

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Закрытого акционерного общества «ТаксНет»  
за 2020 год**

|                                                                                                                                                                                                                               |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1. СОДЕРЖАНИЕ                                                                                                                                                                                                                 |     |
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ                                                                                                                                                                                              | 2   |
| 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ                                                                                                                                | 3   |
| 2.1. Основы составления отчетности                                                                                                                                                                                            | 3   |
| 2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета                                                                                                                                                       | 4   |
| 2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета                                                                                                                                                              | 5   |
| 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»                                                                                                                                  | 6   |
| 3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»                                                                                                                                                                              | 6   |
| 3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»                                                                                                                                                                     | 8   |
| 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»                                                                                                                                                                                         | 8   |
| 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»                                                                                                                                                                      | 8   |
| 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»                                                                                                                                                       | 9   |
| 3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»                                                                                                                                                                          | 9   |
| 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»                                                                                                                                                                     | 9   |
| 3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»                                                                                                                                                                        | 10  |
| 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности                                                                                                                                                                           | 10  |
| 3.10. Прочие доходы и расходы                                                                                                                                                                                                 | 11  |
| Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.                                                                                                                                                               | 11  |
| 3.11. Расчеты по налогу на прибыль                                                                                                                                                                                            | 11  |
| 3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах                                                                                                                                                              | 12  |
| 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ                                                                                                                           | 12  |
| 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»                                                                                                                                          | 12  |
| 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»                                                                                          | 13  |
| 4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»                                                                                                                                             | 13  |
| 4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»                                                                                                     | 13  |
| 4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»                                                                                                                                      | 13  |
| 4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»                                     | 16  |
| 4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»                                                                                                                                              | 16  |
| 4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»                                                                                                                                          | 16  |
| 4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»                                                                                                                                | 17  |
| 4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»                                                                                                                     | 17  |
| 4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»                                                                                                                                        | 17  |
| 4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»                                                                                                               | 17  |
| 4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»                                                                                                                                   | 17  |
| 4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»                  | 17  |
| 4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства» | 17  |
| 4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)                                                   | 178 |
| 4.17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ВЛИЯНИИ НОВОЙ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ.                                                                                                                               |     |



## 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Закрытое акционерное общество «ТаксНет»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ЗАО «ТаксНет».
- 1.3. Место нахождения Общества: 420021, Казань г., К. Насыри ул., дом № 28, офис 1010
- 1.4. Общество зарегистрировано в Государственной регистрационной палате при Министерстве Юстиции РТ № 2966/к(50-02) от 27.07.2001г. и внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 14 по РТ 12.12.2002 за основным государственным регистрационным номером 1021602855262.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет:  
свидетельство серия 16 № 000896395 от 03.08.200г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год – 202 человека, за 2019 год - 207 человек, 2018 год - 189 человек - за три последних года
- 1.7. Общество является:
- 1.7.1. Министерство информационных технологий и связи РФ, реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий. За регистрационным Номером: 81 от 28.03.2008г.
- 1.7.2. Министерство связи и массовых коммуникаций РФ, Аккредитация удостоверяющего центра. За регистрационным Номером: 744 от 28.07.2017г.
- 1.7.3. Федеральная служба государственной статистики, Сеть доверенных Удостоверяющих центров Федеральной службы государственной статистики. За регистрационным Номером: 006 от 30.09.2020г.
- 1.8. Общество имеет следующие лицензии:
- 1.8.1. Лицензия Управления ФСБ России по РТ, ЛСЗ № 0003177, Рег. № 410Н от 19.09.2017г. на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных средств в области шифрования информации.
- 1.8.2. Лицензия Федеральной службы по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций № 156012 от 22.06.2017г. на оказание телематических услуг связи.
- 1.9. В Обществе филиалы и представительства отсутствуют.
- 1.10. Уставный капитал Общества согласно учредительным документам составляет:  
10 000 (десять тысяч) рублей и делится на доли учредителей. Состав участников(акционеров) общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из единого государственного реестра юридических лиц, представлен в таблице.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

| № п/п | Наименование участника                                    | Доля в уставном капитале, % |
|-------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1     | Акционерное общество «Производственная Фирма «СКБ Контур» | 100                         |
|       | Итого:                                                    | 100                         |

1.11. Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

По акционерным обществам раскрыть следующую информацию:

- количество акций, выпущенных и полностью оплаченных – 1000 шт.
- количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично-нет
- номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО «ПФ «СКБ Контур» - 10 руб.
- данные о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Базовый убыток на акцию – 9,40 руб.

Разводненный убыток на акцию - нет

1.12. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ (если имеет-перечислить с указанием адреса).

Общество имеет 6 обособленных подразделений. Подразделения не выделены на обособленный баланс:

- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Казань, пр-т Ямашева, дом 54, корпус 3
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Арск, ул. Большая, дом 7
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Н. Челны, пр-т Московский, дом 140, пом. 207
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Москва, ул. Ярославская, дом 13А
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Нижнекамск, пр-т Шинников, дом 23
- Подразделение ЗАО «ТаксНет» в г. Альметьевск, ул. Мира, дом 4



1.13. В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;

- Совет директоров Общества: Домарацкий Сергей Валерьевич, Сродных Михаил Юрьевич, Исмагилов Тимур Асхатович, Гощицкий Александр Борисович, Прескарьян Артем Владимирович.

1.14. На основании Решения единственного акционера ЗАО «ТаксНет» от 22.07.2020г. №1 единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор общества-Пырьев Максим Александрович.

1.15. Контрольный орган – АО «ПФ «СКБ Контур» в лице Генерального директора- Филатова Евгения Юрьевича, действующего на основании Устава.

1.16. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

1) разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);

2) деятельность агентов по оптовой торговле техническими носителями информации (ОКВЭД 46.15.4);

3) деятельность в области документальной электросвязи (ОКВЭД 61.10.4);

4) деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД 61.20);

5) аренда и управление собственным нежилым помещением.

Общество вправе осуществлять на основании Устава любые виды деятельности, не запрещенные законодательством.

1.17. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации имущества и обязательств приведена в таблице.

Таблица 2

| Объект учета                                                               | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| Основные средства, в т.ч.:                                                 | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| - собственные                                                              |                                           |                        |
| - арендованные                                                             |                                           |                        |
| Материально-производственные запасы                                        | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                                      | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                                       | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Расчеты с банками по расчетным счетам                                      | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Расчеты с бюджетом                                                         | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |
| Расчеты с внебюджетными фондами                                            | 01.01.2021                                | Отклонения не выявлены |

1.18. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

За ведение бухгалтерского учета, хранение документов бухгалтерского учета и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности отвечает руководитель общества.

Ведение бухгалтерского учета за период 2020 год Общество осуществляло самостоятельно через отдел бухгалтерии.

1.19. Сведения об аудиторе-

ООО «Аудиторская фирма «Аудит-Инвест» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером 11806042678 от 25.05.2018.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,

- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,

- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,

- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2014.



Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

## **2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

### **2.2.1. Учет основных средств**

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Основные средства, полученные по договору аренды, арендатором учитываются на забалансовом счете по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Переоценка основных средств в Обществе не производится (производится).

### **2.2.2. Учет материально-производственных запасов**

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство или ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программ для ЭВМ, баз данных, изобретений, полезных моделей и др.), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров отражаются в бухгалтерском балансе в составе «Запасов» по строке «Расходы будущих периодов».

### **2.2.3. Учет товаров**

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

### **2.2.4. Учет оценочных обязательств**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков в соответствии с ПБУ 8/210.

#### 2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество создает при наличии признаков (оснований):

- Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).

#### 2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- право использования на программные продукты;
- сдача в аренду имущества;
- агентское вознаграждение;
- услуги связи.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и общепроизводственные расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно в полном объеме, списываются в счета 20 «Основное производство». Распределение общехозяйственных и общепроизводственных расходов производится между видами продукции (работ, услуг) изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи.

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.

#### 2.2.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

#### 2.2.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

#### 2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2020 год внесены изменения, в части формирования резервов на оплату неиспользованных отпусков.

В отчетном периоде в бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность по уплаченным и полученным авансам отражены с учетом сумм НДС, т.к. общество применяет льготу в соответствии с пп.26 п.2 ст.149 НК РФ, НДС учитывается в стоимости товаров и услуг.



### 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

#### Основные показатели деятельности Общества.

##### 3.1.Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

| Наименование НМА                                  | Данные на 01.01.2020, тыс. руб. |             |                      | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. |             |                      |
|---------------------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|
|                                                   | Первоначальная стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость |
| Исключительные права на ПЭВМ «IDENTIFY»           | 109,5                           | 0           | 109,5                | 109,5                           | 36,5        | 73                   |
| Исключительные права на ПЭВМ «Декларация. Онлайн» | 98,3                            | 35,5        | 62,8                 | 98,3                            | 68,2        | 30,1                 |
| Исключительные права на ПЭВМ «Криптекс»           | 9,5                             | 9,5         | 0                    | 9,5                             | 9,5         | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ токен»   | 11,2                            | 11,2        | 0                    | 11,2                            | 11,2        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ2 токен»  | 11,2                            | 11,2        | 0                    | 11,2                            | 11,2        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-КМ2»        | 11,2                            | 11,2        | 0                    | 11,2                            | 11,2        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Навигатор»  | 11,2                            | 11,2        | 0                    | 11,2                            | 11,2        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Оператор»   | 10,5                            | 10,2        | 0,3                  | 10,5                            | 10,5        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «ТаксНет-Референт»   | 10,5                            | 9,9         | 0,6                  | 10,5                            | 10,5        | 0                    |
| Исключительные права на ПЭВМ «Транскрипт»         | 9,5                             | 9,5         | 0                    | 9,5                             | 9,5         | 0                    |
| Итого                                             | 292,6                           | 119,4       | 173,2                | 292,6                           | 189,5       | 103,1                |

##### 3.2. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о движении основных средств, первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств раскрыта в таблице раздела 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019-2020годах в Обществе не было приобретения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

В 2020году не было изменений стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов).

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

По основным группам основных средств принят следующий средний срок полезного использования: Здания – 30 лет; Сооружения – 27 лет; Машины и оборудование – 3 лет; Транспортные средства – 3 года; Производственный и хозяйственный инвентарь – 2 лет; Другие виды основных средств – 4 года

В обществе по состоянию на 31.12.2020 нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

| Группы основных средств                | Данные на 01.01.2020, тыс. руб. |             |                      | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. |             |                      |
|----------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|
|                                        | Первоначальная стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость | Первоначальная стоимость        | Амортизация | Остаточная стоимость |
| Здания                                 | 30912                           | 10935       | 19977                | 30912                           | 11932       | 18980                |
| Сооружения                             | 71                              | 67          | 4                    | 71                              | 71          | 0                    |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 13767                           | 13124       | 643                  | 17019                           | 14312       | 2707                 |
| Офисное оборудование                   | 4012                            | 1749        | 2263                 | 3949                            | 2908        | 1041                 |
| Транспортные средства                  | 8356                            | 4727        | 3629                 | 1966                            | 1966        | 0                    |
| Производственный инвентарь             | 1575                            | 1519        | 56                   | 824                             | 796         | 28                   |
| Итого                                  | 58693                           | 32121       | 26572                | 54741                           | 31985       | 22756                |

В основном деятельность Общества ведется с использованием собственного имущества.

**Иное использование основных средств - Основные средства (помещения), балансовая стоимость переданных в аренду помещений**

Таблица 3 (Тыс. руб.)

| Наименование показателя                                          | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, часть помещения S=341,5м2 |                       |                       |                       |
| Договор Аренды с ООО «Такснет-Сервис» от 01.01.2019г. S=28,8м2   |                       | 520                   | 492                   |
| Договор Аренды с ООО «Репутация» от 31.12.2019г. S=60м2          |                       | 1085                  | 1025                  |
| Переданные в аренду основные средства, часть помещения S=109,4м2 |                       |                       |                       |
| Договор Аренды с ООО «Репутация» от 31.12.2019г. S=31,6м2        |                       | 1141                  | 1090                  |

Общество арендует помещения для подразделений, в договорах отсутствует балансовая стоимость помещений.

Таблица 4 (Тыс. руб.)

| Наименование арендодателя                                                                                      | Стоимость арендованного имущества |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                | на 31.12.18                       | на 31.12.19  | на 31.12.20  |
| ООО «Национальная компания Аркон» договор №А-3Я-2020 от 01.05.20г. г. Казань, ул. Ямашева, д.54, к.3 S=82,1 м2 | 1 233                             | 1 362        | 714          |
| ООО «Арское управление торговли» договор от 01.12.14г. г.Арск, ул. Большая, д.7 S=16,1 м2                      | 58                                | 58           | 63           |
| ИП Зиганшин Р.Р. договор №1 от 01.12.18г. г. Нижнекамск, пр.Шинников, д.23 S=43,6 м2                           | 399                               | 449          | 415          |
| ООО «Навика» Договор №20/07 от 30.04.20г. г. Москва, ул.Ярославская, д. 13А S=102,9 м2                         | 2 102                             | 2 160        | 2 160        |
| ООО Деловой центр «Форт Диалог» Договор 115-20 от 01.08.20. г.Н.Челны, пр. Московский, д.140 S=172,10 м2       | 175                               | 873          | 842          |
| ООО УК «Центр Капитал» Договор 05/179 от 01.05.19г. г.Альметьевск, ул. Мира, д.4 S=52,9 м2                     | 444                               | 296          | 444          |
| <b>Итого</b>                                                                                                   | <b>4 411</b>                      | <b>5 198</b> | <b>4 638</b> |

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений.



### 3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

| Контрагент, форма вложений | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. | Данные на 31.12.2019, тыс. руб. | Данные на 31.12.2018, тыс. руб. |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Акции ООО «Такснет-Сервис» |                                 | 1                               | 1                               |
| Акции ООО «УНИТС»          | 5                               | 5                               | 5                               |
| Акции ООО «Ю-Систем»       |                                 | 3000                            | 3000                            |
| Займ ООО «Репутация»       |                                 | 848                             | 1753                            |
| Итого                      | 5                               | 3854                            | 4759                            |

### 3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 5 раздела 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасов в залоге (выданные обеспечения в части приобретенной (но не оплаченной) продукции по договорам поставки ТМЦ, не содержащим указаний, что продукция до момента ее оплаты не будет находиться в залоге у поставщика) нет.

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходов будущих периодов), приведена в таблице

Таблица 5 (Тыс. руб.)

| Вид запаса                                                  | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. | Данные на 31.12.2019, тыс. руб. | Данные на 31.12.2018, тыс. руб. |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Сырье и материалы                                           | 204                             | 786                             | 312                             |
| Товары                                                      | 122                             | 56                              | 183                             |
| Расходы будущих периодов-<br>Неисключительны права<br>на ПО | 427                             | 254                             | 559                             |
| Итого                                                       | 753                             | 1096                            | 1054                            |

В Обществе материально-производственные запасы, переданные в залог и обремененные залогом, отсутствуют.

### 3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных отражена в бухгалтерской отчетности с учетом НДС.

Сумма НДС с авансов выданных в строке 1220 «Налог на добавленная стоимость по приобретенным ценностям» не отражается.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г, на 31.12.2019г, а также на 31.12.2020г. отсутствует.

| Дебиторская задолженность                  | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. | Данные на 31.12.2019, тыс. руб. | Данные на 31.12.2018, тыс. руб. |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Дебиторская задолженность, итого           | 22112                           | 23154                           | 20196                           |
| В т.ч.                                     |                                 |                                 |                                 |
| Расчеты с поставщиками                     | 435                             | 1599                            | 1825                            |
| Расчеты с покупателями                     | 12728                           | 12931                           | 8513                            |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 500                             | 415                             | 426                             |
| Прочие расчеты                             | 8449                            | 8209                            | 9432                            |



### 3.5. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1250 бухгалтерского баланса отражена сумма 1208 тыс. руб., в том числе:

| Наименование показателя                                   | Тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Касса                                                     | 12        |
| Расчетный счет, в том числе:                              | 1196      |
| Банк АО «АЛЬФА-БАНК» Нижегородский                        | 1181      |
| Банк ПАО «Сбербанк России» отделение Банк Татарстан №8610 | 15        |
| Валютный счет, в том числе:                               | нет       |
| Итого:                                                    | 1208      |

### 3.6. Расшифровка статьи 1410, 1510 «Кредиты и займы»

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1410 бухгалтерского баланса задолженность отсутствует

| Наименование Займодателя и Кредитодателя | Договор | Сумма задолженности на отчетную дату, Тыс. руб. | Поручитель | Способ поручительства (имущественный, денежный) |
|------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|
| -                                        | -       | -                                               |            |                                                 |

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1510 бухгалтерского баланса отражена сумма 15106 тыс. руб., в том числе:

| Наименование Займодателя и Кредитодателя                                                                | Договор             | Сумма задолженности на отчетную дату, Тыс. руб. | Поручитель | Способ поручительства (имущественный, денежный) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|
| ООО «АРГОС СПБ» ИНН 7810447985, 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, лит. А, пом. 109-Н | 1/2020 от 10.08.20г | 7586                                            | нет        | нет                                             |
| ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б     | 0520/з от 17.11.20г | 2018                                            | нет        | нет                                             |
| ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328, 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209Б     | 0620/з от 25.12.20г | 5502                                            | нет        | нет                                             |

Займодатель (Кредитодатель) не имеют претензий к суммам и срокам погашения кредита (займа).

### 3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация о суммах кредиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Кредиторская задолженность».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г, на 31.12.2019г, а также на 31.12.2020г. отсутствует.

| Кредиторская задолженность                 | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. | Данные на 31.12.2019, тыс. руб. | Данные на 31.12.2018, тыс. руб. |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Кредиторская задолженность, итого          | 15295                           | 26640                           | 28343                           |
| В т.ч.                                     |                                 |                                 |                                 |
| Расчеты с поставщиками                     | 6443                            | 5966                            | 7667                            |
| Расчеты с покупателями                     | 6835                            | 7795                            | 7466                            |
| Расчеты с персоналом                       |                                 | 3261                            | 3310                            |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 1483                            | 3575                            | 3286                            |
| Прочие расчеты                             | 534                             | 6043                            | 6614                            |

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, в бухгалтерской отчетности отражена без учета НДС.

### 3.8. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

| Вид оценочного обязательства | Данные на 31.12.2020, тыс. руб. | Данные на 31.12.2019, тыс. руб. |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Резерв предстоящих отпусков  | 2549                            | -                               |
| Итого                        | 2549                            |                                 |

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается т.к. для этого нет предпосылок

### 3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

| Код по ОКВЭД | Наименование вида экономической деятельности             | ЗАО ТаксНет»        |                                |
|--------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|
|              |                                                          | Доходы, (тыс. руб.) | Доля доходов и поступлений (%) |
| 46.1         | Деятельность агента                                      | 942                 | 0,51%                          |
| 47.99        | Торговля прочая                                          | 1 320               | 0,72%                          |
| 53.20        | Деятельность почтовой связи                              | 73                  | 0,04%                          |
| 61.10.4      | Деятельность в области документальной электросвязи       | 340                 | 0,18%                          |
| 61.20.1      | Деятельность в области связи                             | 84                  | 0,05%                          |
| 62.01        | Разработка компьютерного программного обеспечения        | 178 534             | 97,01%                         |
| 68.20        | Аренда и управление собственным имуществом               | 352                 | 0,19%                          |
| 62.09        | Деятельность, связанная с использованием инф. технологий | 2 398               | 1,30                           |
|              | <b>Итого:</b>                                            | <b>184043</b>       | <b>100%</b>                    |

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за отчетный год составляет 3485 тыс. руб. (взаимозачеты).

### Затраты на производство

**Расходы, связанные с реализацией в 2020 год – 187 470 тыс. руб.** в т.ч.

расходы по заработной плате – 111 118 тыс. руб., в том числе выплаты основному управленческому составу 32 309 тыс. руб.

отчисления на социальные нужды - 15 199 тыс. руб.

В состав прочих затрат включены следующие расходы (по наибольшей сумме):

Таблица 6 (Тыс. руб.)

| Наименование расхода         | 2019   | 2020   |
|------------------------------|--------|--------|
| Отчисление за выпуск ЭЦП     | 12 503 | 6 140  |
| Лицензионное возн. КriptoПро |        | 5 154  |
| Лицензии КriptoПро           | 7 231  | 2 572  |
| Партнерское вознаграждение   | 3207   | 2 189  |
| Услуги связи                 | 3 957  | 3 986  |
| Финансовая аренда            | 2 137  | 2 038  |
| Амортизация                  | 2 405  | 4 037  |
| Аренда помещений             | 10 532 | 10 984 |

**Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

**2020 год – убыток 3 427 тыс. руб.**



### 3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

#### Прочие доходы

Таблица 7 (тыс. руб.)

| Вид дохода                              | 2019 год     | 2020 год     |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Проценты по выданным займам сотрудникам | 6            | 5            |
| Проценты по депозитному договору        | 8            | 6            |
| Проценты по кредитам и займам           | 153          | 51           |
| Списание кредиторской задолженности     | 1 216        | 878          |
| Стоимость действительной доли (ДСД)     |              | 553          |
| Расходы (доходы) прошлых периодов       |              | 6            |
| Доходы от удержания за обучение         |              | 25           |
| Услуги банка (возврат)                  |              | 3            |
| Доходы от реализации основных средств   | 658          |              |
| <b>Итого</b>                            | <b>2 041</b> | <b>1 527</b> |

#### Прочие расходы

Таблица 8 (тыс. руб.)

| Вид расхода                        | 2019 год     | 2020 год     |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Банковская гарантия                | 21           | 2            |
| Благотворительная помощь           | 23           |              |
| Членские взносы                    | 790          | 490          |
| Подарки                            | 83           | 219          |
| НДС с подарков                     |              | 65           |
| Непроизводственные ТМЦ и услуги    |              | 98           |
| ДМС по уволенным сотрудникам       |              | 9            |
| Госпошлина                         | 2            | 3            |
| Пени, штрафы                       | 13           | 36           |
| Проценты по полученным кредитам    | 586          | 904          |
| Стоимость доли общества            |              | 3 001        |
| Страховая премия                   |              | 23           |
| Налог на имущества                 | 451          | 429          |
| Резерв на оплату отпусков          |              | 2 549        |
| Транспортный налог                 | 31           | 19           |
| Списание дебиторской задолженности | 639          | 291          |
| Услуги банка                       | 261          | 301          |
| <b>Итого</b>                       | <b>2 900</b> | <b>8 439</b> |

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не сворачиваются.

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Информация о расчетах по налогу на прибыль представлена в таблице.

Таблица 9 (тыс. руб.)

| Наименование показателя                              | За 2019 год | За 2020 год |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Условный расход по налогу на прибыль                 | -           |             |
| Условный доход по налогу на прибыль                  | -           | 2 068       |
| Постоянное налоговое обязательство                   | -           | (1 131)     |
| Отложенный налоговый актив (ОНА) – изменение         | -           | (937)       |
| Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – изменение | -           |             |
| Текущий налог на прибыль                             | -           | 0           |

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2 137 тыс. руб., Налог на прибыль «Отложенный налог на прибыль» в сумме -937 тыс. руб.

Расшифровка строки 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль».

| Обязательство/актив                      | Данные на 31.12.2020,<br>тыс. руб. | Данные на 31.12.2019,<br>тыс. руб. | Данные на 31.12.2018,<br>тыс. руб. |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Начислен ОНА /Убыток<br>текущего периода | 2562                               | 0                                  | 0                                  |
| Погашен ОНА / Убыток<br>текущего периода | -1625                              | 0                                  | 0                                  |
| итого                                    | 937                                | 0                                  | 0                                  |

### 3.12. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.12.1. Информация об арендованных основных средствах представлена в пункте 3.1 настоящих Пояснений.

3.12.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Таблица 16 (тыс. руб.)

| Наименование дебитора | Сумма задолженности |               |               |
|-----------------------|---------------------|---------------|---------------|
|                       | на 31.12.2018       | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 |
| 250 контрагентов      | 1 718               | 639           | 291           |
| Итого                 | 1 718               | 639           | 291           |

3.12.3. Обеспечения полученные

Таблица 17 (тыс. руб.)

| Виды обеспечений | Стоимость обеспечения |               |               |
|------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                  | на 31.12.2018         | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 |
|                  |                       |               |               |

3.12.4. Обеспечения выданные

ЗАО «ТаксНет» приняло на себя обязательство, выступив поручителем перед банками, предоставившими кредит:

Таблица 18 (тыс. руб.)

| Виды обеспечений                                                                                                                                                           | Стоимость обеспечения |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                            | на 31.12.2018         | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 |
| По договору с АО «Солид-банк»<br>Залог недвижимого имущества по адресу РТ,<br>г.Казань, ул.К.Насыри, д.28 ,помещение № 3Н,<br>назначение нежилое, общая площадь 235,5 кв.м |                       | 8 598         |               |
| По договору с АО «Альфа-банк»<br>Залог помещения по адресу РТ, г.Казань, ул.К.Насыри,<br>д.28, общая площадь 341,50 кв.м., 109,4 кв.м.;                                    | 11 000                | 11 000        |               |

Имущество Общества на 31.12.2020 в залог не передавалось.

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных



средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

**4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»**

По состоянию на 31.12.2020г в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

**4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результаты деятельности Общества.

**4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»**

Информация об оценочных обязательствах приведена в пункте 3.8 настоящих Пояснений.

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В таблице раскрывается Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Таблица 19

| Вид условного факта                                                                                          | Примечания  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Организация участвует в судебном разбирательстве                                                             | Нет         |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику            | Нет         |
| Предъявлен иск к поставщику                                                                                  | Нет         |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Нет         |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности                              | Нет         |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств                                                     | Нет         |
| Обеспечения под собственные обязательства                                                                    | Нет         |
| Риски неисполнения обязательств                                                                              | Отсутствуют |

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

**4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»**

Информация об операциях со связанными сторонами включает в себя данные о:

- характере отношений между связанными сторонами;
- видах операций;
- объеме операций каждого вида;
- стоимостных показателях;
- условиях и сроках осуществления (завершения) расчетов по операциям;
- о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу, страховых взносов с выплат.

Общество контролирует:

- АО «ПФ «СКБ Контур» является единственным участником Общества (доля 100%), управляющее общество (не выполняет функции агента и не получает агентское вознаграждение, не оказывает услуги управления и ведения бухгалтерского учета, не является арендодателем).

Генеральный директором АО «ПФ «СКБ Контур» является Филатов Евгений Юрьевич.

АО «ПФ «СКБ Контур» непосредственно контролируется ЗАО «ТаксНет»- единственный участник.

Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества – Генеральный директор ЗАО «ТаксНет» Пырьев Максим Александрович.

Связанные стороны по состоянию на 31.12.2020.

Перечень организаций, которые входят в группу АО «ПФ СКБ Контур» (Участник)

Таблица 20

Состав связанных сторон.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица / место нахождения | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                         | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в УК Общества, % |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 1     | АО «ПФ «СКБ Контур», ИНН666300312, 620017, Российская Федерация Свердловская обл., г. Екатеринбург Пр-т Космонавтов, д.56                      | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов     | 21.07.2020                             | 100                                                |
| 2     | ООО «АРГОС СПБ» ИНН 7810447985, 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.7, лит. А, пом. 109-Н                                        | ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов | 12.08.2020                             | 0                                                  |
| 3     | ООО «Сертум-Про» ИНН6673240328 620057, г. Екатеринбург, ул. Ульяновская, д. 13, литер А, офис 209 Б                                            | ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов | 17.11.2020                             | 0                                                  |
| 4     | ООО «Контур НТТ» ИНН 6658497833 620036, г. Екатеринбург, ул. Малопрудная, д. 5                                                                 | ДЗО лица, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов | 31.10.2020                             | 0                                                  |
| 5     | Пырьев Максим Александрович                                                                                                                    | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества                     | 21.07.2020                             | 0                                                  |

Операции со связанными сторонами и состояние расчетов отражены в таблицах.

Таблица 21 (тыс. руб.)

| Наименование связанной стороны | Виды операций                                                                                                                         | Сумма выручки за 2019 год, без НДС | Сумма выручки за 2020 год, без НДС | Сумма займа за 2020 год, без НДС | Сумма покупок за 2020 год, с НДС |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| АО «ПФ «СКБ Контур             | Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента |                                    | 551                                |                                  |                                  |
|                                | Выплата агентского вознаграждения                                                                                                     |                                    |                                    |                                  |                                  |
|                                | Услуги по управлению по договору о передаче полномочий                                                                                |                                    |                                    |                                  |                                  |
|                                | Аренда имущества                                                                                                                      |                                    |                                    |                                  |                                  |
| ООО «Контур НТТ»               | Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента |                                    | 3                                  |                                  |                                  |
|                                | Поставка оргтехники                                                                                                                   |                                    |                                    |                                  | 192                              |
| ООО «Сертум-Про»               | Вознаграждение агента ЗАО «ТаксНет» (агентский договор - агент участвует в                                                            |                                    | 335                                |                                  |                                  |



| Наименование связанной стороны | Виды операций                                              | Сумма выручки за 2019 год, без НДС | Сумма выручки за 2020 год, без НДС | Сумма займа за 2020 год, без НДС | Сумма покупок за 2020 год, с НДС |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                | расчетах) – объем оказанных услуг покупателям через агента |                                    |                                    |                                  |                                  |
|                                | Предоставлен займ                                          |                                    |                                    | 7 500                            |                                  |
|                                |                                                            |                                    |                                    |                                  |                                  |
| ООО «АРГОС СПБ»                | Предоставлен займ                                          |                                    |                                    | 10 000                           |                                  |
|                                | Услуги                                                     |                                    |                                    |                                  |                                  |

Таблица 22 (тыс. руб.)

| Наименование связанной стороны | ДЗ-Дт задолженност<br>ь | КЗ-Кт задолженно<br>сть | ДЗ-Дт задолженно<br>сть | КЗ-Кт задолженно<br>сть |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | На 31.12.2019           |                         | На 31.12.2020           |                         |
| АО «ПФ «СКБ Контур»            |                         |                         | 189                     |                         |
| ООО «Контур НТТ»               |                         |                         |                         | 192                     |
| ООО «Сертум-Про»               |                         |                         | 319                     | 7 520                   |
| ООО «АРГОС СПБ»                |                         |                         |                         | 7 586                   |
|                                |                         |                         |                         |                         |
|                                |                         |                         |                         |                         |
|                                |                         |                         |                         |                         |
|                                |                         |                         |                         |                         |
| Группа АО «ПФ «СКБ Контур»     |                         |                         | 508                     | 15 298                  |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Таблица 23

| № п | ВИДЫ ВЫПЛАТ                               | 2019 год в тыс. руб. | 2020 год в тыс. руб. |
|-----|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|     | Краткосрочные вознаграждения, в том числе |                      |                      |
| 1.  | Оплата труда                              | 8255                 | 9 995                |
| 2.  | Налоги                                    |                      |                      |
| 3.  | НДФЛ                                      | 1073                 | 1300                 |
| 4.  | ПФР                                       | 660                  | 800                  |
| 5.  | ФСС                                       | 165                  | 200                  |
| 6.  | ФФОМС                                     | 330                  | 400                  |
|     | Долгосрочные вознаграждения, в том числе  |                      |                      |
| 1.  | -                                         | -                    | -                    |

Негосударственные пенсионные фонды

Перечислений в НПФ за работников не было.

#### **Информация о бенефициарных владельцах**

В соответствии со ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Единственный участник ЗАО «ТаксНет» – АО «ПФ «СКБ Контур». Сведения об акционерах общества отражаются в реестре акционеров. Его ведение и хранение обеспечиваются самим обществом с момента госрегистрации. Держателем реестра может быть само общество или регистратор.

Таким образом, ведение реестров акционеров не относится к компетенции налоговых органов. В связи с этим ФНС России не располагает информацией о том, входит тот или иной учредитель АО в число его акционеров или нет.

#### **4.6. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»**

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают высококвалифицированные юристы, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

#### **4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

#### **4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**

В 2020 году Фондом социального страхования выделено средств на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в размере 35 тыс.руб..



**4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**  
Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

**4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»**  
Общество не участвует в совместной деятельности.

**4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**  
Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам. В 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

**4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»**

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок прошлых периодов и не вносило в связи с этим корректировки в отчетность.

**4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»**

Обществом приняты следующие особенности формирования данных в ОДДС:

- Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показаны свернуто.
- Существенные денежные потоки и прочие косвенные налоги выделены отдельной строкой.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет:

- а) открытых, но не использованных кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

**4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»**

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

**4.16. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности (п. 4 ст. 13 Федерального закона № 402-ФЗ, п. 24 ПБУ 4/99)**

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2020 года энергетических ресурсов:

| № п/п | Наименование ресурса          | Объем потребления | Сумма, тыс. руб. |
|-------|-------------------------------|-------------------|------------------|
| 1     | Электроэнергия                | 278 950 Квт       | 1 445            |
| 2     | Тепловая энергия (газ)        |                   | 225              |
| 3     | Водопотребление и канализация | 440 000 л         | 22               |

#### 4.17. Раскрытие информации о влиянии новой коронавирусной инфекции на бухгалтерскую отчетности

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений общество оценивает влияние условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность предприятия следующим образом:

- согласно приведенным выше ОКВЭД, наша отрасль не относится к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- по оценке руководства, общество свободно и готово продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19;
- обесценивание нефинансовых активов не предвидится;
- простои в использовании объектов основных средств не ожидаются;
- оценочные значения, включая оценку справедливой стоимости, и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности без изменений;
- события после отчетной даты будут происходить в обычном режиме;
- классификация обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных останется прежней;
- бухгалтерский учет аренды останется прежним;
- риски, связанные с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность и раскрытие информации о них в бухгалтерской отчетности без изменений;
- признание выручки (доходов) по мере осуществления реализации товаров и услуг;
- оценка и списание запасов как обычно;
- затраты и резервы на реструктуризацию, включая затраты на выходные пособия работникам согласно положению Устава;
- выполнение ограничительных условий (ковант) кредитных соглашений не предвидится;
- обязательства по выплате неустоек за несоблюдение условий договоров не предвидится;
- никаких изменений в процессе подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем, имея ввиду отсутствие или недостаточность физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников не ожидается.

Генеральный директор ЗАО «ТаксНет»

«10» февраля 2021г.



Пырьев М.А.