

**Акционерное Общество
«Главный научный инновационный внедренческий центр»
(АО «ГНИВЦ»)**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ГНИВЦ» за 2021 год

Содержание

1. Общие сведения
2. Информация об учетной политике Общества
3. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности и раскрытию информации в отчетности
 - 3.1. Раскрытие информации об объектах недвижимости и арендуемых помещениях
 - 3.2. Пояснения к некоторым показателям формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021
 - 3.3. Финансовый результат Общества в 2021 году, пояснения к показателям формы «Отчет о финансовых результатах»
 - 3.4. Пояснения к показателям формы «Отчет о движении денежных средств»
4. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, информация и связанных сторонах
5. Информация по прекращаемой деятельности

Приложение 1 «Реестр договоров аренды федерального и муниципального имущества, заключенных АО «ГНИВЦ» по состоянию на 31.12.2021»

Приложение 2 «Обособленные структурные подразделения АО «ГНИВЦ» не выделенные на отдельный баланс по состоянию на 31.12.2021»

Приложение 3 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)»

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

Раздел 2. Основные средства

Раздел 3. Финансовые вложения

Раздел 4. Запасы

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Раздел 6. Затраты на производство

Раздел 7. Оценочные обязательства

Раздел 8. Обеспечения обязательств

1. Общие сведения

АО «Главный научный инновационный внедренческий центр» (далее - АО «ГНИВЦ» или Общество) (ОГРН 1167746447461, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в Едином государственном реестре юридических лиц от 06 мая 2016 года серия 77 № 017806250). Юридический адрес Общества: г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, строение 1, почтовый индекс 125373.

Акционером АО «ГНИВЦ» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом с долей участия в капитале 100%. Уставный капитал Общества составляет 901 345 тыс.руб., который разделен на 901 345 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. Способ размещения ценных бумаг – приобретение акций акционерного общества Российской Федерацией при преобразовании в акционерное общество государственного (муниципального) предприятия и его подразделений (в том числе в процессе приватизации). Ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества осуществляет АО ВТБ Регистратор, имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13970-000001 от 21.02.2008, выданную Центральным Банком Российской Федерации. Акции Общества не обращаются на рынке ценных бумаг.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию были использованы следующие показатели:

Показатели	тыс.руб.	
	2021г.	2020г.
Базовая прибыль (убыток)	573 631	195 704
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (в тысячах)	901 345	901 345
Итого базовая прибыль (убыток) на акцию	0,6364	0,2170

Общество не имеет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

В соответствии с решениями годового общего собрания акционеров (Распоряжение Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) от 25.06.2021 № 263-р избран Совет директоров Общества в количестве 5 (Пяти) человек в следующем составе:

- Петрушин Андрей Станиславович — заместитель руководителя Федеральной налоговой службы;
- Бударин Андрей Владимирович — заместитель руководителя Федеральной налоговой службы;

- Филимошин Роман Владимирович — генеральный директор Федерального казенного учреждения «Налог-Сервис» Федеральной налоговой службы (профессиональный поверенный);
- Самолетов Владимир Александрович — советник Президента ПАО «Ростелеком» (профессиональный поверенный);
- Оразов Эдуард Хасанович — заместитель начальника Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества.

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год несут:

- генеральный директор Богатырев Олег Геннадьевич;
- главный бухгалтер Мартынова Татьяна Леонидовна.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет обособленные структурные подразделения, выделенные на отдельный баланс, в следующем составе:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес
1.	Филиал АО «ГНИВЦ» в ПФО	603086, г. Нижний Новгород, бульвар Мира, д. 8
2.	Филиал АО «ГНИВЦ» в ЧР	428018, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Афанасьева, д. 11, корпус 1, помещение № 1
3.	Филиал АО «ГНИВЦ» в СФО	650004, город Кемерово, ул. Гагарина, д. 52, пом. 153

Перечень обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс приведен в приложении 2 к настоящим пояснениям.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 1 286 человек (на 31.12.2020 – 1 015 человек).

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- разработка программного обеспечения;
- проектирование, разработка и модернизация автоматизированных информационных систем;
- внедрение и сопровождение автоматизированных информационных систем, в том числе консультационная и техническая поддержка пользователей автоматизированных информационных систем;
- проектирование, разработка, модернизация, тестирование, внедрение и сопровождение прикладного и общесистемного программного обеспечения;
- проектирование баз данных;
- обучение пользователей работе на средствах автоматизации и с прикладным программным обеспечением;
- обеспечение взаимодействия автоматизированных информационных систем ФНС России с автоматизированными системами различных

- органов власти, учреждений и организаций в установленном порядке;
- другие виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Основными направлениями деятельности Общества, ориентированными на создание, развитие и сопровождение автоматизированных информационных систем ФНС России, являются:

- разработка проектных решений (общесистемное проектирование) автоматизированных информационных систем и ИТ инфраструктуры как непосредственно для ФНС России, так и в рамках проектов ФНС России в области международного сотрудничества;
- разработка проектных решений по обеспечению информационной безопасности автоматизированных информационных систем ФНС России как непосредственно для ФНС России, так и в рамках проектов ФНС России в области международного сотрудничества;
- разработка программного обеспечения для решения задач налогового администрирования, административно-хозяйственной деятельности, аналитической деятельности, государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей;
- разработка, модификация информационно-ориентированного программного обеспечения (сайт www.nalog.ru);
- сопровождение разработанного прикладного программного обеспечения и общесистемных ИТ-сервисов ФНС России;
- консультационная и техническая поддержка пользователей автоматизированных информационных систем ФНС России как непосредственно для ФНС России, так и в рамках проектов ФНС России в области международного сотрудничества;
- оказание услуг по организации информационного взаимодействия между налогоплательщиками и налоговыми органами;
- обучение сотрудников ФНС России работе с прикладным программным обеспечением.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Как любая коммерческая деятельность, деятельность Общества в той или иной степени подвержена рискам, возникающим в связи с использованием финансовых инструментов. В данном примечании описываются цели, политика и процедуры Общества в области управления этими рисками, а также методы, используемые для их оценки.

Пандемия коронавируса (COVID-19), в 2021 году продолжала оказывать влияние на деятельность социального и бизнес сообщества и повлекла за собой принятие различных мер по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения инфекции, включая карантин, ограничения на проведения собраний и встреч. Ограничительные меры, вводимые в 2021 году Правительством Российской Федерации в связи распространением новой

коронавирусной инфекции (COVID 19), на территории Российской Федерации, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и финансово-экономические показатели в 2021 году.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом своевременно и в полном объеме. В составе дебиторской задолженности, подверженной кредитному риску, на отчетную дату учтены: задолженность кредитных организаций, в отношении которых возбуждены дела о банкротстве в размере 76 484 тыс.руб. (99,3% в общей сумме дебиторской задолженности, подверженной кредитному риску), поставщиков – 522,6 тыс.руб. (0,7%).

Ниже приведены активы Общества, подверженные кредитному риску:

Виды активов	тыс.руб.	
	По состоянию на 31 декабря 2021 года	По состоянию на 31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность всего	150 302	130 734
Дебиторская задолженность, подверженная кредитному риску*	77 007	76 725
в т.ч. расчеты по претензиям	77 007	76 484
Денежные средства и их эквиваленты всего	3 749 614	2 097 766
Денежные средства, подверженные кредитному риску	-	-
Итого активы, подверженные кредитному риску	77 007	76 725

* в целях определения кредитного риска учтена дебиторская задолженность покупателей и поставщиков, с высокой степенью непогашения или просрочкой платежа (исполнения обязательств) более 3-х месяцев, а также задолженность кредитных организаций, в отношении которых возбуждены дела о банкротстве. Не учитывается в составе дебиторской задолженности, подверженной кредитному риску, задолженность, погашенная до составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Политика управления рисками Общества направлена на минимизацию финансовых рисков, проявление должной осмотрительности при выборе контрагентов и способах оплаты (исполнении обязательств), а также кредитных организаций.

Кредитные организации, в которых размещены денежные средства Общества, имеют высокий кредитный рейтинг, что, в свою очередь, свидетельствует об отсутствии кредитного риска в отношении денежных средств и их эквивалентов Общества.

Кредитные рейтинги банков, в которых размещены денежные средства и денежные эквиваленты Общества представлены в таблице:

тыс.руб.				
Банки	Агентство	Кредитный рейтинг	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» (40502810700070000269)	Эксперт РА	ruAA	153 091	4
Банк ВТБ (ПАО) (40502810700050000015)	Эксперт РА	ruAAA	518 035	300 318
Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО) (40502810700000189553)	Эксперт РА	ruAAA	67	-
ПАО «Московский кредитный банк» (40702810900350000443)	Эксперт РА	ruA+	13 533	36 663
Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО) (40502810700350000007)	Эксперт РА	ruAAA	закрыт	5
Филиал № 6318 Банка ВТБ (ПАО) (40502810415530008130) г.Чебоксары	Эксперт РА	ruAAA	4 382	1 950
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ» отделение в № 8615 г. Кемерово	АКРА	AAA(RU)	596	1 228
Филиал «Центральный» Банк ВТБ (ПАО) (40502810511500006176)	Эксперт РА	ruAAA	2 850	8 607
Филиал № 6318 Банка ВТБ (ПАО) г. Самара	Эксперт РА	ruAAA	-	-
ПАО «Промсвязьбанк» (40506810600000000133)	Эксперт РА	ruAA+	7 814	7 814
ПАО «Промсвязьбанк» (40702810000000181171)	Эксперт РА	ruAA+	2 022 347	1 740 159
АО «Альфа-Банк» (40502810601400000039)	Эксперт РА	ruAA+	1 025 551	-
ПАО «СБЕРБАНК» Чувашское отделение № 8613 (40502810075000000001)	АКРА	AAA(RU)	589	156
Филиал Приволжский ПАО БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (40502810190081100001)	Эксперт РА	ruAA	226	506
ПАО «Московский кредитный банк» (40702810300350001932)	Эксперт РА	ruA+	442	260
Итого денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты, размещенные в банках			3 749 523	2 097 670
Итого денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты			3 749 614	2 097 766
Итого денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты по данным отчета о движении денежных средств			3 749 614	2 097 766

Руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность;
- обеспечение исполнения обязательств Общества по государственным контрактам осуществляется путем предоставления банковских гарантий; обеспечение исполнения обязательств контрагентов Общества осуществляется посредством внесения обеспечения на расчетный счет Общества;

- просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируется на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов;
- применяются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости;
- осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Общество не проводило существенных операций в иностранной валюте в 2021 и 2020 гг. Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 74,2926 руб.

В результате проводимой Обществом политики активы, подверженные кредитному риску, незначительны и составляют всего 1,5 % от общей суммы активов Общества на отчетную дату.

Риск ликвидности

Риск ликвидности может возникать при осуществлении любой хозяйственной деятельности организации, а также в случаях, когда для ее осуществления привлекаются заемные средства кредитных организаций. Ситуация, когда организация сталкивается с трудностями при выполнении финансовых и долговых обязательств, является для нее финансовым риском. Политика Общества направлена на обеспечение достаточного количества денежных средств для выполнения своих обязательств при наступлении сроков платежей. Для достижения этой цели Общество стремится поддерживать баланс денежных средств для соответствия ожидаемым требованиям.

- Прогноз денежных потоков составляется и утверждается Советом директоров Общества в перспективе на год в составе стратегии развития. Ежегодно в состав годового отчета включается уточняющий прогноз движения денежных средств. В рамках текущей деятельности ежемесячно составляется и предоставляется руководителю Общества график движения денежных средств, и ежедневно составляется отчет о текущем остатке денежных средств Общества.

- На конец финансового года прогноз денежных потоков показывает, что Общество в 2022 году будет располагать достаточным количеством денежных ресурсов для удовлетворения потребностей Общества и исполнения текущих обязательств.

- В 2021 году Общество привлекло кредитные средства для целевого использования - развития нового направления бизнеса: сервисы налогового мониторинга, предназначенного для налогоплательщиков, переходящих или находящихся в режиме налогового мониторинга, который поэтапно превращается в основной режим взаимодействия с крупнейшими налогоплательщиками РФ в процессе налогового администрирования. Объем привлеченных кредитных средств в 2021 году составил 78 000 тыс.руб.

Аудитор

В соответствии с абзацем 2 пункта 3 статьи 88 Федерального Закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ГНИВЦ» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудиторскую проверку годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год осуществляла аудиторская компания Юникон Акционерное общество (ребрендинг АО «БДО Юникон» с 17.09.2021 года, согласно письму от 21.09.2021 № 3409-БДО-21) генеральным директором которой является Погуляев Владислав Юрьевич. Аудитор был утвержден Распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом № 263-р от 25.06.2021.

2. Информация об учетной политике Общества

Приказом генерального директора № 133 от 30.12.2020 утверждены Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета и Учетная политика Общества для целей налогового учета (далее – Учетная политика). Положения Учетной политики разработаны с целью определения порядка и методов отражения операций хозяйственной жизни Общества, единых для всех обособленных подразделений Общества.

Учетная политика Общества обеспечивает:

- полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (требование полноты, требование своевременности);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины хозяйственных операций Общества (требование рациональности);
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из правовой формы, но и экономического содержания фактов и условий хозяйствования, не противоречащих действующему законодательству (требование приоритета содержания перед формой).

Для определения уровня существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности Обществом применяются количественные и качественные оценки:

- Количественная оценка в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности равна 5 (пять) и более процентов от общего итога одноименных показателей;
- Качественная оценка (ошибки бухгалтерского учета и управленческих решений, приводящие к возникновению рисков налоговых, коммерческих, производственных, имиджевых) равна 6 (шесть) и более процентов от

показателя той строки отчётности, к которой относится данный факт хозяйственной жизни или бухгалтерская ошибка.

Основные элементы учетной политики Общества:

- Инвентаризация активов и обязательств (перед составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, при смене материально-ответственных лиц и проч.);
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам осуществляется линейным методом;
- переоценка основных средств не производится;
- к нематериальным активам могут относиться лицензии, программное обеспечение, базы данных, приобретаемые по договорам отчуждения если они отвечают критериям: идентифицируемости, контроля над ресурсом и наличия будущих экономических выгод;
- оценка запасов при их отпуске в производство или ином выбытии производится по средней стоимости единицы по каждому материально-ответственному лицу и месту хранения;
- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется;
- запасы длительного пользования, относящиеся к неамортизируемым активам, отражаются как средства в обороте на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и списываются на расходы одновременно при поступлении;
- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно;
- затраты на производство работ и услуг распределяются по номенклатурным группам и статьям затрат. К номенклатурным группам относятся: государственные контракты, а также укрупненные группировки по видам деятельности Общества;
- расходы распределяются на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных работ, услуг по номенклатурным группам (государственным контрактам) в общем объеме выполняемых работ;
- управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются на прибыли (убытки) текущего периода;
- доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы признаются в учете по завершении выполнения работы (оказания услуги) при условии принятия их заказчиками;
- для целей бухгалтерского учета создаются резерв под обесценение запасов, сомнительным долгам, оценочное обязательство по возможным штрафным санкциям при исполнении контрактов, резерв на оплату предстоящих отпусков, резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам и единоличному исполнительному органу;

- для целей налогового учета в 2021 году создается резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам;
- ведется отдельный учет доходов, расходов активов (в том числе денежных средств, имущественных прав, запасов, основных средств, нематериальных активов, дебиторской задолженности) и обязательств (кредиторская задолженность), а также иных объектов учета по каждому, государственному контракту подлежащему казначейскому сопровождению;
- в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет бухгалтерская служба Общества, возглавляемая главным бухгалтером Общества, включая бухгалтерии филиалов.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для оформления хозяйственных операций и отражения их в бухгалтерском учете Обществом утверждены и используются в качестве первичных учетных документов унифицированные формы Госкомстата РФ, а также разработанные самостоятельно формы в соответствии со спецификой деятельности Общества.

В соответствии с п. 33 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, бухгалтерская отчетность Общества включает в себя показатели деятельности филиалов, выделенных на отдельные балансы, а также обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс. Филиалы, выделенные на отдельный баланс, имеют собственную бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером филиала, который подчиняется главному бухгалтеру Общества в части ведения бухгалтерского и налогового учета. В филиалах производится обработка, систематизация и хранение первичной документации, ведение бухгалтерского учета всех операций, имущества и обязательств, связанных с деятельностью филиалов, формирование бухгалтерской и налоговой отчетности каждого филиала, которая является внутренней отчетностью Общества и подлежит передаче в бухгалтерскую службу головного подразделения Общества для составления бухгалтерской отчетности Общества в целом.

Для обобщения информации обо всех видах расчетов с подразделениями, выделенными на отдельные балансы, в Обществе используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты». Аналитический учет по счету 79 ведется по каждому филиалу, выделенному на отдельный баланс. Основанием для отражения внутрихозяйственных расчетов является первичный учетный документ - авизо.

Учет основных средств в 2021 году осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина от 30.03.2001 № 26н. Начисление амортизации по объектам основных

средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования. Амортизационная группа и срок полезного использования определялись на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества в соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом исходя из ожидаемого срока использования этих объектов, а также нормативно-правовых и других ограничений использования таких объектов.

Сроки полезного использования по группам учета основных средств Общества приведены в таблице:

Группа учета ОС	Срок полезного использования	
	Минимальное значение	Максимальное значение
Здания	85 мес.	Не ограничен
Сооружения	37 мес.	60 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 мес.	300 мес.
Машины и оборудование	13 мес.	240 мес.
Офисное оборудование	25 мес.	60 мес.
Транспортные средства	37 мес.	60 мес.
Другие виды ОС	37 мес.	300 мес.

Активы, в отношении которых выполнялись условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу, в бухгалтерском учете отражались как средства в обороте на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и списывались на расходы текущего периода одновременно при поступлении. В целях обеспечения сохранности таких объектов и надлежащего контроля за их наличием и движением, организован их учет на забалансовых счетах.

Учет нематериальных активов производился на основании ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н. Соблюдая требование приоритета содержания перед формой, Общество относит к нематериальным активам (далее – НМА) лицензии, программное обеспечение для ЭВМ, базы данных, приобретенные по договорам отчуждения в соответствии с «Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы», введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н (далее МСФО (IAS) 38), если приобретаемые активы отвечают определению НМА, а именно критериям:

- идентифицируемости;
- контроля над ресурсом;
- наличия будущих экономических выгод.

Срок полезного использования нематериального актива определяется комиссией, исходя из срока действия прав Общества на нематериальный актив и периода контроля над ним или, исходя из ожидаемого срока использования

актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации. Минимальный срок полезного использования нематериальных активов Общества – 13 мес., максимальный – 60 месяцев. Общество регулярно проверяет срок полезного использования (службы) объектов НМА. В случае, если оценка срока службы значительно отличается от предыдущих расчетов, срок службы и амортизационные отчисления за текущий и следующие периоды корректируются. Пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов в 2021 году Обществом не осуществлялся.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Учет запасов с 1 января 2021 года осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"».

Общество применило перспективный метод перехода на новые положения стандарта.

Принятие к бухгалтерскому учету запасов в виде материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. Общество создает резерв под обесценение запасов для целей бухгалтерского учета в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество проводит оценку запасов, предназначенных для использования при выполнении работ, оказании услуг, на обесценение.

Долгосрочный актив к продаже отражен на счете 41.05 «Долгосрочные активы к продаже» и оценен по балансовой стоимости соответствующего основного средства, использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Учет расходов по обычным видам деятельности Общества, осуществляется на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы», при этом прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением производственной деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство», а косвенные (управленческие расходы) – на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты на производство работ (услуг) группируются по номенклатурным группам и статьям затрат. Номенклатурные группы представляют собой укрупненную группировку основных видов деятельности Общества.

Государственные контракты выделяются в самостоятельные

номенклатурные группы, и учет затрат, связанных с их исполнением, осуществлялся отдельно по каждой номенклатурной группе (государственному контракту).

Группировка затрат на счете 20 «Основное производство» осуществляется двумя методами:

- методом «прямого счета» – когда понесенные затраты могут быть непосредственно идентифицированы с конкретной номенклатурной группой (государственным контрактом) на основании первичных документов;
- «котловым методом» – когда понесенные затраты не могут быть отнесены к конкретной номенклатурной группе (государственному контракту) «прямым счетом».

Расходы основного производства списываются на себестоимость в части, приходящейся на выполненные и принятые заказчиками работы (услуги). Суммы прямых расходов по договорам (государственным контрактам), выполнение которых начато в одном отчетном периоде, а завершено в другом, формируют затраты в незавершенном производстве, которые погашаются в периоде завершения работ и принятия их заказчиками.

К накладным расходам относятся управленческие и общехозяйственные расходы, которые не связаны непосредственно с основным производственным процессом. При этом, накладные расходы включают в себя заработную плату и страховые взносы вспомогательного состава (в т.ч. расходы на содержание АУП) иные общехозяйственные расходы, связанные с основными видами деятельности Общества. Накладные расходы, аккумулируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Доля накладных расходов, накопленных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относится на себестоимость государственных контрактов, подлежащих казначейскому сопровождению. После распределения накладных расходов на государственные контракты, подлежащие казначейскому сопровождению, производится ежемесячное списание на финансовый результат текущего периода общехозяйственных расходов, относящихся к основной производственной деятельности.

Налоговый учет в 2021 году осуществлялся на основании данных регистров бухгалтерского учета, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов совпадали. В том случае, если правила бухгалтерского и налогового учета соответствующих доходов и расходов не совпадали, то по таким операциям велись отдельные налоговые регистры. По всем хозяйственным операциям, имеющих различное отражение в бухгалтерском и налоговом учете, были сформированы постоянные и временные разницы в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности и раскрытию информации в отчетности

3.1. Раскрытие информации об объектах недвижимости и арендуемых помещениях

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет на своем балансе объекты недвижимого имущества на праве собственности, в которых организованы офисные помещения для размещения производственного и управленческого персонала:

1. Административные помещения – г. Москва, Походный проезд, д.3, вл.1;
2. Нежилое помещение – г. Нижний Новгород, бульвар Мира, 8;
3. Нежилое помещение – г. Чебоксары, ул. Афанасьева, д.11, корпус 1, помещение № 1.

Общество для осуществления своей деятельности арендует помещения (в основном у органов государственной власти и управления или органов местного самоуправления).

Сведения о неиспользуемом имуществе

На балансе Общества числятся непрофильные активы, неиспользуемые в производственной деятельности объекты основных средств, информация о которых представлена в Разделе 5 «Информация по прекращаемой деятельности». Данные активы переведены в долгосрочный актив к продаже и отражены на счете 41.05 «Долгосрочные активы к продаже» и оценены по балансовой стоимости этих основных средств.

3.2. Пояснения к некоторым показателям формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2021.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражен отложенный налоговый актив, сформированный за счет начисления резерва на оплату отпусков и амортизации основных средств в сумме 55 673 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 и 34 803 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 87 042 тыс.руб. включает суммы задолженности перед Обществом поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, персонала Общества, прочими дебиторами (в том числе по авансам, выданным), а также переплаты по налогам и сборам и по страховым взносам.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены: резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 252 432 тыс.руб., резерв на выплату вознаграждения по итогам года работникам Общества и единоличному исполнительному органу АО «ГНИВЦ» в общей сумме 438 422 тыс.руб., а также оценочное обязательство, признанное Обществом в связи с нарушением сроков и обязательств исполнения по контрактам в сумме 8 666 тыс.руб.

Строка 1510 «Заемные средства» в размере 61 987 тыс.руб. включает суммы кредита и процентов по кредиту. Остаток по кредитному договору № 1354/КП-РКЛ/20 от 01.12.2020 выданный ПАО Совкомбанк и учтенный ранее в составе

долгосрочной задолженности, переведен в состав краткосрочной задолженности, так как до момента погашения кредита остается менее 365 дней.

3.3. Финансовый результат Общества в 2021 году, пояснения к показателям формы «Отчет о финансовых результатах»

В 2021 году Обществом были достигнуты плановые показатели деятельности, предусмотренные Стратегией развития АО «ГНИВЦ» на 2017-2021 годы и на перспективу до 2026 года, включая размер прибыли и рост заработной платы работников Общества.

При признании выручки, Общество использует принцип начисления, при условии принятия работ, услуг заказчиками и наличия первичных документов, подписанных заказчиками. Общество получает выручку от проектирования, разработки и модернизации автоматизированных информационных систем.

Общество приводит раскрытие информации по некоторым строкам Отчет о финансовых результатах за 2021 год.

В 2021 году доход от связанных сторон составил 13 720 167 тыс.руб с учетом НДС. Доход от связанных сторон за 2020 год составил 7 370 239 тыс.руб. с учетом НДС. Информация о доходе от связанных сторон за 2021 год представлена в примечании 4.2. раздела 4 «События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, информация о связанных сторонах».

Общество формирует резерв предстоящих расходов по обязательствам, возникающим из условий государственных контрактов по вероятно возможным (предполагаемым) претензионным требованиям и искам к Обществу в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Обществом в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по каждому обязательству.

По результату оценки риска предъявления претензии со стороны заказчиков Обществом по состоянию на 31.12.2021 оценочное обязательство по предъявляемым штрафным санкциям по договорам сформировано в размере 8 666 тыс.руб.

Предъявленные Министерством финансов Российской Федерации к уплате Обществом неустойки и штрафы за 2021 год составили 1 099,82 тыс.руб., которые не были предусмотрены в объеме сформированного оценочного обязательства и отнесены на счета прочих расходов.

Предъявленные ФНС России к уплате Обществом неустойки (пени) за 2021 год составили 6 992,59 тыс.руб., из них погашено за счет сформированного в 2020 году оценочного обязательства 3 208,62 тыс.руб., на счета прочих расходов 2021 года отнесено 3 783,97 тыс.руб.

В случае нарушения условий государственных контрактов по вине субподрядчиков Общество предпринимает все возможные меры по взысканию причиненных субподрядчиками убытков. В 2021 году соисполнителям

направлены претензионные требования на общую сумму 3 090 тыс.руб. В удовлетворение заявленных требований Обществом в 2021 году получены денежные средства на общую сумму 3 866 тыс.руб., зачтено в счет оплаты обязательств 7 948 тыс.руб.

Строка 2110 «Выручка» формы «Отчет о финансовых результатах» включает в себя:

Наименование показателя	Код ОКВЭД	тыс.руб.	
		2021 год	2020 год
Разработка компьютерного программного обеспечения в т.ч. доходы, связанные с: Разработкой (модернизацией) ПО Сопровождением (поддержкой) ПО Прочие доходы по ОКВЭД 62.01	62.01	11 580 840	6 248 147
		8 609 289	3 985 581
		2 950 436	2 260 051
		21 115	2 515
Иные доходы, относящиеся к деятельности в области ИТ	62.02., 62.02.9, 62.09, 46.51.1-2, 71.20.8, 63,11, 63.11.1	68 548	19 811
Обучение в области ИТ	85.41.9	16 577	5 022
Деятельность по оказанию услуг по налоговому консультированию	69.20.3	4 464	15 903
Прочая выручка		5 514	8 533
Итого «Выручка»		11 675 943	6 297 416

Строка 2220 «Управленческие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах»

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с основным производственным процессом в 2021 году, составили 646 077 тыс.руб. (из них основную долю составляют расходы на оплату труда и страховые взносы 403 632,63 тыс.руб. + 90 149,26 тыс.руб., амортизационные отчисления 44 394,70 тыс.руб., страхование 27 682,87 тыс.руб., негосударственное пенсионное обеспечение – 29 340 тыс.руб., содержание помещений – 19 055,17 тыс.руб.), в 2020 году управленческие расходы составили 300 371 тыс.руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» формы «Отчет о финансовых результатах» состоит из следующих показателей:

Наименование показателя	Код строки	тыс.руб.	
		2021 год	2020 год
Доход от реализации основных средств	23401	160	3003
Доход от реализации прочего имущества	23402	8	6
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду	23403	106	48
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	1 251	10 998
Прочие операционные доходы	23405	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	11 833	454
Прибыль прошлых лет	23407	-	-
Возмещение убытков к получению	23408	-	-
Курсовые разницы	23409	2 465	12

Доход в виде списанной кредиторской задолженности	23410	136	121
Прочие внереализационные доходы	23411	477	205
Итого «Прочие доходы»		16 436	14 847

Строка 2350 «Прочие расходы» формы «Отчет о финансовых результатах» представлена следующими видами расходов:

Наименование показателя	Код строки	тыс.руб.	
		2021 год	2020 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(88)	(33)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	-	(8)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	(8)	(10)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23504	(29)	(144)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	23505	(7 585)	(2 328)
Расходы на услуги банка	23506	(511)	(440)
Прочие операционные расходы	23507	(133)	-
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23508	(1 908)	-
Убытки прошлых лет	23509	-	-
Курсовые разницы	23510	(1 359)	(18)
Налоги и сборы	23511	(8 544)	(6 729)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23512	(20)	(11)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23513	(7 160)	(3 193)
Прочие внереализационные расходы в т.ч.	23514	(45 428)	(12 700)
списание выделенного НДС		(1 374)	(412)
квотирование		(1 977)	(1 374)
поощрительные выплаты работникам		(13 748)	(7 579)
командообразующие и коуч мероприятия		(23 746)	(1 839)
нормальные условия труда		(287)	(182)
прочие		(4 296)	(1 314)
Прочие косвенные расходы	23515	(23)	(2)
Итого «Прочие расходы»		(72 796)	(25 616)

Налог на прибыль.

Расчет налога на прибыль производится Обществом балансовым методом с отражением временных разниц. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и

обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в отчете о финансовых результатах – свернуто.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
Текущий налог на прибыль	(181 035)	(62 887)
Отложенный налог на прибыль	25 059	10 289
Расход по налогу на прибыль	(155 976)	(52 598)
Условный расход по налогу на прибыль	(145 922)	(49 661)

3.4. Пояснения к показателям формы «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств (далее ОДДС) составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/11), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 № 11н.

Приведенные в ОДДС показатели отражены в разрезе текущей и инвестиционной деятельности.

Основным источником поступлений денежных средств, отраженных по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» является выручка по государственным контрактам с Федеральной налоговой службой России и Министерством финансов Российской Федерации.

По строке 4112 «Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» показаны доходы в сумме 31 320 тыс.руб., связанные с предоставлением исключительных (неисключительных) прав на использование программ для ЭВМ на основании лицензионных договоров, аналогичный показатель за 2020 год составил 32 035 тыс.руб.

В таблицах приводится расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы «Отчет о движении денежных средств»:

Прочие поступления	тыс.руб.	
	2021 год	2020 год
возвращенные суммы обеспечительных платежей и гарантийных обязательств	-	-
полученные от кредитной организации проценты за размещение денежных средств в форме неснижаемого остатка	34 637	23 529
сумма НДС, рассчитанная как разница между суммами НДС, полученными от реализации товаров и услуг и уплаченными поставщикам и подрядчикам, и НДС перечисленный в бюджет	237 113	62 536
по соглашению о субсидии	-	-
прочие поступления	4 554	2 350
Итого «Прочие поступления»	276 304	88 415

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы «Отчет о движении денежных средств»:

	тыс.руб.	
Прочие платежи	2021 год	2020 год
платежи в бюджет, за исключением налога на прибыль	7 140	6 852
подотчетные суммы	4 773	953
оплата банковских услуг	533	447
плата за невыполнение квоты для приема на работу инвалидов и других работников в соответствии с законодательством РФ	2 182	1 289
возмещение коммунальных услуг в Федеральный бюджет	18 049	15 233
госпошлина	54	205
взносы в профсоюз	507	387
командировочные расходы	17 677	1 177
обеспечительный платеж за участие в аукционе	51 242	46 880
прочие платежи	11 618	6 969
Итого «Прочие платежи»	113 775	80 392

Платежи во внебюджетные фонды на уплату страховых взносов отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в 2021 году в сумме 152 985 тыс.руб., в 2020 году в сумме 187 845 тыс.руб.

Взаиморасчеты между головной организацией и филиалами показаны в ОДДС свернуто.

В рамках инвестиционной деятельности в отчетном году Обществом направлено всего 278 524 тыс.руб., в том числе в связи с приобретением и модернизацией внеоборотных активов – 278 524 тыс.руб.

По строке 4322 «Платежи на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» отражена в 2021 году уплата в федеральный бюджет части чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2020 год в сумме 98 182 тыс.руб. По аналогичному показателю в 2020 году уплата в федеральный бюджет части чистой прибыли по итогам деятельности за 2019 год составила 66 339 тыс.руб.

4. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, информация о связанных сторонах

4.1. В 2021 году сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества составила 19 950 тыс.руб. (в 2020 году – 21 877 тыс.руб.)

4.2. По итогам 2021 года до 10 апреля 2022 Общество произведет выплату вознаграждения работникам за счет сформированного в 2021 году резерва на выплату вознаграждения в сумме не превышающую 400 000 тыс.руб.

4.3. Согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Общество раскрывает сведения о связанных сторонах и перечень операций со связанными сторонами за 2021 год в таблицах:

Сведения о связанных сторонах

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Акционер (принадлежит 100% акций)	Выплата дивидендов
Богатырев Олег Геннадьевич	Генеральный директор Общества	Выплата заработной платы
Петрушин Андрей Станиславович (Заместитель руководителя Федеральной налоговой службы)	Председатель Совета директоров Общества	Операций не проводилось
Бударин Андрей Владимирович (Заместитель руководителя Федеральной налоговой службы)	Член Совета директоров Общества	Операций не проводилось
Филимошин Роман Владимирович (Генеральный директор ФКУ «Налог-Сервис» ФНС России)	Член Совета директоров Общества	Операций не проводилось
Самолетов Владимир Александрович (Советник Президента ПАО «Ростелеком»)	Член Совета директоров Общества	Выплата вознаграждения члена Совета директоров
Оразов Эдуард Хасанович (Заместитель начальника Управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества)	Член Совета директоров Общества	Операций не проводилось
Чернопазова Ульяна Андреевна (Советник Контрольного отдела Управления контроля налоговых органов Федеральной налоговой службы)	Член ревизионной комиссии	Операций не проводилось
Злобин Евгений Викторович (Советник отдела координации и планирования Управления информационных технологий Федеральной налоговой службы)	Член ревизионной комиссии	Операций не проводилось
Сидоров Сергей Александрович (Руководитель направления Управления корпоративной работы АО «ГОЗНАК»)	Член ревизионной комиссии	Выплата вознаграждения члена Ревизионной комиссии
ФНС России	Находится под контролем РФ	Выполнение работ по государственным контрактам
Министерство финансов РФ	Находится под контролем РФ	Выполнение работ по государственным контрактам
Министерство обороны РФ	Находится под контролем РФ	Выполнение работ по государственному контракту

Операции со связанными сторонами в 2021 году

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Операции за 2021 год		
		Сальдо на начало 2021г.	Оборот за 2021г. +/-	Сальдо на конец 2021г.
Федеральное агентство по управлению	Начисление/(Выплата) дивидендов в	-	98 182	-

государственным имуществом	федеральный бюджет РФ		(98 182)	
ФНС России	Выручка/(Погашение задолженности)	-	11 833 776 (11 833 776)	-
ФНС России	Начисление/(Выплата) неустойки, штрафы, пени	-	6 993 (6 993)	-
ФНС России	Обеспечительные платежи	-	39 778 (5 683)	34 095
Министерство финансов РФ	Выручка/(Погашение задолженности)	-	1 659 790 (1 659 790)	-
Министерство финансов РФ	Начисление/(Выплата) неустойки, штрафы, пени	-	1 100 (1 100)	-
МИ ФНС по ЦОД	Выручка/(Погашение задолженности)	-	226 601 (226 601)	-
МИ ФНС по ЦОД	Обеспечительные платежи	1 317 (ДЗ)	2 113 (3 430)	-
Самолетов Владимир Александрович (Член совета директоров)	Выплата вознаграждения по решению собственника	-	330 (330)	-
Сидоров Сергей Александрович (Руководитель направления Управления корпоративной работы АО «ГОЗНАК»)	Выплата вознаграждения члена Ревизионной комиссии	-	63 (63)	-

Операции со связанными сторонами в 2020 году

тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Операции за 2020 год		
		Сальдо на начало 2020г.	Оборот за 2020г. +/-	Сальдо на конец 2020г.
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Начисление/(Выплата) дивидендов в федеральный бюджет РФ	-	66 339 (66 339)	-
ФНС России	Выручка/(Погашение задолженности)	-	5 707 612 (5 707 612)	-
ФНС России	Начисление/(Выплата) неустойки, штрафы, пени	4 623 (КЗ)	340 (4 963)	-
Министерство финансов РФ	Выручка/(Погашение задолженности)	55 707 (ДЗ)	1 512 490 (1 568 197)	-
МИ ФНС по ЦОД	Выручка/(Погашение задолженности)	-	150 137 (150 137)	-
МИ ФНС по ЦОД	Обеспечительные платежи	610 (ДЗ)	2 823 (2 116)	1 317 (ДЗ)
Самолетов Владимир Александрович (Член совета директоров)	Выплата вознаграждения по решению собственника	-	330 (330)	-

4.4 Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики РФ и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Предпринимаемые меры Правительством РФ в отношении ИТ отрасли, такие как снижение налоговой нагрузки, а также постановка новых задач для развития информационных технологий в России, дают Обществу возможность перспективного прогноза в своей финансово-хозяйственной деятельности. Несомненно, тот факт, что для исключения возможности оттока высококвалифицированных специалистов в области ИТ, Обществу придется пересмотреть уровень оплаты труда таких специалистов, что приведет к росту расходов по оплате труда. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

4.5. Учет основных средств с 01.01.2022 года осуществляется в соответствии с:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020);
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – ФСБУ 26/2020).

4.6. Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

5. Информация по прекращаемой деятельности

5.1. В 2021 году в целях оптимизации производственного процесса было принято решение о прекращении деятельности по изготовлению и обслуживанию сертификатов ключей электронной подписи для заказчиков в головном подразделении Общества.

За период 2020-2021 гг. прекращена деятельность по оказанию консультационных услуг населению пятнадцати обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, в Кемеровской области.

Выручка по прекращаемой деятельности за период 2020-2021 гг. незначительна и в общем объеме доходов Общества составила 6 948 тыс.руб. и 4 464 тыс.руб.

По прекращаемой деятельности увольнения работников по сокращению штата в 2021 году не производилось. Оценочное обязательство в бухгалтерском

учете не формировалось.

В феврале 2022 года Обществом принято решение о ликвидации филиала в Сибирском Федеральном Округе, начата работа по завершению работы филиала.

5.2. В соответствии с утвержденным решением Совета директоров от 20 декабря 2017 года № 17 программой отчуждения (реализации) непрофильных активов и дополнением № 8 утвержденное советом директоров АО «ГНИВЦ» Протокол от 27.10.2021 № 39 по состоянию на 31 декабря 2021 года в составе долгосрочных активов к продаже учтены следующие активы Общества:

тыс.руб.				
Наименование актива	Местонахождение	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Баня (инв.№00000320)	Кемеровская обл. Яшкинский район, с. Колмогорова, ул. Лесная, 2а	28	28	0
Гараж (инв.№00000321)		15	15	0
Дачный дом (инв.№00000317)		9	9	0
Дачный дом (инв.№00000318)		17	17	0
Дачный дом (инв.№00000319)		16	16	0
Подстанция 5,0 (инв. №00000323)		30	30	0
Земельный участок (инв.№000000017)		1 979	-	1 979
Всего – 7 объектов		2 094	115	1 979

Генеральный директор

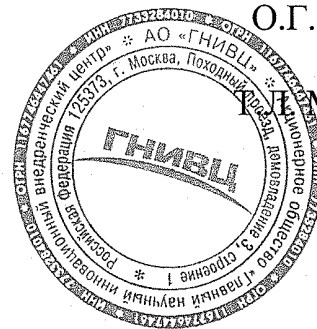
Главный бухгалтер

31 марта 2022 года



О.Г. Богатырев

Д. Мартынова



**Реестр договоров аренды федерального и муниципального имущества,
заключенных АО «ГНИВЦ» по состоянию на 31.12.2021**

№ п/п	Местоположение арендуемого имущества	Характеристика договора аренды (номер и дата, кем подписан)	Размер арендной платы за пользование имуществом, тыс. руб. в год
1	2	3	4
1	г. Нижний Новгород, Канавинский р-н, бульвар Мира, 8, лит. А, п. 1	2/1872 от 13.07.2006, Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	3261,4
2	г. Нижний Новгород, Канавинский р-н, бульвар Мира, 8, лит. А, п. 2	2/1015С от 06.05.2006, Комитет по управлению городским имуществом и земельными ресурсами администрации г. Нижнего Новгорода	312,2
3	Земельный участок, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ватутина ул., дом 48, литера А, кадастровый номер 21:01:020202:1656	1450 от 28.11.2019 (зарегистрирован в Росреестре 10.12.2019), дополнительное соглашение №2 от 30.01.2021 (зарегистрировано в Росреестре 08.02.202), дополнительное соглашение от 10.01.2022 (зарегистрировано в Росреестре 18.01.2022) МинЭкономразвития Чувашии	61,3
4	г. Ленинск-Кузнецкий, пр. Кирова, 85/2	Договор КМ-237/20/322 от 01.09.2020, УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 07.06.2021	26,4
5	г. Топки, ул. Комсомольская, 4	Договор КМ-244/20/325 от 01.09.2020, УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 04.06.2021	5,3
6	г. Новокузнецк, пр. Бардина, 14	Договор КМ-297/20/347 от 16.09.2020, УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 31.05.2021	18,9
7	г. Новокузнецк, ул. Кутузова, 35	Договор КМ-240/20/315 от 01.09.2020, УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 31.05.2021	32,3
8	пгт. Промышленная, ул. Тельмана, 27	Договор КМ-247/20/320 от 01.09.2020, УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 15.01.2021	2,0

9	г. Белово, пер. Бородина, 28А	Договор КМ-236/20/326 от 01.09.2020 г., УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 07.06.2021	39,2
10	г. Новокузнецк, ул. Ленина, 62	Договор КМ-241/20/323 от 01.09.2020 г., УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 31.05.2021	10,6
11	г. Междуреченск, ул. Гончаренко, 4	Договор КМ-239/20/321 от 01.09.2020 г., УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 15.03.2021	8,9
12	г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 70А	Договор КМ-270/19 от 01.08.2019 г., УФНС России по Кемеровской области- Кузбассу, зарегистрирован в Управлении Росреестра по Кемеровской области 11.10.2019	55,8
13	г. Кемерово, пр. Кузнецкий, 70А	Договор КМ-301/20/385 от 01.10.2020 г., УФНС России по Кемеровской области-Кузбассу. Акт приема передачи помещения б/н от 10.06.2021	40,4

Обособленные структурные подразделения АО «ГНИВЦ» не выделенные на отдельный баланс по состоянию на 31.12.2021г.

1. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Москве**, адрес: 107031, г. Москва, Звонарский пер, д. 7, стр. 2.
2. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Москве**, адрес: 107045, г. Москва, Сретенский бульвар, д. 5, этаж 7 (уведомление о постановке от 20.04.2021).
3. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Санкт-Петербург**, адрес: 190031, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Мойки, д. 58, литера А, кв. 32-Н.
4. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в Республике Башкортостан**, адрес: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Революционная, дом. 221, помещения 508.
5. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Волгограде**, адрес: 400078, Волгоградская область, г. Волгоград, р-он Краснооктябрьский, проспект Ленина, д.94.
6. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Чебоксары**, адрес: 428009, Чувашская Республика, г. Чебоксары, р-н Московский, ул. Юрьева, д. 1а.
7. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Чебоксары**, адрес: 428003, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пер. Бабушкина, д. 2 «д».
8. **Обособленное структурное подразделение АО «ГНИВЦ» в городе Дубна**, адрес: 141983, Московская обл., г. Дубна, ул. Программистов, д. 4, стр. 3, офис 224(91) (уведомление о постановке от 06.10.2021).

Обособленные структурные подразделения АО «ГНИВЦ» в Сибирском Федеральном Округе, снятые с учета в 2020-2021 гг:

- 1) 650040, Кемеровская обл., г. Кемерово, Кузнецкий пр-т, 70 «А» (уведомление о снятии 28.06.2021);
- 2) 652515, г. Ленинск-Кузнецкий, пр-кт Кирова, 85, стр. 2 (уведомление о снятии 23.06.2021);
- 3) 652380, Промышленновский р-н, пгт. Промышленная, ул.Тельмана, 27 (уведомление о снятии 22.01.2021);
- 4) 652600, г. Белово, пер. Бородина, 28а (уведомление о снятии 23.06.2021);
- 5) 654041, г. Новокузнецк, пр-кт Бардина, 14 (уведомление о снятии 18.06.2021);
- 6) 654041, г. Новокузнецк, ул. Кутузова, 35 (уведомление о снятии 18.06.2021);
- 7) 654034, г. Новокузнецк, ул. Ленина, 62 (уведомление о снятии 21.06.2021);

- 8) 652888, г. Междуреченск, ул. Гончаренко, 4 (уведомление о снятии 22.04.2021);
- 9) 652300, Топкинский р-н, г. Топки, ул. Комсомольская, 4 (уведомление о снятии 23.06.2021);
- 10) 652700, г. Киселевск, ул. Транспортная, 54 (уведомление о снятии 02.06.2020);
- 11) 652055, г. Юрга, ул. Исайченко, 15 (уведомление о снятии 08.07.2020);
- 12) 650000, г. Кемерово, ул. Шестакова, 6А (уведомление о снятии 16.09.2020);
- 13) 652470, г. Анжеро-Судженск, ул. Гагарина, 2 (уведомление о снятии 16.09.2020);
- 14) 652811 г. Осинники, ул. Победы, 13 (уведомление о снятии 15.10.2020);
- 15) 653039, г. Прокопьевск, ул. Ноградская, 21 (уведомление о снятии 15.12.2020).