 год 367 861,81 руб.

5. Прочие доходы.

Размер прочих доходов составил **77 315 566,27 рублей**, из них:

- 71 712 858,86 руб. - доходы, связанные с продажей иностранной валюты,
- 5 602 707,41 руб. - курсовые разницы.

6. Прочие расходы.

Размер прочих расходов составил **76 512 789,96 рублей**, из них:

- 220 397,46 руб. - банковские расходы,
- 71 801 589,22 руб. - расходы, связанные с продажей валюты, В том числе коммунальные услуги: Энергосбытовой компании за 2020 год 367 861,81 руб.
- 4 193 535,60 руб. - курсовые разницы,
- 297 267,68 руб. - прочие внереализационные расходы (фонд капит. Ремонта 93 267,68 руб., вступительный членский взнос 4000,00 руб., совет директоров 200 000 руб.).

7. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году **прибыль составила 14 407 602 (Четырнадцать миллионов четыреста семь тысяч шестьсот два) рубль 16 копеек.**

АО «Программный Регион» на 31.12.2020г. имеет депозитные счета:

АО «Россельхозбанк» по договору об общих условий размещения депозитов от 10 сентября 2018г №1858/434 (подтвержденная сделка размещения привлечения денежных средств от 02.07.2020г. сроком на 194 дня под 4,2% годовых, проценты выплачиваются (расчетный период) в конце срока депозита. Сумма 5 000 000 (Пять миллионов) рублей срок возврата 02.01.2021г.

Ф-л Банка ГПБ (АО) «Среднерусский банк» заключена Депозитная сделка 2838478 от 05.10.2020г, в соответствии с Соглашением №д1-172413/2018/004 от 18.09.2018г сроком на 194 дня, под 4% годовых на сумму 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей. Срок возврата 05.04.2021г.

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Программный Регион» не выкупались (не приобретались) самим АО «Программный Регион».

	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год, рублей	14 407 602
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	12 280
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	1 173,25

АО «Программный Регион» не производило в 2020 году обыкновенных акций. АО «Программный Регион» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому АО «Программный Регион» не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

8. Сведения о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н).

Состав связанных сторон (аффилированных лиц) в 2020 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Кухаренко Татьяна Сергеевна	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического	29.07.2015	24,2219	25,08

		лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015		
2	Кухаренко Артем Валерьевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	21.08.2018 29.07.2015 29.07.2015	50	50
3	Успенский Денис Иванович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015 22.05.2019	25,7781	24,92
4	Чумаченко Денис Витальевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.07.2015	-	-
5	Кухаренко Юрий Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	25.05.2016 - 21.05.2019	-	-
6	Назаров Олег Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	25.05.2018	-	-

Информация о наличии операций со связанными сторонами (аффилированными лицами) за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.

Наименование юридического (физического) лица – связанной стороны	Доля участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации на дату операции / на 31.12.2020	Договор			Предмет договора (сделки)	Сальдо расчетов на 31.12.2020, руб.	Резерв по сомнительному долгу на 31.12.2020, руб.	Сумма списанной задолженности, руб.
		Дата	Номер	Сумма, руб.				
Кухаренко Артем Валерьевич	Доля участия в уставном капитале АО «Программный Регион»: 50%/50%			2 150 000	Предоставление займа Акционерным обществом Кухаренко А.В.	1 700 000		

Выплаты основному управленческому персоналу. Размер краткосрочных выплат за 2020 год основному управленческому персоналу – должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации составили **6 968 984,25 руб.**

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1 195 782 (один миллион сто девяносто пять тысяч семьсот восемьдесят два) рублей 29 копеек, срок исполнения – 2021 год.

10. Условные обязательства

На 31.12.2020 года у Общества наличие условных активов и условных обязательств не имеется.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

11. События после отчетной даты

У Общества существенных событий, оказавших влияние на финансовое состояние, после отчетной даты не имелось.

12. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политики Общества на 2020 год утверждена Приказом № 6/н от 30.12.2019 года.

Учет основных средств (далее – "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 20 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. (Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- группы однородных объектов ОС.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, **амортизация начисляется линейным способом.** (Основание: п. 18 ПБУ 6/01)

Учет приобретения материалов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008)

Финансовые вложения. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Депозиты и краткосрочные займы. Согласно п.5 ПБУ 23/2011 депозитные вклады могут в составе финансовых вложениях.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве **доходов** по обычным видам деятельности учитываются доходы от оказания таких услуг как:

- разработка и продвижение сайтов;
- маркетинговая поддержка;
- дизайн шаблонов электронных писем;
- консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- обработка данных;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники.

Остальные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам. (Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

При несущественном изменении данного курса пересчет в рубли по однородным операциям в иностранной валюте производится по среднему курсу. (Основание: п. п. 4, 5, абз. 2 п. 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

Директор АО «Программный Регион» _____ /Кухаренко Т.С./

Главный бухгалтер АО «Программный Регион» _____ /Башарова Е.А/

М.П.