



ООО «Сибинфософт»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и Отчету о
финансовых результатах за 2021 год**

**Оглавление:**

1	Общие сведения	2
2	Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности	3
2.1	Основы формирования данных отчетности	3
	Неопределенность оценочных значений	4
2.2	Внеоборотные активы	5
	Основные средства	5
2.3	Финансовые вложения	6
2.4	Запасы	6
2.5	Отчет о движении денежных средств	8
2.6	Заемные средства	8
2.7	Текущий и отложенный налог на прибыль	8
2.8	Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам	9
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	9
2.10	Прочие доходы и расходы	10
2.11	Прочие активы	10
2.12	Пояснения к иным существенным статьям	10
3	Операции и расчеты со связанными сторонами	10
4	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	12
5	Вступительные и сравнительные данные	12
6	Существенные события после отчетной даты	12
7	Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества	12
8	Приложение № 1	15

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «Сибинфософт» (далее «Общество»): 665708, Российская Федерация, Иркутская область, г.Братск, пл-ка Промзона БрАЗа (Центральный ж/р).

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 665716, Иркутская область, г. Братск, Промышленная зона БрАЗа пл-ка.

Общество имеет обособленные структурные подразделения:

1. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Красноярск: Российская Федерация, 660111, г. Красноярск, ул. Пограничников, дом 42, строение 3.
2. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Дивногорск: Российская Федерация, 663090, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Заводская, 1Б, 1.
3. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Домодедово: Российская Федерация, 142000, Московская область, г. Домодедово, Северный мкр., Логистическая ул., 1,3.
4. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Каменск-Уральский: Российская Федерация, 623406, Свердловская область, г. Каменск-Уральский, ул. Заводская, д. 4.
5. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Краснотурьинск: Российская Федерация, 624440, Свердловская область, г. Краснотурьинск, ул. Карла Маркса, д. 1.
6. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Москва: Российская Федерация, 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1.
7. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Новокузнецк: Российская Федерация, 654034, Кемеровская область, г. Новокузнецк, Ферросплавный проезд, 7.
8. Обособленное подразделение ООО «Сибинфософт» в г. Шелехов: Российская Федерация, 666034, Иркутская область, г. Шелехов, ул. Индустриальная, д. 4.

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации 38 № 003111122 выдано 27.04.2011 г. Инспекцией ФНС России по Центральному округу г. Братска Иркутской области. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1113804002971 от 27.04.2011г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Объединенной Компанией «РУСАЛ».



На основании информации, имеющейся в распоряжении Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности, нет ни одного физического лица, которое имеет косвенную преобладающую долю собственности в Обществе, превышающую 25%, или имеет возможность осуществлять контроль над Обществом.

Уставный капитал Общества и размер долей:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 5 000 000 рублей

№	Участники Общества	Размер долей (%)		Номинальная стоимость долей на 31.12.2021 (руб.)
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	
1	РУСАЛ ЛИМИТЕД (RUSAL LIMITED)	1%	1%	50 000 руб.
2	ЮНАЙТЕД КОМПАНИ РУСАЛ МАРКЕТИНГ ЭНД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД (RUSAL MARKETING)	99%	99%	4 950 000 руб.
	ВСЕГО:	100%	100%	5 000 000 руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составлял 5 000 000 рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 252 человека
- в 2020 году – 258 человека

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

Разработка компьютерного программного обеспечения - код ОКВЭД 62.01.

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий – код ОКВЭД 62.02

Генеральный директор Общества

Галеев Александр Николаевич, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества - Ведение бухгалтерского учета осуществляет специализированная организация ООО «РУСАЛ-Центр учета» по договору № 117-БУ/2013-СИС от 01.11.2013 г.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее - Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2021 год (далее Форма 2);
- отчет об изменениях капитала за 2021 год (далее Форма 3);
- отчет о движении денежных средств за 2021 год (далее Форма 4);
- пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее Пояснения) и Приложение № 1 к ним (далее Форма 5).

В формах 1 и 2 приведены ссылки на пояснения. Ссылка «Ф 8.5.4» означает «форма и ее номер, номер раздела». Ссылка «п.2.1» означает «Пояснения. Номер раздела и подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.



Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н. При этом, исходя из требования рациональности, данные в форме 5 приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год в случаях, когда подобные данные не приводились в форме 5 предыдущего года.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом от 31.12.2020 № СИ-20-П132, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021 составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020 составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике в 2021 году

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2020 года, не принималось. Обществом принято решение о перспективном отражении последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года, о чем указано в Учетной политике на 2021 г. Иных существенных изменений в Учетную политику на 2021 год не вносилось.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:



- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

2.2. Внеоборотные активы

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения и оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, признаются основными средствами независимо от государственной регистрации или подачи документов на регистрацию и амортизируются в общеустановленном порядке.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 20 лет



Компьютерная техника	от года до 7 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Затраты по ремонту и обслуживанию основных средств

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Иное использование основных средств

Данные раздела 8.2.4 формы 5 приведены по первоначальной (восстановительной) стоимости.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает неисключительные права на программы для ЭВМ, базы данных, и иные лицензионные права, имеющие существенное значение для его деятельности, срок действия которых составляет свыше 12 месяцев.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Если срок полезного использования не предусмотрен документами, характеризующими нематериальный актив, он устанавливается специально созданной приказом руководителя комиссией.

В отношении нематериальных активов, по которым нет объективной возможности установить срок полезного использования (как на основании документов, так и по решению комиссии) амортизация не начисляется. Впоследствии по нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данных активов. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования нематериального актива и рассчитывает амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия такого актива к учету.

Прочие виды внеоборотных активов

Авансы, перечисленные поставщикам/подрядчикам под незавершенные капитальные вложения, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При создании резерва под обесценение финансовых вложений стоимость таких финансовых вложений показывается в бухгалтерской отчетности по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва. Резерв создается на основании оценок реальной стоимости имеющихся у предприятия финансовых вложений на величину разницы между балансовой стоимостью финансовых вложений и оцененной стоимостью.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.4. Запасы



Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 1 января 2021 года отражаются перспективно.

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары в пути, иные виды запасов.

МПЗ, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, по доставке товаров до настоящего местонахождения, а также с учетом затрат по доведению МПЗ до состояния, пригодного к использованию.

Общехозяйственные расходы не включаются в стоимость приобретаемых МПЗ за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Товары отгруженные оцениваются и отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Оценка МПЗ при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. Применение способа средней оценки фактической себестоимости списанных материалов осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство оценивается по фактической цеховой себестоимости, то есть, включая распределение общепроизводственных расходов. При этом в состав затрат незавершенного производства включаются:

- затраты на приобретение материалов, израсходованных при выполнении работ, оказании услуг и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при выполнении работ, оказании услуг;
- затраты на электроэнергию на технологические цели;
- общепроизводственные расходы;
- иные затраты.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по

по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.



2.5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

- поступления и перечисления денежных средств раскрываются с учетом НДС исходя из требования рациональности
- Денежные потоки от получения и гашения кредитов и займов, отражаются в отчете о движении денежных средств развернуто исходя требования рациональности.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. [п. 5 ПБУ 23/2011] В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 414	267	260
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	6 414	267	260

2.6. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Для целей формирования отчетности под постоянными налоговыми разницами признаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль согласно главе 25 НК РФ как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

При этом разницы, возникающие при оценке активов и обязательств для целей бухгалтерского и налогового учета, которые оказывают влияние на формирование прибыли для целей бухгалтерского учета в одном отчетном периоде, а налоговой базы по налогу на прибыль в другом отчетном периоде (вне зависимости от порядка классификации указанных разниц по типам доходов и расходов) подлежат признанию в качестве временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль/убыток до налогообложения	17 032	19 658
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(511)	(3 931)
Постоянные налоговые обязательства	(58)	(137)



Изменение отложенного налога на прибыль	21	578
Прочее (Налог на прибыль прошлых лет)	-	-
Текущий налог на прибыль	(548)	(3 491)

Ставка к общей налоговой базе применяется 3%.

2.8. Выручка от продажи и раскрытие информации по сегментам

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в форме 2 отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения. Существенную долю выручки - 99,82 % от ее общего объема составляет выручка, полученная от основного вида деятельности

Показатель	Выручка от продажи работ, услуг основного вида деятельности	
	2021	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	676 207	609 619
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	17 759	7 008
Итого:	693 966	616 227

Информация об объемах оказанных услуг по видам деятельности:

Показатель	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	
	2021	2020
Выручка от оказания услуг по разработке компьютерного программного обеспечения	693 966	616 627
Выручка от оказания информационных, консультационных услуг	1 276	1 248
Итого:	695 242	617 875

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Показатель	Себестоимость реализованной продукции работ, услуг основного вида деятельности	
	2021	2020
Российская Федерация (внутренний рынок)	626 350	556 405
Страны дальнего и ближнего зарубежья (экспорт)	15 402	10 208
Итого:	641 752	566 613

Общепроизводственные расходы распределяются между собственным производством и между отдельными видами продукции, работ, услуг пропорционально заработной плате производственных рабочих.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие затраты в составе расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат), раскрытые в разделе 8.6. «Затраты на производство» формы 5, включают:

Наименование прочих расходов	2021	2020
Расходы по управлению	8 245	5 917
Арендная плата	18 046	24 277



Командировочные расходы	5 115	2 166
Лицензирование, сертификация, экспертиза	6 499	3 669
Подготовка кадров	1 185	539
Услуги связи	1 791	1 554
Консультационные услуги	186	96
Охрана труда	148	67
Медицинское страхование	2 195	2 212
Услуги по разработке и внедрению программных продуктов	72 083	34 577
Прочие затраты	8 231	4 267
Итого	123 717	79 341

В разделе 8.6 формы 5 и в приведенной расшифровке отражены данные по всем затратам на производство, управление и продажи, признанным в бухгалтерском учете в отчетном периоде.

2.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 формы 2, включают:

Статья доходов и расходов	2020		2020	
	Доход	Расход	Доход	Расход
1	2	3	4	5
Расходы, связанные с оплатой финансовых услуг и услуг кредитных организаций	-	(125)	-	(122)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	-	-	-
Доходы/Расходы от реализации основных средств, ТМЦ, ценных бумаг, имущественных прав	-	-	-	-
Восстановление/Создание резервов по сомнительным долгам	-	-	1 987	-
Доходы/Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	(99)	-	(587)
Доходы/Расходы (включая остаточную стоимость), связанные с выбытием, ликвидацией и прочим списанием активов (основных средств, ТМЦ, прочих внеоборотных активов)	-	(11)	-	(30)
Расходы, связанные с благотворительностью, спонсорством, социальной программой	-	(1 202)	-	(641)
Положительные/отрицательные курсовые разницы	54	-	-	(67)
Штрафы, пени (к получению/к уплате)	-	(8)	-	(24)
Прочие	157	(620)	146	(3)
Всего прочих доходов/расходов	211	(2 065)	2 133	(1 474)

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 включают сумму НДС.

3 Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.



Общество входит в Группу компаний РУСАЛ, в структуре которой в отношении Общества присутствуют следующие группы связанных сторон:

- Контролирующие общества;
- Общества, находящиеся под общим контролем.

Общество производит раскрытие информации о связанных сторонах по группам связанных сторон и по видам операций.

В соответствии с п. 10 и п. 11 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- с основным хозяйственным обществом (*Участником Общества*);
- с дочерними обществами;
- с зависимыми обществами;
- с обществами, находящимися под общим контролем;
- с преобладающими (участвующими) обществами;
- с основным управленческим персоналом;
- других связанных сторон.

В соответствии с п. 10 ПБУ 11/2008 раскрываются сгруппировано аналогичные операции с группами связанных сторон, а именно:

- Реализация продукции, товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Доходы от сдачи активов в аренду;
- Приобретение товаров, работ, услуг, включая продажи через внутригрупповых комиссионеров;
- Займы выданные, иные финансовые вложения;
- Займы полученные;
- Проценты по займам к получению;
- Проценты по займам к уплате;
- Вклады в уставные капиталы.

В 2021 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях представлена без учета сумм налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021	2020
Общества, находящиеся под общим контролем		
Реализация товаров, работ, услуг	683 025	617 549
Приобретение товаров, работ и услуг	40 786	48 403
Займы выданные, иные финансовые вложения	658 700	642 350
Проценты по займам к получению	7 299	6 556
Получение денежных средств от реализации товаров, работ, услуг, включая авансы полученные	788 008	713 451
Оплата за товары, работы услуги, включая выданные авансы	47 898	52 563

Остатки по операциям со связанными сторонами

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Общества, находящиеся под общим контролем		
Имущество, полученное в аренду	26 786	26 986
Дебиторская задолженность	83 452	92 337
Кредиторская задолженность	4 980	4 777
Займы выданные, иные финансовые вложения	127 102	118 713



Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 16 003 тыс. рублей, в том числе заработная плата и премии, отраженные в составе раздела 8.6 формы 5 строки «Расходы на оплату труда» составляют 16 003 тыс. руб. (13 708 тыс. руб. в 2020 г.). Суммы страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 253 тыс. руб. (819 тыс. руб. в 2020 г.).

4 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Налоги и незавершенные судебные разбирательства

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. Общество на 31.12. 2021 не имеет незавершенных налоговых споров.

5 Вступительные и сравнительные данные

За 2020/2021 год корректировок в отчетности не было.

6 Существенные события после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли телефонной связи в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на электроэнергию
- рост цен на основные виды материалов.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.



Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. Вследствие ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.



Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Прочие риски

Влияние пандемии коронавируса (КОВИД-19)

В течение 2021 года, в результате роста деловой активности и благодаря мерам государственной поддержки российская экономика начала восстанавливаться после пандемии, которые также были поддержаны восстановлением мирового спроса и производства алюминия. Ожидается, что мировой спрос и производство алюминия продемонстрируют положительные тенденции, но на них могут повлиять дальнейшие события, связанные с КОВИД-19. На дату проведения данного анализа ОК РУСАЛ продолжает оценивать влияние вышеуказанных факторов на свое финансовое положение и будущие денежные потоки и тщательно отслеживает все изменения на рынке. С учетом проведенного в настоящее время анализа и прогнозов движения денежных средств руководство пришло к выводу, что ОК РУСАЛ и Общество продолжают свою деятельность и выполняют свои обязательства по мере их наступления. Для снижения рисков возможного влияния КОВИД-19 на операционную деятельность руководство ОК РУСАЛ и Общества внедрило и поддерживает ряд мер, в том числе связанных с непрерывностью производственных и снабженческих процессов, безопасностью персонала, поддержкой местной медицинской инфраструктуры в районах, где работает ОК РУСАЛ.

Генеральный директор

  А.Н. Галеев

Дата: 25 марта 2022 г.



ООО «Сибинфософт»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и Отчету о финансовых результатах за
2021 год

8 Приложение № 1



Единица измерения: тыс. руб.

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

8.1.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>21</u> г.	24 052	(17 557)	12 716	(14)	14	(2 228)	-	-	36 754	(19 771)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		3 830	(3 819)	6 013	(-)	-	(211)	-	-	9 843	(4 030)
Права на пользование программами		20 064	(13 592)	6 703	(14)	14	(2 005)	-	-	26 753	(15 583)
Прочие нематериальные активы		158	(146)	-	(-)	-	(12)	-	-	158	(158)
Нематериальные активы - всего	за 20 <u>20</u> г.	16 669	(15 510)	7 382	(-)	-	(2 047)	-	-	24 052	(17 557)
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.		3 830	(3 685)	-	(-)	-	(134)	-	-	3 830	(3 819)
Права на пользование программами		12 682	(11 697)	7 382	(-)	-	(1 895)	-	-	20 064	(13 592)
Прочие нематериальные активы		158	(128)	-	(-)	-	(18)	-	-	158	(146)

8.1.2. Незавершенные вложения в создание и приобретение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве	
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	33 262	(-)	(12 716)	20 546
Права на пользование программами		-	33 262	(-)	(12 716)	20 546
Незавершенные операции по приобретению, созданию и т.п. НМА - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Права на пользование программами		-	-	(-)	(-)	-



8.1.3. Нематериальные активы, с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.
Всего	16 006	13 568	9 647
в том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	3 829	3 040	2 818
Права на пользование программами	12 019	10 429	6 829
Лицензии со сроком более 1 года	110	-	-
Прочие нематериальные активы	48	99	-

8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		выбыло объектов		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы			
НИОКР - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

8.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-



8.2. Основные средства

8.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная	накопленная		первоначальная	накопленная		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>21</u> г.	19 653	(16 010)	3 697	(387)	377	(2 637)	-	-	22 963	(18 270)
в том числе:			()		()		()				()
Машины и оборудование прочие		15 798	(13 258)	3 334	(339)	339	(2 454)	-	-	18 793	(15 373)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		3 855	(2 752)	363	(48)	38	(183)	-	-	4 170	(2 897)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 <u>20</u> г.	18 403	(13 205)	1 713	(463)	432	(3 237)	-	-	19 653	(16 010)
Машины и оборудование прочие		14 533	(10 586)	1 672	(407)	410	(3 082)	-	-	15 798	(13 258)
Хозяйственный инвентарь сроком полезного использования более 12 месяцев		3 870	(2 619)	41	(56)	22	(155)	-	-	3 855	(2 752)



8.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 <u>21</u> г.	-	3 697	(-)	(3 697)	-
в том числе:				()	()	
Приобретение отдельных объектов основных средств		-	3 697	()	(3 697)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 <u>20</u> г.	215	-	(-)	(215)	-
Приобретение отдельных объектов основных средств		215	-	(-)	(215)	-



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

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-
в том числе:	(-)	(-)
Сооружения прочие	(-)	(-)
Машины и оборудование прочие	(-)	(-)
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-
в том числе:		
Сооружения прочие	-	-
Машины и оборудование прочие	-	-



8.2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26 786	26 986	31 995
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Объекты, переданные в залог	-	-	-

8.3. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Долгосрочная - всего, в том числе	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		118 713	(-)	658 700	(650 311)	-	127 102	(-)
Предоставленные займы		118 713	(-)	658 700	(650 311)	-	127 102	(-)
Итого		118 713	(-)	658 700	(650 311)	-	127 102	(-)
Долгосрочная - всего, в том числе	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Предоставленные займы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная - всего, в том числе		134 036	(-)	642 350	(657 673)	-	118 713	(-)
Предоставленные займы		134 036	(-)	642 350	(657 673)	-	118 713	(-)
Итого		134 036	(-)	642 350	(657 673)	-	118 713	(-)



8.4. Наличие запасов

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменение за период			На конец периода	
		учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение	поступило	выбыло	изменение резерва под обесценение	учтенные по условиям договора	величина резерва под обесценение
Запасы - всего, в том числе	за 2021 г.	7 978	(-)	653 574	(645 499)	-	16 053	(-)
Сырье, материалы		465	(-)	1 133	(1 412)	-	186	(-)
Затраты в незавершенном производстве		6 602	(-)	651 967	(643 409)	-	15 160	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		911	(-)	474	(678)	-	707	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Запасы - всего, в том числе	за 2020 г.	1 487	(-)	582 492	(576 001)	-	7 978	(-)
Сырье, материалы		86	(-)	1 964	(1 585)	-	465	(-)
Затраты в незавершенном производстве		646	(-)	580 135	(574 179)	-	6 602	(-)
Готовая продукция		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Товары		755	(-)	393	(237)	-	911	(-)
Товары отгруженные		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)



8.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

8.5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:						
Прочие дебиторы	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	119 246	(-)	95 543	(-)	75 243	(-)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	117 789	(-)	92 310	(-)	68 457	(-)
Авансы выданные	436	(-)	158	(-)	67	(-)
Прочие дебиторы	1 021	(-)	3 075	(-)	6 719	(-)
Итого	119 246	(-)	95 543	(-)	75 243	(-)

8.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	509	-	1 516	-	4 036	896
в том числе:						
Покупатели и заказчики	114	-	1 413	-	4 005	896
Авансы выданные	347	-	103	-	31	-
Прочие дебиторы	48	-	-	-	-	-

8.5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	110 509	56 130	52 512
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	52 186	15 762	14 708
Задолженность перед персоналом	16 498	2 731	7 627
Задолженность по налогам и сборам	41 693	37 394	30 094
Авансы полученные	-	-	1
Прочие Кредиторы	132	243	82



8.5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	595	418	2 151
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	595	418	2 148
Авансы полученные	-	-	1
Прочие Кредиторы	-	-	2

8.6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	16 383	10 828
Расходы на оплату труда	523 915	468 740
Отчисления на социальные нужды	22 658	46 962
Амортизация	4 864	5 284
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	474	237
Прочие затраты	123 717	79 341
Итого по элементам	692 011	611 392
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(8 354)	(5 957)
Итого расходы по обычным видам деятельности	683 657	605 435

8.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на 01 января 2021 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31 декабря 2021 года
Оценочные обязательства - всего	21 034	52 250	(47 860)	(-)	25 424
в том числе:			()	()	
резерв на предстоящую оплату отпусков	21 034	52 250	(47 860)	(-)	25 424

**8.8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Полученные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	-	-	-
Поручительство	-	-	-
Гарантия	-	-	-
Векселя	-	-	-
Залог	-	-	-

8.9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>21</u> г.	За 20 <u>20</u> г.
Получено бюджетных средств - всего	144	61
в том числе:		
на текущие расходы	144	61
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

А. Н. Галеев

(расшифровка подписи)

" 25 " марта

20 22 г.