

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период						На конец периода		
		На начало года	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	первоначальная стоимость	4 237	-	-	-	(423)	-	-	-	4 237	(2 125)
	5110	накопленная амортизация и убытки от обесценения	(1 702)	-	-	-	(424)	-	-	-	4 237	(1 702)
Прочие нематериальные активы	5101	первоначальная стоимость	4 237	-	-	-	(424)	-	-	-	4 237	(2 126)
	5111	накопленная амортизация и убытки от обесценения	(1 278)	-	-	-	(424)	-	-	-	4 237	(1 702)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	33 927	(9 023)	2 638	(9 959)	1 997	(4 554)	-	-	26 606	(11 580)
	5210	за 2020г.	25 096	(13 786)	16 649	(7 818)	6 104	(1 341)	-	-	33 927	(9 023)
в том числе:												
	Офисное оборудование	5201	за 2021г.	3 890	(2 994)	322	(708)	708	(646)	-	-	3 504
	5211	за 2020г.	3 612	(2 408)	571	(293)	293	(879)	-	-	3 890	(2 994)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	25 969	(5 534)	2 316	(7 217)	1 019	(3 817)	-	-	21 068	(8 332)
	5212	за 2020г.	17 416	(11 018)	16 078	(7 525)	5 811	(927)	-	-	25 969	(5 534)
Здания	5203	за 2021г.	4 068	(495)	-	(2 034)	270	(91)	-	-	2 034	(316)
	5213	за 2020г.	4 068	(360)	-	-	-	(135)	-	-	4 068	(495)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	99 209	(60 687)	2 034	-	-	(18 758)	-	-	101 243	(79 445)
	5230	за 2020г.	97 495	(39 338)	1 714	-	-	(21 349)	-	-	99 209	(60 687)
в том числе:												
	Транспортные средства	5221	за 2021г.	4 206	(3 176)	-	-	-	(444)	-	-	4 206
	5231	за 2020г.	2 492	(352)	1 714	-	-	(2 824)	-	-	4 206	(3 176)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	95 003	(57 511)	2 034	-	-	(18 314)	-	-	97 037	(75 825)
	5232	за 2020г.	95 003	(38 986)	-	-	-	(18 525)	-	-	95 003	(57 511)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 779	(142)	(2 638)	-
	5250	за 2020г.	-	18 363	-	(18 363)	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	101 243	99 209	97 494
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 835	35	35
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	117 035	-	109 285	(101 285)	-	-	-	125 035	-
	5311	за 2020г.	117 035	-	-	-	-	-	-	117 035	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	117 035	-	109 285	(101 285)	-	-	-	125 035	-
	5312	за 2020г.	117 035	-	-	-	-	-	-	117 035	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках финансовых услуг	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	117 035	-	109 285	(101 285)	-	-	-	125 035	-
	5310	за 2020г.	120 035	-	-	(3 000)	-	-	-	117 035	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года			выбыло									учтенная величина резерва по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате погашения финансовых результатов	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из резерва по сомнительным Долгам								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные	5503 5523	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Прочая	5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5505 5525	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	21 325 59 829	- -	61 451 8 339	- -	(8 024) (46 837)	- -	(6) (6)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	74 752 21 325	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	10 220 33 574	- -	28 291 2 932	- -	(1 761) (26 286)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	36 750 10 220	- -	
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	5 080 14 335	- -	7 791 4 885	- -	(2 113) (14 134)	- -	(6) (6)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 758 5 080	- -	
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	6 025 11 920	- -	25 369 522	- -	(4 150) (6 417)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	27 244 6 025	- -	
	5514 5534	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	21 325 59 829	- -	61 451 8 339	- -	(8 024) (46 837)	- -	(6) (6)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	74 752 21 325	- -	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	5 761	-	-	(5 761)	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	5 761	-	-	(5 761)	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	67 351	21 489	1 591	(14 843)	-	-	-	75 588
	5580	за 2020г.	144 896	21 062	6 835	(105 442)	-	-	-	67 351
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	11 967	21 428	204	(537)	-	-	-	33 062
	5581	за 2020г.	828	11 749	73	(683)	-	-	-	11 967
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	43 473	-	1 365	(2 373)	-	-	-	42 465
	5583	за 2020г.	35 745	9 044	731	(2 047)	-	-	-	43 473
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	11 642	-	22	(11 664)	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	108 323	-	6 031	(102 712)	-	-	-	11 642
прочая	5566	за 2021г.	269	61	-	(269)	-	-	-	61
	5586	за 2020г.	-	269	-	-	-	-	-	269
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	67 351	21 489	1 591	(14 843)	-	-	-	75 588
	5570	за 2020г.	150 657	21 062	6 835	(111 203)	-	-	-	67 351

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	11 126	5 169
Расходы на оплату труда	5620	242 305	283 640
Отчисления на социальные нужды	5630	37 864	46 974
Амортизация	5640	23 465	23 114
Прочие затраты	5650	63 998	55 046
Итого по элементам	5660	378 758	413 943
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	378 758	413 943

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



Руководитель
Тихонов Павел Владимирович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	37 683	13 224	(16 453)	(1 459)	32 995
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	37 683	13 224	(16 453)	(1 459)	32 995



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	101 209
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 930 169	4 602 921	3 511 183
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Тихонов Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

Акционерное общество «Сибирская Промышленная Группа»

АО «СПГ»

ИНН 7727213438 КПП 772701001

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Сибирская Промышленная Группа» (АО «СПГ»)

Юридический и фактический адрес: 117638, г. Москва, ул. Одесская, д. 2, этаж 12

Дата государственной регистрации: 28.07.2015 г.

ОГРН: 1157746686460

ИНН: 7727213438

КПП: 772701001

Зарегистрировано в ИФНС России 46 по г. Москве 28.07.2015 г.

Свидетельство серия 77 № 017225082.

Учредителем общества является: Виданов Александр Наумович.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие государственные органы несет Генеральный директор.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Общества Общее собрание акционеров ежегодно утверждает аудитора Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сибирская Промышленная Группа».

Управленческому персоналу выплачивается только вознаграждение в виде оплаты труда. Иных выплат нет. Задолженности по выплатам нет.

Выплаты дивидендов не производилось.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и с соблюдением всех ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои аспекты и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 52 (пятьдесят два) человека.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями.

Согласно утвержденной Учетной Политике АО «СПГ» применяет:

- линейный метод амортизации;
- стоимость МПЗ определяется по фактической себестоимости;
- списание МПЗ в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы;
- финансовый результат по продаже товаров, работ, услуг определяется по методу начисления.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Инвентаризация основных средств, запасов и обязательств проводилась, недостачи и излишки отсутствуют.

Сомнительных долгов нет.

Органы управления Общества:

- Общее собрание акционеров
- Генеральный директор

Генеральный директор: Тихонов Павел Владимирович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Акционерное общество «Сибирская Промышленная Группа» подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей 00 копеек.

2. Выручка (доходы) от основного вида деятельности.

Выручка (доходы) от основного вида деятельности без НДС составила:

- в 2021 году – 452 283 тыс. руб.;
- в 2020 году – 460 189 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма доходов от основного вида деятельности без НДС составила:

- в 2021 году – 452 283 тыс. руб.;
- в 2020 году – 460 189 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с основным видом деятельности.

Расходы, связанные с основным видом деятельности без НДС составили:

- в 2021 году – 378 758 тыс. руб.;
- в 2020 году – 413 943 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с основным видом деятельности без НДС составила:

- в 2021 году – 359 815 тыс. руб.;

- в 2020 году – 423 921 тыс. руб.;

Разницы в учете доходов (расходов), связанных с основным видом деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета, образовались в результате применения различных правил признания расходов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и представляют собой временные и постоянные различия. Расшифровки временных и постоянных различий в учете расходов за 2021г. и 2020г. приведены в таблицах №1 «Временные различия» и №2 «Постоянные различия».

Расшифровка временных различий

Таблица № 1

№ п/п	Вид расхода	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Амортизационная премия	(2 860)	(2 659)
2	Амортизация	17 378	16 680
3	Резерв на оплату отпусков	-	(23 646)
4	МПЗ	(322)	(169)
5	Оплата труда	(405)	(2 359)
6	Взносы	(89)	(395)
7	Прочие расходы	-	(93)
Итого		13 702	(12641)

Расшифровка постоянных различий

Таблица № 2

№ п/п	Вид расхода	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	ДМС	731	746
2	Юридические услуги	253	222
3	Прочие расходы	2 084	1 643
4	Командировочные расходы	2 173	49
5	Страхование автотранспорта	-	3
Итого		5 241	2 663

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности составил:

за 2021 год – 73 525 тыс. руб.;

за 2020 год – 46 246 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма прибыли (убытка) составила:

за 2021 год – 92 468 тыс. руб.;

за 2020 год – 36 268 тыс. руб.;

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 6 566 тыс. руб., в том числе

- проценты по предоставленным займам - 429 тыс. руб.;

- доходы от продажи основных средств - 4 625 тыс. руб.;

- доходы от продажи прочего имущества - 24 тыс. руб.;

- прочие доходы – 1 488 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 2 740 тыс. руб., в том числе

- проценты по предоставленным займам - 3 тыс. руб.;
- доходы от продажи основных средств - 2 728 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила:

за 2021 год – 9 226 тыс. руб., в том числе

- проценты по предоставленным займам - 429 тыс. руб.;
- доходы от продажи основных средств - 4 625 тыс. руб.;
- доходы от продажи прочего имущества - 24 тыс. руб.;
- прочие доходы – 4 148 тыс. руб.

за 2020 год – 2 743 тыс. руб., в том числе

- проценты по предоставленным займам - 3 тыс. руб.;
- доходы от продажи основных средств - 2 728 тыс. руб.;

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов составила:

за 2021 год – 26 649 тыс. руб., в том числе

- проценты по полученным займам - 22 тыс. руб.;
- расходы от продажи основных средств – 6 503 тыс. руб.;
- расходы от продажи прочего имущества – 5 тыс. руб.;
- прочие расходы – 16 701 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 3 418 тыс. руб.

за 2020 год – 26 289 тыс. руб., в том числе

- проценты по полученным займам - 6 031 тыс. руб.;
- расходы от продажи основных средств – 546 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 7 630 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила:

за 2021 год – 11 908 тыс. руб., в том числе

- проценты по полученным займам – 22 тыс. руб.;
- расходы от продажи основных средств – 6 503 тыс. руб.;
- расходы от продажи прочего имущества – 1 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1 964 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 3 418 тыс. руб.

За 2020 год – 21 034 тыс. руб., в том числе

- проценты по полученным займам – 6 031 тыс. руб.;
- расходы прошлых лет – 7 630 тыс. руб.;

Разницы в учете прочих доходов (расходов) для целей бухгалтерского и налогового учета, образовались в результате применения различных правил признания расходов в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и представляют собой временные и постоянные различия.

Прочие расходы для целей бухгалтерского учета включают в себя расходы прошлых лет в сумме – 3 418 тыс. рублей.

Расшифровки временных и постоянных различий в учете прочих доходов (расходов) за 2021 г. и 2020 г. приведены в таблицах №3, №4 «Временные различия» и №5, №6 «Постоянные различия».

Расшифровка временных различий

Таблица № 3

№ пп	Вид дохода	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Оценочные обязательства	(495)	---
3	Прочие доходы	---	(7)
Итого		(495)	686

Таблица № 4

№ пп	Вид расхода	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Реализация основных средств	1 859	---
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	---	686
Итого		1 859	686

Расшифровка постоянных различий

Таблица № 5

№ пп	Вид дохода	2020 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Амортизационная премия	(2 165)	---
2	Исправительные записи по операциям прошлых лет	---	4
Итого		(2 165)	4

Таблица № 6

№ пп	Вид расхода	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
1	Прочие расходы	13 682	4 085
2	Социальные выплаты сотрудникам	108	100
3	Списание НДС	419	384
4	Реализация основных средств	(2 165)	---
5	Оплата труда	838	---
Итого		12 882	4 569

7. Расчет по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила:

В 2021 году – 91 706 тыс. руб.

в 2020 году – 17 977 тыс. руб.

Сумма части убытка за 2019 год, уменьшающая налоговую базу за отчетный (налоговый) период 2021 год составила – 12 292 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. составила 20 %.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

- за 2021 год – 15 883 тыс. руб.

- за 2020 год – 1 798 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила:

- по итогам 2021 года – 53 442 тыс. руб.;

- по итогам 2020 года – 22 697 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете по счету 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» по итогам 2021 г. составила: 10 688 тыс. руб.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, отраженного в бухгалтерском учете по счету 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» по итогам 2020 г. составила: 4 539 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с ПБУ 18/02 (Условный расход +ПНО-ПНА+ОНА-ОНО), соответствует данным налоговых деклараций и составляет:

- за 2021 год – 15 883 тыс. руб.

- за 2020 год – 1 798 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль организаций

Таблица № 5

Наименование	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Условный доход (расход)	10 688	4 539
ОНА	384	(5 692)
ОНО	753	1 505
ПНА	-	-
ПНО	4 058	1 446
Текущий налог	15 883	1 798

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат Общества составил:

- за 2020 г. – 37 331 тыс. руб.

- за 2020 г. – 16 002 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с законодательством РФ.

9. Информация о бенефициарах и связанных сторонах.

На 31 декабря 2021 г. согласно Методическим рекомендациям по установлению сведений о бенефициарных владельцах клиентов лицом, оказывающим существенное влияние на характер деятельности организации, ответственным за принятие стратегических решений, которые оказывают решающее влияние на развитие бизнеса или на общее направление развития предприятия, осуществляющим исполнительный контроль за ежедневной деятельностью Общества является Тихонов П.В.

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании, на 31.12.2021 г.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений (напр., доля владения и т. д., принятие управленческих решений)	Характер проводимых операций (например, поставки ТМЦ, оказание услуг, предоставление (получение) денежных займов, выплата дивидендов, управленческие функции)
ООО ТД «СПХ»	Контроль	Управленческие функции, аренда имущества
ООО "ЗАВОД "ПРОМИНТЕХ"	Контроль	Управленческие функции, аренда имущества
Благотворительный фонд АО «СПГ»	Контроль	Отсутствуют
ООО «Ижевский завод изоляции»	Контроль, коммерческая деятельность	Управленческие функции, аренда имущества
ООО ТД «СПГ»	Контроль, Коммерческая деятельность	Предоставление займов
АО «ИЗИТЕХ»	Контроль	Управленческие функции
АО «ТВЭЛ-Тобольск»	Контроль	Отсутствуют

Генеральный директор

АО «СПГ»

28.03.2022 г.



Тихонов П.В.