Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	52	(22)	-	-	-	(26)	-	-	52	(48)
	5210	за 2019г.	-	-	52	-	-	(22)	-	-	52	(22)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	52	(22)	-	-	-	(26)	-	-	52	(48)
	5211	за 2019г.	-	-	52	-	-	(22)	-	-	52	(22)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	52	-	(52)	-
в том числе: Блок системный DEPO Neos CF201W10_P64/OF_H&B16/i3-6100T/4GDDR4/SSD120G/SONS2PCNBD	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	52	-	(52)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	23	(23)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	765 542	-	1 538 608	-	(321 906)	-	(79 544)	-	9 385	2 816	1 994 444	(12 264)
	5530	за 2019г.	211 664	-	765 517	-	(211 639)	-	-	-	-	-	765 542	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	34 107	-	41 353	-	(9 933)	-	(79 544)	-	-	-	65 527	(12 264)
	5531	за 2019г.	-	-	34 107	-	-	-	-	-	-	-	34 107	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	21 734	-	1 442	-	(10 002)	-	-	-	-	-	13 174	-
	5532	за 2019г.	-	-	21 734	-	-	-	-	-	-	-	21 734	-
Прочая	5513	за 2020г.	709 701	-	1 495 813	-	(301 971)	-	-	-	9 385	2 816	1 915 743	-
	5533	за 2019г.	211 664	-	709 676	-	(211 639)	-	-	-	-	-	709 701	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	765 542	-	1 538 608	-	(321 906)	-	(79 544)	X	X	X	1 994 444	(12 264)
	5520	за 2019г.	211 664	-	765 517	-	(211 639)	-	-	X	X	X	765 542	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 600 415	1 957 101	162 645	(1 332 961)	(31 531)	-	9 385	2 816	3 367 870
	5580	за 2019г.	1 275 838	2 271 645	121 229	(1 068 297)	-	-	-	-	2 600 415
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	80 687	394 079	-	(182)	-	-	8 786	-	483 370
	5581	за 2019г.	86 117	80 657	-	(86 087)	-	-	-	-	80 687
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 077 264	406 266	-	550	-	-	-	-	1 484 080
	5582	за 2019г.	-	1 077 264	-	-	-	-	-	-	1 077 264
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	540	1 497	29	(507)	-	-	599	169	2 327
	5583	за 2019г.	22	116	403	(1)	-	-	-	-	540
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 417 346	1 083 449	162 617	(1 334 589)	-	-	-	-	1 328 822
	5585	за 2019г.	1 189 623	1 089 074	120 826	(982 177)	-	-	-	-	1 417 346
прочая	5566	за 2020г.	24 578	71 810	-	1 767	(31 531)	-	-	2 647	69 271
	5586	за 2019г.	77	24 533	-	(32)	-	-	-	-	24 578
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	2 600 415	1 957 101	162 645	(1 332 961)	(31 531)	X	X	X	3 367 870
	5570	за 2019г.	1 275 838	2 271 645	121 229	(1 068 297)	-	X	X	X	2 600 415

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	23
Расходы на оплату труда	5620	7 331	6 968
Отчисления на социальные нужды	5630	1 527	1 640
Амортизация	5640	26	22
Прочие затраты	5650	59 695	26 939
Итого по элементам	5660	68 579	35 592
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 579	35 592

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

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	179	-	(47)	-	131
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кожинов Олег Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2020 год
АО "СИБ"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО "СИБ" за 2020 год. Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей или с уточнением в рублях и копейках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Акционерное общество "СОДЕРЖАНИЕ И БЛАГОУСТРОЙСТВО "

Краткое наименование: АО "СИБ"

Сведения о регистрации:

АО "СИБ" зарегистрировано ИФНС России №46 по г. Москве, регистрационный № 1157746827006 от 08.09.2015 года.

Адрес местонахождения: 25476, Москва г, Василия Петушкова ул., дом 20, корпус 1, этаж 1, помещение II, комната 18А

Почтовый адрес: 25476, Москва г, Василия Петушкова ул., дом 20, корпус 1, этаж 1, помещение II, комната 18А

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Кожинов Олег Сергеевич** на основании Устава, решение № 1 о назначении Генерального директора от 31.08.2015

Главный бухгалтер Общества: Кожинов Олег Сергеевич

Состав участников Общества неизвестен.

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, ОКВЭД 68.32.1

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 2 человека;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество имеет одно обособленное подразделение в г. Волгоград.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 30 декабря 2018 г. № 181230 и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений.

Допущения имущественной обособленности. Т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики: принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности. 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.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

2.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер.**

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из стоимости приобретения (ФИФО), в расчет которой включаются стоимость материалов с учётом расходов на их доставку, транспортировку, хранение, погрузку и разгрузку.

2.3. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Структура дебиторской и кредиторской задолженности (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	**Показатель за 2020 г.**	**Показатель за 2019 г.**
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 225	30 907
Авансы выданные	13 174	21 734
Расчеты с разными дебиторами	1 918 322	712 901
Итого	1 984 721	765 542

Кредиторская задолженность	**Показатель за 2020 г.**	**Показатель за 2019 г.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 518	5 657
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	2 327	540
Расчеты с прочими кредиторами	2 016 744	1 176 872
Итого	2 041 589	1 183 069

2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от оказания услуг по субаренде помещений**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

Структура доходов и расходов (в тыс. руб.).

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности АО «СИБ»:

Наименование	**Показатель за 2020 г.**	**Доля в структуре доходов, %**	**Показатель за 2019 г.**	**Относительное изменение, в %**
Субаренда помещений	53 472	100%	26 214	104%

В составе прочих доходов Общества признаны:

Наименование	**2020 год**	**2019 год**
Проценты по депозитам	1 256	5 478
Купля-продажа акций (долей) в УК	259 801	609 520
Уступка прав требования (цессии)	41 731	5 200
Прочие доходы	99 930	36

Итого	402 718	620 234

В составе прочих расходов Общества признаны:

Наименование расходов	2020 год	2019 год
Банковские услуги	595	1 734
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	593
Налоги и сборы	-	400
Купля-продажа акций (долей) в УК	176 800	609 085
Уступка прав требования (цессии)	47 170	6 090
Обслуживание реестра акционеров	584	441
Штрафы, пени в бюджет	28	38
НДС	2	7
Прочие расходы	91 635	-
Итого	316 814	618 388

3. *ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ*

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
Кожинов Олег Сергеевич	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	**Зарплата Генеральному директору**	4 700	**В течение 12-ти месяцев 2020 года**

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 5 600 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	5 600	3 798
Оплата труда	3 124	2 057
Премии	1 392	1 006
Отчисления с оплаты труда (страховые взносы)	900	660
Ежегодный оплачиваемый отпуск	137	75
Прочие выплаты	47	—
Долгосрочные вознаграждения всего, в том числе:		
По окончании трудовой деятельности	—	—
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	—	—
Иные долгосрочные вознаграждения	—	—
ИТОГО:	5 600	3 798

4. СВЕДЕНИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ ОБЩЕСТВА

Конечный бенефициар Общества не установлен.

5. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация по сегментам Обществом не раскрывается (ПБУ 12/2010).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2021 г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

Руководитель О. С. Кожинов

_____ _____

(подпись) *(расшифровка подписи)*

«31» марта 2021 г.