

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управление технологического транспорта и  
специальной техники»  
за 2021 год**

Калининградская область п. Большое Исаково

---

## Содержание

1	Общая информация.....	3
1.1	Общая информация .....	3
1.2	Основные виды деятельности .....	3
1.3	Информация об исполнительных органах .....	4
2	Учетная политика и принципы формирования отчетности.....	4
2.1	Учетная политика .....	4
2.2	Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году .....	4
2.3	Формы отчетности.....	4
2.4	События после отчетной даты.....	7
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса .....	7
3.1	Основные средства .....	7
3.2	Финансовые вложения .....	12
3.3	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	15
3.4	Прочие внеоборотные активы .....	19
3.5	Запасы .....	20
3.6	Дебиторская задолженность .....	22
3.7	Прочие оборотные активы .....	25
3.8	Кредиторская задолженность .....	26
3.9	Оценочные обязательства, условные обязательства .....	27
4	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	30
4.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	30
4.2	Затраты на производство .....	31
4.3	Прочие доходы и расходы .....	32
4.4	Прочие операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода.....	32
5	Пояснения к отчету об изменениях капитала .....	33
6	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств.....	33
7	Специальные пояснения.....	35
7.1	Информация о связанных сторонах .....	35
7.2	Информация о существенных ошибках .....	37
8	Дополнительные пояснения.....	38
8.1	Информация о прочих забалансовых счетах .....	38
8.2	Информация об экологической деятельности. ....	38
8.3	Информация о защитных мерах в связи с пандемией.....	38
8.4	Информация о рисках.....	39

## ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение № 1 «Изменения в балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году».....	40
Приложение № 2 «Изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий и отчетный год» .....	42
Приложение № 3 «Расшифровка строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах» .....	43
Приложение № 4 «Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021» .....	45
Приложение № 5 «Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020» .....	46
Приложение № 6 «Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу».....	47

## 1 Общая информация

### 1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологического транспорта и специальной техники» (сокращенное фирменное название – ООО «УТТиСТ») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес:

238311, РФ, Калининградская обл., Гурьевский р-н, пос. Большое Исаково, ул. Геологическая, 12.

ООО «УТТиСТ» (далее – Общество): ИНН 3917508168, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за государственным номером серия 39 № 001391481, регистрационный номером 1103925023487 от 10 августа 2010 года.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть» - 99,9999749699%, номинальная стоимость доли 233 252 942 руб.;
- ООО «К.Н.Холдинг» - 0,0000250301%, номинальная стоимость доли 58 руб.

Общество является дочерним по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Калининградморнефть», которое является его основным обществом (далее также Основное общество). Основное общество имеет возможность контроля в силу преобладающего участия в капитале.

Общество является дочерним также по отношению к ПАО «ЛУКОЙЛ», которое имеет возможность контроля через свое дочернее Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ- Калининградморнефть».

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2021 году составила 258 человек, в 2020 году 261 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2021 (на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США – 74,2926 руб.; евро – 84,0695 руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2020 составлял:

Доллар США – 73,8757 руб.; евро – 90,6824 руб.;

### 1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Прочая вспомогательная деятельность сухопутного транспорта;
- Организация перевозок грузов;
- Сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- Аренда прочих транспортных средств и оборудования.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не противоречащие действующему в Российской организации законодательству.

### **1.3 Информация об исполнительных органах**

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества на срок не более 3 (трех) лет.

## **2 Учетная политика и принципы формирования отчетности**

### **2.1 Учетная политика**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

### **2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году**

Изменения в Учетной политике, принятые в 2021 году:

- приказами Общества от 31.12.2020 № 784 «О внесении изменений в приказ ООО «УТТнСТ» от 31.12.2019 № 921», от 07.09.2021 № 536 «О внесении изменений в приказ ООО «УТТнСТ» от 31.12.2019 № 921» внесены изменения в связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

В Отчете о финансовых результатах величина созданного резерва под обесценение запасов, в т.ч. увеличение и восстановление ранее созданного резерва, отражается по статье «Себестоимость продаж». При продаже запасов, используемых в ходе обычных видов деятельности, величина восстановления резерва под их обесценение относится на уменьшение показателя статьи «Себестоимость продаж».

Иных изменений в Учетную политику, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в 2021 году не вносилось.

### **2.3 Формы отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ», согласно Приложению №2 к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основании приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с изменениями и дополнениями.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из текстовой формы, в которую в виде таблиц включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н, с изменениями, по форме, согласно приказу Общества от 29.12.2017 №673 «Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета» (с изменениями и дополнениями) и утверждаемой документооборотом Общества. Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет один экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вместе с аудиторским заключением о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту нахождения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на бумажном носителе подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером. При составлении обязательного экземпляра в виде электронного документа реквизит «подпись Главный бухгалтер» не формируется. Обязательный экземпляр отчетности, представляемый в виде электронного документа, подписывается Руководителем Общества, либо лицом (уполномоченным представителем), на которое приказом Общества/доверенностью возложена данная обязанность, усиленной квалифицированной электронной подписью.

Обществом заключен договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности с Обществом с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса» (далее - ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»). Соответственно, за Главного бухгалтера Общества настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается специализированной организацией ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» на основании договора оказания услуг от 31.01.2020 № 15210720/2134 и доверенности.

Настоящая отчетность подписывается:

- в качестве главного бухгалтера Первым заместителем генерального директора по направлению интегрированного учетного сервиса специализированной организации ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ» Отрубяниковым Артемом Валентиновичем на основании доверенности от 01.12.2020 № 1861/П

- в качестве руководителя Генеральным директором Мязиным Геннадием Валентиновичем.

Настоящая отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (с изменениями и дополнениями). В связи с этим обязательный экземпляр составленной

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год предоставляется в налоговый орган без аудиторского заключения

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### **2.4 События после отчетной даты**

##### *Учетная политика*

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

##### *Существенная информация*

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

### **3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

В соответствии с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)» (в редакции последующих изменений и дополнений), в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106Н), были внесены изменения в бухгалтерском балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году (Приложение № 1), связанные с применением в учете с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019.

#### **3.1 Основные средства**

##### *Учетная политика*

В составе основных средств учитываются активы, одновременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

## ООО «УТТнСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (далее – ПБУ 6/01) и стоимостью в размере не более 40000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Общество не применяет указанный в настоящем пункте стоимостной лимит в отношении приобретаемых объектов музейного фонда, активов, требующих государственной регистрации.

Комиссия при определении срока полезного использования объекта основных средств использует имеющуюся техническую документацию на данный объект и исходит из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативных правовых и других ограничений использования этого объекта.

Общество пересматривает срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта. Пересмотр срока полезного использования осуществляется Комиссией.

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет
Прочие основные средства	2 – 15 лет
Земельные участки	бессрочно

Объекты недвижимости в форме собственного строительства:

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с обособлением на счете 01 «Основные средства» на дату, на которую выполняются условия признания объектов основными средствами, что оформляется актом о приеме-передаче объекта основных средств и /или другими документами в соответствии с документооборотом Общества;
- по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во

**ООО «УТТнСТ»****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

внеоборотные активы» на основании распорядительного документа, подтверждающего ввод объекта в эксплуатацию, в соответствии с документооборотом Общества (например, приказа (распоряжения) руководителя или лица, уполномоченного руководителем).

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды (дополнительных соглашениях).

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды (дополнительных соглашениях).

В случае отсутствия оценки в договоре арендованные объекты учитываются в оценке, указанной в ином документе (акте, справке), подписанным с арендодателем, либо в оценке, предоставленной арендодателем в официальной переписке.

В случае невозможности получения от арендодателя вышеперечисленной информации стоимость арендованных объектов определяется Обществом-арендатором, исходя из имеющейся информации (например, кадастровой стоимости имущества или в оценке, определенной по стоимости совокупных арендных платежей, предусмотренных договором аренды, за предполагаемый период аренды).

*Существенная информация*

Информация по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется раскрыта в таблице:

**Таблица 1. Информация по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется**

тыс. руб.

Название объекта/Группы основных средств	Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2021	Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	Причины приостановления/ не начисления
1	2	3	4
Основные средства, переведенные на консервацию сроком свыше 3 месяцев	5 412	4 597	Предусмотрено п.23 ПБУ 6/01
Земельные участки	22 956	22 956	Предусмотрено п.17 ПБУ 6/01

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрываются в следующей таблице:

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2021 г.	279 570	(161 698)	21 991	(94)	94	(13 014)	301 467	(274 618)	
	За 2020 г.	278 047	(147 707)	1 608	(85)	85	(14 076)	279 570	(161 698)	
в том числе: здания	За 2021 г.	26 122	(8 025)	-	-	-	(869)	26 122	(8 894)	
	За 2020 г.	26 122	(7 168)	-	-	-	(857)	26 122	(8 025)	
сооружения и передаточные устройства	За 2021 г.	66 811	(22 814)	-	-	-	(2 455)	66 811	(25 269)	
	За 2020 г.	66 811	(20 358)	-	-	-	(2 456)	66 811	(22 814)	
машины и оборудование	За 2021 г.	29 416	(23 480)	765	(84)	84	(1 472)	30 097	(24 868)	
	За 2020 г.	28 836	(21 888)	665	(85)	85	(1 677)	29 416	(23 480)	
транспортные средства	За 2021 г.	133 551	(106 665)	21 226	(10)	10	(8 218)	154 767	(114 873)	
	За 2020 г.	132 608	(97 579)	943	-	-	(9 086)	133 551	(106 665)	
другие виды основных средств	За 2021 г.	714	(714)	-	-	-	-	714	(714)	
	За 2020 г.	714	(714)	-	-	-	-	714	(714)	
земельные участки и объекты природопользования	За 2021 г.	22 956	-	-	-	-	-	22 956	-	
	За 2020 г.	22 956	-	-	-	-	-	22 956	-	

Информация о незавершенном строительстве и незаконченных операциях по приобретению, модернизации, реконструкции основных средств раскрыта в следующих таблицах:

Таблица 3. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.			
Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	2 279	-
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	за 2021 г.	-	-
	за 2020 г.	2279	-

Таблица 4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	215	942

Информация о прочем использовании объектов основных средств раскрыта в следующей таблице:

Таблица 5. Иное использование основных средств

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	364	1 497	1 472
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	107 198	107 198
Основные средства, переведенные на консервацию	16 661	14 637	14 271

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, в Обществе отсутствуют.

Информация об основных средствах, переданных в аренду и отраженных в бухгалтерском балансе в составе основных средств представлена в таблице:

**Таблица 6. Информация по объектам основных средств, переданным в аренду**

тыс. руб.

Название Группы ОС	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2020
1	2	3
здания	277	1 391
машины и оборудование	87	106
<b>Итого</b>	<b>364</b>	<b>1 497</b>

### 3.2 Финансовые вложения

#### Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие одновременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). При способе ФИФО оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения), производится на последнюю дату отчетного периода, в котором до окончания срока погашения (обращения) остается 365 (или 366) дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежеквартально при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается в соответствии с Положением о порядке проведения мониторинга обесценения финансовых вложений и формирования резерва под обесценение финансовых вложений на основании предложений и рекомендаций соответствующей комиссии.

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в следующей таблице:

ООО «УТТнСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 7. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	
				поступило	выбыло							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2021 г.	83 853	-	313 261	(330 465)	-	-	-	-	66 649	-	
	за 2020 г.	106 291	-	277 128	(299 566)	-	-	-	-	83 853	-	
в том числе: представленные займы	за 2021 г.	83 853	-	313 261	(330 465)	-	-	-	-	66 649	-	
	за 2020 г.	106 291	-	277 128	(299 566)	-	-	-	-	83 853	-	
Финансовые вложения - всего	за 2021 г.	83 853	-	313 261	(330 465)	-	-	-	x	66 649	-	
	за 2020 г.	106 291	-	277 128	(299 566)	-	-	-	x	83 853	-	

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 в учете отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 в составе краткосрочных финансовых вложений отражен целевой заем, выданный ПАО «ЛУКОЙЛ» с целью финансирования уставной деятельности. Согласно Соглашению от 29.05.2018 № 1810330 Общество предоставляет заем полностью либо частями на возобновляемой основе путем перечисления средств на расчетный счет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2021 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, или переданные в залог, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 в учете отсутствуют.

### **3.3 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

#### *Учетная политика*

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль (включая текущий налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток)) соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

**ООО «УТТиСТ»****Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество ведет обособленный учет временных разниц, возникающих по операциям, результаты от которых не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного года, отражаются в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал».

Отложенный налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается по отдельной статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» (код 2530) отчета о финансовых результатах.

В Отчете об изменении капитала отложенные налоги, относящиеся к результатам операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражаются свернуто с результатом таких операций по строкам «доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» (код 3213, 3313) и «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» (код 3223, 3323).

Информация об отложенном налоге на прибыль, величинах, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, и иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль, раскрывается в Пояснениях в соответствии с ПБУ 18/02.

*Существенная информация*

Изменения основных показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год относительно 2020 года приведены в таблице:

**Таблица 8. Основные показатели по налогу на прибыль отчета о финансовых результатах**

Показатель	2021	2020	тыс. руб.
			Изменение 2021 к 2020
Убыток до налогообложения (стр. 2300)	(22 202)	(29 443)	7 241
Ставка по налогу на прибыль с учетом льготы	20%	20%	-
Условный доход по налогу на прибыль	4 440	5 889	(1 449)
Постоянный налоговый расход/ (доход)	726	(897)	1 623
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в т.ч.:	3 714	6 786	(3 072)
- Отложенные налоговые обязательства	686	6 660	(5 974)
- Отложенные налоговые активы	3 028	126	2 902
Прочее (стр. 2460)	8	-	8
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530)	443	6	437

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2021 году составила 28 711 тыс. руб., (в 2020 году 31 983 тыс. руб.).

В статье 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах за 2021 год отражены:

1. уменьшение суммы налога на прибыль по уточненным декларациям за 2019 год в сумме 8 тыс. руб.

Основные составляющие постоянных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

Таблица 9. Основные составляющие постоянных разниц

тыс. руб.

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021	2020	2021	2020
<b>Постоянный налоговый расход (ПНР), в том числе:</b>	<b>3635</b>	<b>2 149</b>	<b>727</b>	<b>430</b>
Отчисления профкому	562	533	112	107
Материальная помощь, прочие премии, пособия и иные денежные выплаты	2 940	381	588	76
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	3	992	1	198
Прочие ПНР	130	243	26	49
<b>Постоянный налоговый доход (ПНД), в том числе:</b>	<b>4</b>	<b>6 634</b>	<b>1</b>	<b>1 327</b>
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	1	229	-	46
Переклассификация постоянных и временных разниц, относящаяся к прошлым отчетным периодам	-	6 024	-	1 205
Прочие ПНД	3	381	1	76
<b>Итого:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>726</b>	<b>(897)</b>

Основные составляющие вычитаемых временных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

Таблица 10. Основные составляющие вычитаемых временных разниц

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021	2020	2021	2020
<b>Остаток на начало:</b>	<b>72 855</b>	<b>72 196</b>	<b>14 571</b>	<b>14 439</b>
<b>Поступления ОНА:</b>	<b>56 211</b>	<b>56 088</b>	<b>11 243</b>	<b>11 218</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	13	4 913	3	983
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года	19 596	16 000	3 919	3 200
Оценочные обязательства по пенсионным программам	2 000	403	400	81
Убытки прошлых периодов, текущего периода	32 709	33 876	6 542	6 775
Расходы по страхованию	1 324	721	265	144
Кредиторская задолженность	569	132	114	26
Резерв по сомнительным долгам	-	43	-	9
<b>Выбытие ОНА:</b>	<b>41 070</b>	<b>55 461</b>	<b>8 215</b>	<b>11 092</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	1 423	32 976	285	6 595
Резервы на оплату отпусков и выплату ежегодного вознаграждения	29 684	19 202	5 937	3 840

## ООО «УТТнСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021	2020	2021	2020
Оценочные обязательства по пенсионным программам	4 296	339	859	68
Убытки прошлых периодов, текущего периода	3 998	1 894	800	379
Расходы по страхованию	1 326	720	265	144
Кредиторская задолженность	324	306	65	61
Резерв по сомнительным долгам	19	24	4	5
<i>Оценочные обязательства по пенсионным программам (операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода)</i>	2 214	32	443	6
<b>Остаток на конец</b>	<b>90 210</b>	<b>72 855</b>	<b>18 042</b>	<b>14 571</b>
<b>Итого:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 471</b>	<b>132</b>

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

Таблица 11. Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц  
тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2021	2020	2021	2020
<b>Остаток на начало:</b>	<b>87 749</b>	<b>121 050</b>	<b>17 550</b>	<b>24 210</b>
<b>Поступления ОНО:</b>	<b>3 965</b>	<b>44 796</b>	<b>793</b>	<b>8 959</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	3 689	43 600	738	8 720
Расходы на спецодежду	38	526	8	105
Расходы будущих периодов	114	149	23	30
Дебиторская задолженность	68	521	13	104
Оценочные обязательства по пенсионным программам	56	-	11	-
<b>Выбытие ОНО:</b>	<b>7 394</b>	<b>78 097</b>	<b>1 479</b>	<b>15 619</b>
Амортизационные отчисления по основным средствам	6 510	77 349	1 302	15 470
Расходы на спецодежду	355	295	71	58
Расходы будущих периодов	273	285	55	57
Дебиторская задолженность	200	168	40	34
Оценочные обязательства по пенсионным программам	56	-	11	-
<i>Оценочные обязательства по пенсионным программам (операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода)</i>	-	-	-	-
<b>Остаток на конец</b>	<b>84 320</b>	<b>87 749</b>	<b>16 864</b>	<b>17 550</b>
<b>Итого:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>686</b>	<b>6 660</b>

Налог на прибыль в бюджеты всех уровней перечислен в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2021 у Общества числится переплата по налогу на прибыль в размере 263 тыс. руб.

Подлежащие уплате штрафные санкции за неисполнение обязательств по налогам и сборам на 31.12.2021 отсутствуют.

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

#### Учетная политика

Прочие внеоборотные активы состоят из:

- Расходов будущих периодов долгосрочного характера, к которым (в соответствии с Учетной политикой Общества) относятся платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и др.;
- Авансов выданных при осуществлении строительства основных средств, учитываемых в соответствии с условиями договоров и Учетной политикой, или на приобретение основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов. При этом указанные авансы отражаются без сумм налога на добавленную стоимость от авансов выданных, исчисленных в соответствии с Налоговым Кодексом, которые показываются по строке «Прочие дебиторы» группы статей «Дебиторская задолженность»;
- Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны приносить экономические выгоды.

#### Существенная информация

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

**Таблица 12. Состав прочих внеоборотных активов:**

Наименование	тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
1	2	3
Лицензии	6	8
Программные продукты	10	165
<b>Итого:</b>	<b>16</b>	<b>173</b>

### 3.5 Запасы

#### *Учетная политика*

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (способ расчета по взвешенной оценке). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Бухгалтерский учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев, независимо от стоимости, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 обособленно на счете 10 «Материалы».

Стоимость активов сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых обособлено на счете 10 «Материалы», списывается на затраты на производство, общехозяйственные расходы, расходы на продажу, прочие расходы по мере отпуска в производство или эксплуатацию по себестоимости каждой единицы. В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе ведется их количественный учет.

При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

При выбытии индивидуально неопределенных товаров (товаров, приобретаемых для мелкооптовой и розничной продажи и т.п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (ФИФО), а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости запасов на предмет создания резерва под обесценение запасов.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимости продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса по видам запасов раскрываются в следующей таблице:

ООО «УТТнСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 13. Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость		резерв под обесценение запасов	резерв под обесценение запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение запасов
				поступило	выбыло				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	
Запасы - всего	за 2021 г.	7 600	-	116 202	(116 673)	-	7 129	-	
	за 2020 г.	5 311	-	111 559	(109 270)	-	7 600	-	
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	7 600	-	116 202	(116 673)	-	7 129	-	
	за 2020 г.	5 311	-	111 559	(109 270)	-	7 600	-	

Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался.

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 с целью обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в показатель «Прочие запасы и затраты» за предшествующий период в части переноса расходов будущих периодов краткосрочного характера из статьи «Запасы» в статью «Прочие оборотные активы».

Запасы, находящиеся в залоге и товары, принятые на комиссию, по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 в учете отсутствуют.

### **3.6 Дебиторская задолженность**

#### *Учетная политика*

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва сомнительных долгов, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссий ООО «УТТиСТ», утвержденным приказом Общества от 29.12.2018 № 851 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «УТТиСТ».

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утвержден приказом Общества от 29.12.2018 № 851 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «УТТиСТ».

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утвержден приказом Общества от 29.12.2018 № 851 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «УТТиСТ».

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующих таблицах:

Таблица 14. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	615	-	488	-
	за 2020 г.	251	-	615	-
прочие дебиторы	за 2021 г.	615	-	488	-
	за 2020 г.	251	-	615	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2021 г.	61 808	(147)	67 116	(128)
	за 2020 г.	61 739	(128)	61 808	(147)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2021 г.	56 288	-	59 964	-
	за 2020 г.	54 676	-	56 288	-
авансы выданные	за 2021 г.	3 655	(147)	3 066	(128)
	за 2020 г.	2 938	(128)	3 655	(147)
прочие дебиторы	за 2021 г.	1 865	-	4 086	-
	за 2020 г.	4 125	-	1 865	-
<b>ИТОГО:</b>	за 2021 г.	62 423	(147)	67 604	(128)
	за 2020 г.	61 990	(128)	62 423	(147)

**ООО «УТТнСТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Таблица 15. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			3:
	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	
<b>Всего</b>	128	(128)	-	147	(147)	-	
в том числе: авансы выданные	128	(128)	-	147	(147)	-	

Информация о величине и движении резерва по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Таблица 16. Информация о движении резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.					
Вид задолженности	Остаток на 31.12.2020	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность	147	-	-	19	128

Информация о составе прочей дебиторской задолженности по видам задолженности отражена в следующей таблице:

Таблица 17. Состав прочей дебиторской задолженности

тыс. руб.		
Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
1	2	3
Расчеты по процентам по договору займа	418	360
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	263	316
Расчеты с комиссионерами и агентами	2 154	-
Расчеты по имущественному и личному страхованию	567	552
Расчеты по претензиям	560	607
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками по дящимся расходам	488	615
Прочие расчеты	124	30
<b>Итого:</b>	<b>4 574</b>	<b>2 480</b>

### 3.7 Прочие оборотные активы

#### Учетная политика

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве долгосрочного актива к продаже при соблюдении критериев, определенных в соответствии с пунктом 10.1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, с изменениями и дополнениями.

Под долгосрочным активом к продаже понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, др.).

Решение о планируемой продаже внеоборотных активов документируется в установленном в Обществе порядке с учетом требований локальных нормативных актов.

## ООО «УТТиСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество обеспечивает наличие документов, подтверждающих активные действия по продаже активов (план реализации объектов и контроль за его исполнением, официальная переписка по поиску покупателей и др.).

Ведение бухгалтерского учета долгосрочных активов к продаже и раскрытие в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о них осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных активов в продаже ООО «УТТиСТ», утвержденное приказом от 920 № 31.12.2019 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных активов в продаже ООО «УТТиСТ», разработанным на основании Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету долгосрочных активов к продаже, утвержденных приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 18.12.2019 № 230.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах подлежит раскрытию информация о существенных суммах долгосрочных активов к продаже. Уровень существенности устанавливается в размере свыше 75 млн. рублей для каждого долгосрочного актива к продаже.

### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрываются в таблице:

**Таблица 19. Состав прочих оборотных активов**

Наименование	тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
1	2	3
Расходы будущих периодов краткосрочного характера	2	4
<b>Итого:</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 с целью обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в показатель «Прочие расходы будущих периодов» за предшествующий отчетный период в части переноса расходов будущих периодов краткосрочного характера из статьи «Запасы» в статью «Прочие оборотные активы».

### **3.8 Кредиторская задолженность**

#### *Учетная политика*

Списание кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «УТТиСТ», утвержденным приказом Общества 29.12.2018 № 851.

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрывается в следующей таблице:

Таблица 18. Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	37 872	68 793
	за 2020 г.	39 972	37 872
в том числе: поставщики и подрядчики	за 2021 г.	8 943	40 150
	за 2020 г.	9 727	8 943
задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	6 819	7 032
	за 2020 г.	7 556	6 819
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	5 941	8 761
	за 2020 г.	5 996	5 941
задолженность по налогам и сборам	за 2021 г.	14 826	11 539
	за 2020 г.	15 752	14 826
прочие кредиторы	за 2021 г.	453	764
	за 2020 г.	501	453
авансы полученные	за 2021 г.	890	547
	за 2020 г.	440	890

### 3.9 Оценочные обязательства, условные обязательства

#### Учетная политика

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями.

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

- а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
- б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
- в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
- г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
- д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
- е) в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам.

Оценочные обязательства, перечисленные в подпунктах «а» и «б» признаются в бухгалтерском учете на основании расчетов, представляемых Обществом согласно документообороту.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», «е», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанность по выплате которых, является следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, в плановом размере, рассчитанном исходя из планового процента и расчетной базы, определенной от фактического фонда оплаты труда конкретного месяца.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство признается ежемесячно в установленном размере для конкретного месяца суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работники получают годовую премию.

При отражении в бухгалтерском учете оценочных обязательств в связи с предстоящими расходами по пенсионным обязательствам, указанным в подпункте «е», Общество применяет способ исходя из МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работников».

Расчет оценочных обязательств по пенсионным программам, утвержденным локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ», осуществляется Консультантом/ Актуарием и отражается в Отчете актуария.

Признание, отражение в бухгалтерском учете и раскрытие в отчетности Общества указанных оценочных обязательств осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 30.06.2020 №120.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

#### *Существенная информация*

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса долгосрочного и краткосрочного характера раскрывается в следующей таблице:

Таблица 20. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	16 911	43 589	(53 753)	-	-	(6)	6 741
в том числе:							
на оплату отпусков	4 373	19 372	(19 947)	-	-	-	4 158
на годовые премиальные выплаты	10 345	21 475	(31 348)	-	-	-	472
по пенсионным программам	2 193	2 382	(2 458)	-	-	(6)	2 111

Общество не финансирует декретные и долевые пенсионные программы с установленными выплатами, действие которой распространяется на часть персонала Общества.

Общество обеспечивает ряд долгосрочных социальных льгот, в том числе единовременные выплаты в случае смерти работника, в случае потери трудоспособности и по выходу на пенсию. Также производятся выплаты пенсионерам по старости и инвалидности.

Оценка величины пенсионных обязательств и расходов Общества, связанных с вознаграждениями по окончании трудовой деятельности и прочими долгосрочными выплатами, по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и за 2021 гг. производилась независимым актуарием в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Таблица 21. Информация об актуарной оценке изменения чистых обязательств пенсионной программы

тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Чистые обязательства на 1 января	2 193	2 097
Компоненты отчета о прибылях и убытках	298	319
Компоненты прочего совокупного расхода	2 214	32
Выплаты по программам	(2 594)	(255)
Корректировка на входящую стоимость активов плана	-	255
Чистые обязательства на 31 декабря	2 111	2 193

По состоянию на 31.12.2021 Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2021 Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

#### 4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с приказами Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)», от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) (в редакции последующих изменений и дополнений), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды были внесены изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий год (Приложение № 2), связанные с отражением прочих доходов и прочих расходов от выбытия основных средств.

##### 4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

###### *Учетная политика*

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами и расходами от обычных видов деятельности выручку и расходы, связанные с продажами:

- По основной деятельности, в том числе по видам продаж:
  - по основной деятельности, в том числе по видам продаж: от оказания транспортных услуг, от оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств, от оказания услуг по проведению технического осмотра транспортных средств (на территории РФ);
- По посреднической деятельности, в том числе по видам продаж:
  - от оказания агентских услуг (на территории РФ);
- По прочей деятельности, в том числе по видам продаж:
  - от предоставления имущества в аренду (на территории РФ).

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных хозяйственных операций.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Порядок распределения общехозяйственных расходов между видами продаж (видами деятельности) определяется согласно Методике по сбору и группировке затрат по экономическим объектам для целей бухгалтерского учета ООО «УТТиСТ», утвержденной приказом Общества от 31.12.2015 № 574 «Об утверждении Методик, Положений, Регламентов ООО «УТТиСТ» на 2016 год», с изменениями и дополнениями, с учетом

**ООО «УТТнСТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

положений методик калькулирования себестоимости продукции, работ, услуг и требований локальных нормативных актов ПАО «ЛУКОЙЛ».

*Существенная информация*

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности):

**Таблица 22. Выручка**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
<b>Выручка</b>	<b>392 526</b>	<b>370 512</b>
в том числе от продаж:		
<b>по основной деятельности</b>	<b>391 687</b>	<b>369 974</b>
работы, услуги	391 687	369 974
<b>по посреднической деятельности</b>	<b>27</b>	<b>21</b>
<b>по прочей деятельности, в т.ч.</b>	<b>812</b>	<b>517</b>
Услуги аренды (субаренды) основных средств	812	517

Оплата дебиторской задолженности в 2021 и 2020 годах неденежными средствами не производилась.

Состав расходов по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг представлены в таблице:

**Таблица 23. Себестоимость продаж**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>(354 986)</b>	<b>(338 163)</b>
в том числе проданных:		
<b>по основной деятельности</b>	<b>(354 426)</b>	<b>(337 847)</b>
работы, услуги	(354 426)	(337 847)
<b>по посреднической деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>по прочей деятельности, в т.ч.</b>	<b>(560)</b>	<b>(316)</b>
услуги аренды (субаренды) основных средств	(560)	(316)

**4.2 Затраты на производство**

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в следующей таблице:

Таблица 24. Затраты на производство

	тыс. руб.	
Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
<b>Материальные затраты</b>	<b>116 735</b>	<b>118 422</b>
в том числе:		
сырье и материалы	18 233	21 685
топливо, энергия	90 995	85 399
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	7 507	11 338
<b>Расходы на оплату труда</b>	<b>185 375</b>	<b>178 554</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>54 693</b>	<b>53 051</b>
<b>Амортизация</b>	<b>13 014</b>	<b>14 076</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>47 677</b>	<b>39 043</b>
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	4 274	4 287
арендная плата	4 311	4 035
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	17 242	14 671
страхование	1 456	3 666
командировочные расходы	-	33
другие расходы	20 394	12 351
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>417 494</b>	<b>403 146</b>
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>417 494</b>	<b>403 146</b>

#### 4.3 Прочие доходы и расходы

##### Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли до налогообложения.

##### Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2021 год и 2020 год приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям.

#### 4.4 Прочие операции, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода

В отчете о финансовых результатах по статье «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отражены суммы переоценки чистого

обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, относящиеся к прочему совокупному доходу.

По статье «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» отражена сумма отложенного налогового актива, начисленного в связи с переоценкой чистого обязательства/актива пенсионных программ с установленными выплатами, результаты которой признаются в добавочном капитале.

## 5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2021 год корректировка счетов капитала в связи с изменением Учетной политики и исправлением ошибок не производилась по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

В составе добавочного капитала отражены суммы переоценки актуарием чистого обязательства (актива) пенсионной программы с установленными выплатами и признанного налогового актива, относящиеся к прочему совокупному доходу.

## 6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности организаций Группы «ЛУКОЙЛ» в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 27.03.2020 № 75 (с изменениями и дополнениями), в отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах (поступлениях) по текущей деятельности;

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей за 2021 и 2020 год (с учетом сопоставимости показателей), а также информация о денежных потоках с Основным обществом, об авансах выданных и полученных, приведена в следующей таблице:

Таблица 25. Расшифровка к статьям Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>391 394</b>	<b>370 665</b>
в том числе:		
<b>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</b>	<b>388 295</b>	<b>369 080</b>
из них: от основного общества	376 846	357 837
в том числе: авансы полученные	-	466
<b>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</b>	<b>803</b>	<b>553</b>
из них: от основного общества	5	36
<b>прочие поступления</b>	<b>2 296</b>	<b>1 032</b>
в том числе: расчеты с покупателями (за ТМЦ)	324	354
Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	847	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами (возврат переплат)	235	58
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	47	248
Возмещение расходов, материального ущерба	820	315
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несписочного состава	-	33
Возврат авансов выданных, перечисленных в прошлые годы	23	24
<b>Платежи - всего</b>	<b>(411 981)</b>	<b>(397 887)</b>
в том числе:		
<b>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</b>	<b>(152 774)</b>	<b>(150 094)</b>
из них: основному обществу	(4 435)	(4 332)
в том числе: авансы выданные	(2 938)	(3 508)
<b>прочие платежи</b>	<b>(14 284)</b>	<b>(12 571)</b>
в том числе: расчеты по НДС (свернутое сальдо)	-	(959)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, пени, штрафы по налогам и сборам, страховым взносам во внебюджетные фонды	(4 777)	(4 842)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расчеты по претензиям	(7)	(115)
Госпошлины, судебные расходы	(700)	(704)
Расчеты с персоналом по прочим операциям (подотчет, ссуды)	(1 520)	(1 820)
Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несписочного состава	(3 208)	(177)
Перечисление на содержание профсоюзной организации	(534)	(534)
Расчеты по договорам страхования	(3 538)	(3 420)

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
<b>Поступления - всего</b>	<b>334 391</b>	<b>305 693</b>
в том числе:		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	330 465	299 566
в том числе:		
от возврата предоставленных займов - всего :	330 465	299 566
из них: от основного общества	330 465	299 566
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	3 926	6 127
в том числе: от основного общества	3 926	6 127
<b>Платежи - всего</b>	<b>(313 804)</b>	<b>(278 533)</b>
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(543)	(1 405)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(313 261)	(277 128)
в том числе:		
предоставление займов - всего :	(313 261)	(277 128)
из них: основному обществу	(313 261)	(277 128)

Остатки денежных средств в кассе и расчетных счетах в банках по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют.

## 7 Специальные пояснения

### 7.1 Информация о связанных сторонах

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: основные общества, общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием (организации Группы «ЛУКОЙЛ»), другие связанные стороны, основной управленческий персонал.

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Перечень связанных сторон, с которыми Общество имеет наиболее существенные операции в 2021 году, приведен в Приложении № 4 к настоящим Пояснениям.

Перечень связанных сторон, с которыми Общество имело наиболее существенные операции в 2020 году, приведен в Приложении № 5 к настоящим Пояснениям.

**ООО «УТТиСТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Операции и расчеты со связанными сторонами за 2021 и 2020 год с учетом НДС приведены в таблице:

**Таблица 26. Операции и расчеты со связанными сторонами**

тыс. руб.

Вид операции	Основное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
<b>2021 год</b>			
Реализация продукции, товаров, услуг	455 913	1 893	-
Оказание прочих услуг	2 709	-	-
Приобретение товаров и услуг	148	113 133	-
Приобретение основных средств, других активов	-	109	-
Расходы от аренды имущества	5 174	-	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	317 246	-	-
Авансы выданные	4 260	78 384	
<b>2020 год</b>			
Реализация продукции, товаров, услуг	431 009	1 819	-
Оказание прочих услуг	2 138	-	-
Приобретение товаров и услуг	352	103 506	89
Расходы от аренды имущества	4 842	-	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	282 895	-	-
Авансы выданные	4 880	87 668	-

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Таблица 27. Стоимостные показатели по не завершенным операциям

тыс. руб.		
Показатели	Основное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
1	2	3
<b>На 31.12.2021</b>		
Дебиторская задолженность	62 030	3 218
Кредиторская задолженность	11	2 890
Займы выданные и проценты начисленные	67 067	-
<b>На 31.12.2020</b>		
Дебиторская задолженность	56 185	4 204
Кредиторская задолженность	9	2 928
Займы выданные и проценты начисленные	84 213	-

Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрыта в Приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

## 7.2 Информация о существенных ошибках

### *Учетная политика*

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (далее - ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями и дополнениями.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

### *Существенная информация*

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2021 году не выявлены.

**8 Дополнительные пояснения****8.1 Информация о прочих забалансовых счетах**

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах представлены в таблице:

**Таблица 28. Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах**

тыс. руб.			
Счет	Наименование счета	На 31.12.2021	На 31.12.2020
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	457	498
006	Бланки строгой отчетности	3	3
012	Нематериальные активы, полученные в пользование	39	810

**8.2 Информация об экологической деятельности.**

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т.д.) за 2021 год не осуществлялись.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2021 год, составили 492 тыс. руб., в том числе:

- на охрану окружающей среды (водных ресурсов) от отходов производства и потребления в размере 206 тыс. руб., из них выплачено другим предприятиям (организациям) за прием, хранение и уничтожение отходов производства и потребления в размере 206 тыс. руб.;
- на водоотведение ливневых и производственных сточных вод в размере 149 тыс. руб.;
- плата за загрязнение окружающей среды в размере 18 тыс. руб.;
- расходы на обязательное страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект в размере 25 тыс. руб.;
- на прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата в размере 94 тыс. руб.

Затраты, связанные с рекультивацией земли и другие мероприятия по защите и реабилитации земель, которые Общество выполняет при строительстве соответствующего объекта включаются в стоимость этого объекта.

Финансирование экологической деятельности в 2021 году осуществлялось без привлечения средств заимствования и средств государственной помощи.

**8.3 Информация о защитных мерах в связи с пандемией**

В 2021 году негативное влияние COVID-19 на мировую экономику и спрос на энергию продолжалось. Ограничительные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, существенно повлияли на глобальную экономическую активность и, как следствие, вызвали колебания спроса и цен на углеводороды.

Руководство рассмотрело влияние пандемии COVID-19, волатильности цен на нефть и связанных с этим рисков и неопределенностей на конец 2021 года.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимало и предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов, а также непрерывность производственных процессов.

С учетом этого в качестве расходов на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции Обществом признаны, в частности, следующие расходы:

1) по обычным видам деятельности:

- 24 тыс. руб. - на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
- 99 тыс. руб. - на оплату услуг по дезинфекции рабочих мест;
- 23 тыс. руб. - на оплату услуг по обеспечению связи с работниками, осуществляющими работу удаленно;

2) прочие расходы:

- 2 тыс. руб. - на приобретение средств индивидуальной защиты (медицинские маски).

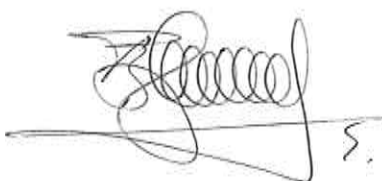
Руководство Общества уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

#### **8.4 Информация о рисках**

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу <http://www.lukoil.ru>.

Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

Руководитель



Г.В. Мязин

Главный бухгалтер  
(по доверенности от 01.12.2020 № 1861/П)



А.В. Отрубьянников

«10» февраля 2022 года

## Изменения в балансе за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему отчетному году

Наименование показателя	отчетность 2021 года, тыс.руб.			отчетность 2020 года, тыс.руб.			Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Примечание	Примечание
	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7 (4-6)</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>11</b>	
<b>АКТИВ</b>										
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
Нематериальные активы	1110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	126 649	117 872	132 619	117 872	-	-	132 619	-	-
в том числе: незавершенное строительство	1151	-	-	2 279	-	-	-	2 279	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	18 042	14 571	14 439	14 571	-	-	14 439	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	16	173	310	173	-	-	310	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>144 907</b>	<b>132 616</b>	<b>147 368</b>	<b>132 616</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>147 368</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Затраты	1210	7 129	7 600	5 311	7 600	7 604	(4)	5 314	(3)	Ретроспективный пересчет в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 в части РБП
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 129	7 600	5 311	7 600	-	-	5 311	-	-
затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	1214	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	1215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	67 476	62 276	61 862	62 276	62 276	-	61 862	-	-
в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	488	615	251	615	615	-	251	-	-
в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	66 988	61 661	61 611	61 661	61 661	-	61 611	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	66 649	63 853	106 291	63 853	63 853	-	106 291	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	62	-	-	-	62	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	2	4	3	-	-	-	-	-
в том числе:										
запасы по подотчетным материально-производственным запасам	1261	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>141 256</b>	<b>153 733</b>	<b>173 529</b>	<b>153 733</b>	<b>153 733</b>	<b>-</b>	<b>173 529</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)</b>	<b>1600</b>	<b>286 163</b>	<b>286 349</b>	<b>320 697</b>	<b>286 349</b>	<b>286 349</b>	<b>-</b>	<b>320 697</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Изменение Баланса в связи с изменением УП (ретроспективно)	Примечание
1	2	3	4	5	6	7 (4-6)	8 (5-9)	11	
<b>ПАССИВ</b>									
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>									
Уставный капитал (балансовый капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	233 253	233 253	233 253	233 253	233 253	233 253		
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-	-	-		
Резервы	1340	-	-	-	-	-	-		
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(1 686)	85	111	85	111	111		
Резервный капитал	1360	-	-	-	-	-	-		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(37 802)	(19 322)	3 335	(19 322)	3 335	3 335		
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>163 765</b>	<b>214 016</b>	<b>236 699</b>	<b>214 016</b>	<b>236 699</b>	<b>236 699</b>		
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>									
Заемные средства	1410	-	-	-	-	-	-		
Отложенные налоговые обязательства	1420	16 864	17 550	24 210	17 550	24 210	24 210		
Оценочные обязательства	1430	-	1 924	1 908	1 924	1 908	1 908		
Прочие обязательства	1450	-	-	-	-	-	-		
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>16 864</b>	<b>19 474</b>	<b>26 118</b>	<b>19 474</b>	<b>26 118</b>	<b>26 118</b>		
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>									
Заемные средства	1510	-	-	-	-	-	-		
Кредиторская задолженность в том числе:	1520	68 793	37 872	39 072	37 872	39 072	39 072		
поставщики и подрядчики	1521	40 150	8 943	9 727	8 943	9 727	9 727		
перед персоналом организации	1522	7 032	6 819	7 556	6 819	7 556	7 556		
перед государственными внебюджетными фондами	1523	8 761	5 941	5 996	5 941	5 996	5 996		
по налогам и сборам	1524	11 539	14 826	15 752	14 826	15 752	15 752		
прочие кредиторы	1525	764	453	501	453	501	501		
высшая судебная инстанция	1526	547	890	440	890	440	440		
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-	-	-	-		
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-		
Оценочные обязательства	1540	6 741	14 987	18 108	14 987	18 108	18 108		
Прочие обязательства	1550	-	-	-	-	-	-		
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>75 534</b>	<b>52 859</b>	<b>58 060</b>	<b>52 859</b>	<b>58 060</b>	<b>58 060</b>		
<b>БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)</b>	<b>1700</b>	<b>286 163</b>	<b>286 349</b>	<b>320 897</b>	<b>286 349</b>	<b>320 897</b>	<b>320 897</b>		

## Изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий и отчетный год

Наименование показателя	отчетность 2021 года, тыс. руб.			отчетность 2020 года, тыс. руб.			Примечание
	Код	За январь-декабрь 2021 г.	За январь-декабрь 2020 г.	Код	За январь-декабрь 2020 г.	Изменние ОФР в связи с изменением УП (погруппировано)	
Выручка	2110	392 526	370 512	2110	370 512	-	
Собстоимость продаж	2120	(354 936)	(338 163)	2120	(338 163)	-	
Валовая прибыль (убыток)	2100	37 540	32 349	2100	32 349	-	
Коммерческие расходы	2210	-	-	2210	-	-	
в том числе:							
вывозные таможенные пошлины	2211	-	-	2211	-	-	
Управленческие расходы	2220	(62 508)	(64 903)	2220	(64 903)	-	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(24 968)	(32 634)	2200	(32 634)	-	
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	2310	-	-	
Проценты к получению	2320	3 985	5 767	2320	5 767	-	
Проценты к уплате	2330	-	-	2330	-	-	
Прочие доходы	2340	1 391	1 457	2340	1 458	-	Корректировка прочих доходов и
Прочие расходы	2350	(2 610)	(4 033)	2350	(4 034)	(1)	прочих расходов в целях
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22 202)	(29 443)	2300	(29 443)	-	составности показателей (ПБУ
Налог на прибыль	2410	3 714	6 786	2410	6 786	-	1 4,999)
в том числе:							
текущий налог на прибыль	2411	-	-	2411	-	-	
отложенный налог на прибыль	2412	3 714	6 786	2412	6 786	-	
Прочее	2460	6	-	2460	-	-	
в том числе:							
перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2461	-	-	2461	-	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(18 480)	(22 657)	2400	(22 657)	-	
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-	2510	-	-	
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(2 214)	(32)	2520	(32)	-	
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	443	6	2530	6	-	
Совокупный финансовый результат периода	2500	(20 251)	(22 663)	2500	(22 663)	-	
<b>СПРАВочно</b>							
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	2900	-	-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	2910	-	-	

## Расшифровка

строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	Код строки	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
		Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выбытие внеоборотных активов	001	-	-	-	-	-	(2 279)	-	(2 279)
Продажа и прочее выбытие запасов, в том числе:	002	324	(210)	114	-	354	(282)	62	-
Резерв по сомнительным долгам	003	19	-	19	-	24	(43)	-	(19)
Оценочные пенсионные обязательства (ОПО)	004	135	(129)	6	-	115	(136)	-	(21)
в том числе: Расходы по признанию ОПО по пенсионерам и бывшим работникам	004.1	135	-	-	-	115	-	-	-
Чистые расходы/доходы на проценты по пенсионным программам	004.2	-	(129)	-	-	-	(136)	-	-
Расходы на содержание законодированных производственных мощностей и объектов	005	-	(53)	-	(53)	-	(82)	-	(82)
Местные налоги:	006	-	(507)	-	(507)	-	-	-	-
транспортный налог	006.1	-	(507)	-	(507)	-	(510)	-	(510)
Налог на имущество (по объектам производственного назначения)	007	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
НДС не возмещаемый из бюджета	008	-	(19)	-	(19)	-	(21)	-	(21)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате	009	-	-	-	-	-	(11)	-	(11)
Штрафы, пени по налогам	010	-	(9)	-	(9)	-	-	-	-
Штрафы административные	011	3	(5)	-	(2)	211	(115)	96	-
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	012	377	(24)	353	-	1 037	(263)	774	-

Наименование	Код строки	Отчетный период, тыс.руб.					За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.				
		Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток		
		3	4	5	6	7	8	9	10		
Расходы на выплаты социального характера (Материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам и не работникам)	013	-	(454)	-	(454)	-	(193)	-	(193)		
Расходы на добровольное (от несчастного случая, медстрахование, страхование жизни.) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	014	481	(28)	453	-	509	(234)	275	-		
Расходы на содержание профсоюзной организации	015	-	(562)	-	(562)	-	(533)	-	(533)		
Люм, масло отработанное (сприходование излишков материалов)	016	293	-	293	-	79	-	79	-		
Расчетно-кассовое обслуживание (банка)	017	-	(38)	-	(38)	-	(39)	-	(39)		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	018	-	(165)	-	(165)	-	(72)	-	(72)		
Новогодние подарки	019	-	(95)	-	(95)	-	(106)	-	(106)		
Возмещение расходов ФСС по производственному травматизму и проф.заболеваниям	020	153	-	153	-	171	-	171	-		
Расходы по восстановительному ремонту транспортного средства после ДТП	021	182	(785)	-	(603)	-	(141)	-	(141)		
Прочие расходы	022	-	(102)	-	(102)	-	-	-	-		
<b>ИТОГО:</b>	023	1 967	(3 186)	1 391	(2 610)	2 500	(5 076)	1 457	(4 033)		

## Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2021

п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
<b>Основной управленческий персонал</b>		
1	Мязин Геннадий Валентинович	Генеральный директор ООО "УТТИСТ" с 09.02.2021, Руководитель - главный инженер с 18.01.2021 до 09.02.2021
2	Хромушин Игорь Викторович	Генеральный директор ООО "УТТИСТ" до 18.01.2021
3	Поддубский Дмитрий Александрович	Заместитель Генерального директора ООО "УТТИСТ"
<b>Основное общество</b>		
1	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"	Доля участия в уставном капитале Общества 99,9999749699%, оказание услуг по обеспечению транспортом, по техническому обслуживанию автомобилей, зданий и сооружений, поставка материально-производственных запасов, аренда недвижимого имущества, приобретение услуг по организации тендеров, оказание юридических услуг
2	ПАО "ЛУКОЙЛ"	Заем, приобретение услуг по организации безналичных платежей и взаимодействию с кредитными организациями до 01.04.2021 г.
<b>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.</b>		
1	ООО "ИНФОРМ"	Услуги по организации доступа к корпоративной сети, приобретение услуг информационной безопасности, техобслуживание оборудования связи (переименовано из ООО "ЛУКОЙЛ-Информ" с 19.03.2021)
2	ООО "ЛУКОЙЛ-СЗНП"	Услуги по обеспечению корпоративной безопасности, поставка товарно-материальных ценностей
3	АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье"	Оказание транспортных услуг
4	ООО "ЛИКАРД"	Поставка товарно-материальных ценностей
5	ООО "ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса"	Расчеты за услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, приобретение услуг по организации безналичных платежей и взаимодействию с кредитными организациями с 01.04.2021
6	ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	Приобретение неисключительных прав использования программных продуктов, сопровождение информационных систем, услуги по обеспечению интеграции с СЭД
7	ООО "К.Н. Холдинг"	Доля участия в уставном капитале Общества 0,0000250301%

Примечание: ООО "УТТИСТ" входит в состав группы ПАО «ЛУКОЙЛ». Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте [www.lukoil.ru](http://www.lukoil.ru).

## Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2020

п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
<b>Основной управленческий персонал</b>		
1	Хромушин Игорь Викторович	Генеральный директор ООО "УТТИСТ"
2	Мязин Геннадий Валентинович	Главный инженер ООО "УТТИСТ"
3	Поддубский Дмитрий Александрович	Заместитель Генерального директора ООО "УТТИСТ"
<b>Основное общество</b>		
1	ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"	Доля участия в уставном капитале Общества 99,9999749699%, оказание услуг по обеспечению транспортом, по техническому обслуживанию автомобилей, зданий и сооружений, поставка материально-производственных запасов, аренда недвижимого имущества, приобретение услуг по организации тендеров, оказание юридических услуг
2	ПАО "ЛУКОЙЛ"	Заем, приобретение услуг по организации безналичных платежей и взаимодействию с кредитными организациями
<b>Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.</b>		
1	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	Услуги по организации доступа к корпоративной сети, приобретение услуг информационной безопасности, техобслуживание оборудования связи с 21.11.2020 доля участия ПАО "ЛУКОЙЛ" в УК 49,9%
2	ООО "ЛУКОЙЛ-СЗНП"	Услуги по обеспечению корпоративной безопасности, поставка товарно-материальных ценностей
3	АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье"	Оказание транспортных услуг
4	ООО "ЛИКАРД"	Поставка товарно-материальных ценностей
5	ООО "ЛУКОЙЛ-Многофункциональный Центр Поддержки Бизнеса"	Расчеты за услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета за период с 01.01.2020 по 19.11.2020 раскрыты по ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр», с 20.11.2020 года ООО «ЛУКОЙЛ-Учетный Центр» переименован в ООО «ЛУКОЙЛ-МЦПБ»
6	ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"	Приобретение неисключительных прав использования программных продуктов, сопровождение информационных систем, услуги по обеспечению интеграции с СЭД
7	ООО "К.Н. Холдинг"	Доля участия в уставном капитале Общества 0,0000250301%

Примечание: ООО "УТТИСТ" входит в состав группы ПАО «ЛУКОЙЛ». Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте [www.lukoil.ru](http://www.lukoil.ru).

## Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

тыс. руб

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2021 год	За 2020 год
<b>1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты</b>		
Оплата труда за отчетный период	6 373	10 017
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 324	2 655
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	366	3 348