ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СПАРГО ТЕХНОЛОГИИ»

ЗА 2021 ГОД

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Акционерное общество «Спарго Технологии» создано 13 февраля 1998 года.

Зарегистрировано «Государственным учреждением Московской регистрационной палатой» за основным государственным регистрационным номером 1037700079240.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 77 №017191927, выданного ИФНС РФ №15 по г.Москве от 18 июня 2015 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8.

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 100 штук. Размер уставного капитала – 8 400 руб. Уставный капитал Общества оплачен акционерами на 100 процентов.

Акционерами Общества по состоянию на дату составления отчетности являются:

ПАО «Протек» -100% акций.

Основной деятельностью Общества является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, оптовая и розничная торговля компьютерами, программным обеспечением.

Наличие лицензий на деятельность по технической защите конфиденциальной информации (Рег. номер 1581 от 08.09.2011 г.) и на деятельность по разработке и (или) производству средств защиты конфиденциальной информации (Рег. номер 0911 от 09.09.2011 г.) на срок до 8 сентября 2016 г.

На основании ст. 7 Федерального закона № 119-ФЗ от 07.08.2001 г. Общество подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится за 2021 год ООО «Группа Финансы» в соответствии с Договором № 3830/1011 от 20.04.2021 г.

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет в своем составе 45 (сорок пять) обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс, в следующих городах:

- Москва (ИФНС РФ №15 СВАО г.Москвы КПП 771501001);
- Калининград (МИФНС №8 по г. Калининград КПП 390532001);

- Калуга (МИФНС №7 по Калужской области КПП 402944001);
- Карелия (г. Петрозаводск) (ИФНС по г. Петрозаводску КПП 100132001);
- Кемерово (ИФНС РФ по г. Кемерово КПП 420532001);
- Киров (ИФНС №8 по г Кирову КПП 434544001);
- Нижний Новгород (ИФНС по Канавинскому району г.Н.Новгорода КПП 525732001);
- Новосибирск (ИФНС по Кировскому району г.Новосибирска КПП 540332001);
- Оренбург (ИФНС по Дзержинскому району г.Оренбург КПП 560932001);
- Пенза (ИФНС по Первомайскому району г.Пензы КПП 583732001);
- Пермь (ИФНС по Индустриальному району г.Перми КПП 590532001);
- Саратов (МИФНС №8 по Саратовской области КПП 645232001);
- Тюмень (ИФНС №3 по г.Тюмени КПП 720332001);
- Ульяновск (ИФНС по Засвияжскому району г.Ульяновска КПП 732732001);
- Уфа (ИФНС по Советскому району г.Уфы КПП 027832001);
- Челябинск (ИФНС по Центральному району г.Челябинска КПП 745332001);
- Архангельске (ИФНС по г.Архангельск КПП 290105001);
- Белгород (ИФНС по г.Белгород КПП 312305001);
- Брянск (МИФНС №2 по Брянской области КПП 325005001);
- Владивосток (ИФНС №8 по Советскому району г.Владивостока Приморского края КПП 253904001);
- Владимир (МИФНС №10 по Владимирской области КПП 332905001);
- Волгоград (ИФНС №11 по Волгоградской области КПП 344844001)
- Воронеж (ИФНС по Коминтерновскому району г.Воронежа КПП 366232001);

- Екатеринбург (ИФНС по Ленинскому району г.Екатеринбурга КПП 667105001);
- Иваново (ИФНС по г.Иваново КПП 370205001);
- Иркутск (ИФНС по Ленинскому округу г.Иркутска КПП 381005001);
- Казань (ИФНС по Московскому району г.Казани КПП 165804001);
- Краснодар (ИФНС №2 по г.Краснодару КПП 231004001);
- Красноярск (ИФНС по Ленинскому району г.Красноярска КПП 246204001);
- Курск (ИФНС по г.Курску КПП 463205001);
- Липецк (ИФНС по Советскому району г.Липецка КПП 482604001);
- Новгород Великий (МИФНС №9 по Новгородской области КПП 532144001)
- Омск (ИФНС №1 по ЦАО г.Омска КПП 550305001);
- Орел (ИФНС по Заводскому району г.Орла КПП 575232001;
- Псков (МИФНС №1 по Псковской области КПП 602705001);
- Рязань (МИФНС № 2 по Рязанской области КПП 623405001);
- Самара (ИФНС по Железнодорожному району г.Самары КПП 631105001);
- Санкт-Петербург (ИФНС по Выборгскому району г. СПб КПП 780205001);
- Сургут (ИФНС по г.Сургут Ханты-Мансийского Автономного Округа-Югры г.Сургут КПП860205001);
- Сыктывкар (ИФНС по г.Сыктывкар КПП 110105001);
- Тамбов (ИФНС по г.Тамбову КПП 682904001);
- Тверь (МИФНС №10 по Тверской области КПП 695005001);
- Тула (ИФНС по Привокзальному району г. Тулы КПП 710405001);
- Хабаровск (ИФНС по Индустриальному району г.Хабаровска КПП 272305001);

– Чита (МИФНС №2 по г.Чите КПП 753605001);

– Ярославль (МИФНС №5 по Ярославской области КПП 760405001).

В течение 2021 года в составе обособленных структурных подразделений изменений нет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Хечинашвили Георгий Николаевич.

Совет директоров в Обществе не избирается. Функции совета директоров Общества осуществляет единственный акционер Общества - АО «Протек». Решения по вопросам относящимся согласно ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции совета директоров Общества, принимаются акционером в лице Совета директоров АО «Протек» и оформляются протоколами заседаний Совета директоров АО «Протек».

Совет директоров АО «Протек»:

– Якунин Вадим Сергеевич - Председатель Совета директоров;
– Музяев Вадим Геннадиевич - заместитель Председателя Совета директоров;
– Якунина Юлия Сергеевна - член Совета директоров;
– Сухорученко Александр Николаевич - член Совета директоров;
– Горбунов Вадим Николаевич - член Совета директоров.

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Протоколом №1758 от 06.04.2021г. избрана ревизионная комиссия в составе: Поликарповой Е.А., Лобановой Л.И., Перфилов А.В.

Лицом, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является главный бухгалтер – Тимофеева Ирина Вячеславовна.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 333 за 2021 и 220 человек за 2020 г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Изменения в учетной политике

В Учетную политику за 2021 году внесены следующие изменения.

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 досрочно применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Все раскрытия относительно изменения показателей отчетности отражены в пояснениях к отчетности за 2021 год. Отчетность за 2020 год не содержит корректировок в связи с досрочным применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 - единовременная корректировка.

Способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 – перспективно.

2.2. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н; а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по остаточной стоимости.

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие критериям, изложенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденном Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 №153н

Первоначальная стоимость нематериальных активов формируется в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007.

Расходы на модернизацию, адаптацию, доработку НМА списываются равномерно в течение срока полезного использования доработанной, адаптированной или модернизированной программы (версии программного обеспечения) с использованием счета 97.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету согласно п.26 ПБУ 14/2007 исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (доход). Ожидаемый срок полезного использования устанавливается экспертным путем (комиссией) и закрепляется приказом по Организации.

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

Амортизация нематериальных активов

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Начисление амортизации НМА для бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по НМА начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Начисление амортизационных отчислений нематериальных активов производится с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Сроки полезного использования объектов нематериальных активов

Наименование группы	Срок
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1-5 лет

Организация в составе расходов будущих периодов учитывает расходы, имевшие место в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Сроки и направления списания расходов будущих периодов Организация определяет исходя из условий, в соответствии с которыми произведены указанные расходы. Расходы будущих периодов подлежат списанию на затраты равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Такими расходами являются модернизация, модификация, доработка, адаптация программного продукта, в виду невозможности их выделения или отделения (идентификации) от основного (модернизируемого, модифицируемого, дорабатываемого) программного продукта.

Если понесенные организацией затраты не отвечают критериям признания активов, они не подлежат отражению в бухгалтерском балансе и списываются в состав расходов текущего периода.

2.5. Основные средства

К основным средствам до 2020 г. отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

С 2021 г. организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива ниже 100 000 руб. за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором

они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре. Объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020)

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в справке от арендодателя.
Учет арендованных объектов основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.
Переоценка основных средств обществом не проводится.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения в займы, предоставленные организациям приведены по фактическим затратам на их приобретение.
Проценты по выданным займам отражаются в составе расчетов с прочими дебиторами в составе дебиторской задолженности.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Запасы

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Запасы включают в себя:
- товары - запасы, приобретенные или полученные от других юридических лиц, предназначенные для продажи;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года
- и др.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Затраты на производство и калькулирование себестоимости работ, услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), приобретением и продажей товаров.

Учет затрат ведется на счете 44 «Издержки обращения» предназначенный для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции и товаров, на основании данных первичных документов (акты выполненных работ, товаросопроводительных документов и т.п.). Затраты по доставке товаров включаются в состав расходов на продажу.

Учет затрат на производство, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по счету 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по счету 26 «Общехозяйственные расходы» (метод директ-костинг).

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по уплаченным авансам на приобретение оборудования, товаров, работ, услуг и т.п. оценивается в размере уплаченной суммы.

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный фонд формируется в размере 5% величины уставного капитала.

2.11. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены (за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива).

2.12. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по выплате ежегодных отпусков.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В качестве оценочного обязательства общество создает резерв по сомнительным долгам (дебиторской задолженности).

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на прочие расходы.

2.13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.14. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.15. Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы возникли в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни;
- результат при этом не является существенными для характеристики финансового положения организации.

В прочих доходах отражаются, в частности, поступления

- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- восстановление резервов;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

В прочих расходах отражаются, в частности

- расходы от продажи основных средств и иных активов;
- начисление резервов;
- расходы, связанные со списанием материальных ценностей (утилизация);
- услуги банков;
- прочие расходы.

Курсы валют руб.

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

2.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В Отчете о финансовых результатах Общество раскрывает информацию только о базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг.

2.17. **Формирование Отчета о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетную даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

-денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 5 процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

Полученные проценты по выданным займам отражаются в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций в строке 4214.

Информацию о движении денежных средств между Обществом и дочерними организациями смотри в соответствующем разделе при раскрытии существенных показателей.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

3.2. Реорганизация в форме присоединения

На бухгалтерскую отчетность АО «Спарго Технологии» за 2021 г. оказали влияние операции, связанные с реорганизацией в форме присоединения к нему ООО «Онега». Данные операции отражены во вступительном бухгалтерском балансе, составленном по состоянию на 29 августа 2021 г., сформированном в соответствии приказом Минфина РФ от 20 мая 2003 г. № 44н «Об утверждении методических указаний по формированию бухгалтерский отчетности при осуществлении реорганизации организации».

12 апреля 2021 г. Решением единственного участника ООО «Онега» (АО «Протек» Решение №15 и Решением единственного акционера АО «Спарго Технологии» в лице Совета директоров единственного акционера (АО «Протек» Протокол заседания Совета директоров АО «Протек» от 14 апреля 2021г. № 1768 утвержден договор о присоединении Общества с ограниченной ответственностью «Онега» к Акционерному обществу «Спарго Технологии»

В результате реорганизации в форме присоединения:

-доля в уставном капитале ООО «Онега» в размере 85%, принадлежащая единственному участнику ООО «Онега» - АО «Протек» переходит в имущество АО «Спарго Технологии» для увеличения чистых активов АО «Спарго Технологии»;

- доля в уставном капитале ООО «Онега» в размере 15%, принадлежащая ООО «Онега» подлежит погашению на основании п.п.2 п.3.1 ст.53 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Уставный капитал АО «Спарго Технологии» после присоединения ООО «Онега» к АО «Спарго Технологии» не изменится и будет составлять 8 400 рублей

Реорганизация завершена в отчетном периоде, о чем сделана запись в ЕГРЮЛ от 30.08.2021 ГРН 2217707744087.

Активы и обязательства во вступительном балансе Общества сформированы путем построчного объединения активов и обязательств из уточненных разделительных балансов ООО «Онега» на 29 августа 2021 г. и баланса АО «Спарго Технологии» на 30 сентября 2021 г.

Капитал во вступительном балансе сформирован путем распределения полученных Обществом чистых активов в результате реорганизации на уставный капитал (в соответствии с суммой, указанной в новой редакции Устава) и добавочный капитал.

В результате реорганизации на 29 августа 2021 г. Общество приняло следующие активы и обязательства:

Наименование показателя	Код строки баланса	На 29 августа 2021 г. по данным уточненных разделительных балансов

АКТИВ	1110	35 811
Результаты исследований и разработок	1120	
Нематериальные поисковые активы	1130	
Материальные поисковые активы	1140	
Основные средства, в т.ч.	1150	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	
Финансовые вложения	1170	
Отложенные налоговые активы	1180	11 857
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	5 494
Итого по разделу I	**1100**	**53 162**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 401
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	542
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	380
Прочие оборотные активы	1260	15
Итого по разделу II	**1200**	**3 340**
ИТОГО АКТИВ	**1600**	**56 502**
ПАССИВ III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		10
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	

Переоценка внеоборотных активов	1340	
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	
Резервный капитал	1360	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 806
Итого по разделу III	**1300**	**6 816**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	
Отложенные налоговые обязательства	1420	
Оценочные обязательства	1430	
Прочие обязательства	1450	
Итого по разделу IV	**1400**	
IV. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	49 560
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	126
поставщики и подрядчики	1521	
задолженность перед персоналом организации	1522	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	
задолженность по налогам и сборам	1524	
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	
прочие кредиторы	1526	
Доходы будущих периодов	1530	
Оценочные обязательства	1540	
Прочие обязательства	1550	
Итого по разделу V	**1500**	**49 686**
ИТОГО ПАССИВ	**1700**	**56 502**

3.3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в пояснении к балансу в разделе №1.

На основании акта от 31.12.2021г. о пересмотре сроков полезного использования нематериальных активов компетентная комиссия пришла к заключению не изменять срок полезного использования существующих нематериальных активов.

Нематериальные активы, по которым была начислена 100% амортизация, должны оставаться в аналитическом учете, пока их лицензионный период не истечет. Эта мера должна способствовать тому, что все полезные активы будут оставаться под контролем Компании.

При присоединении ООО «Онега» к АО «Спарго Технологии» НМА созданные ООО «Онега» перешли на баланс АО «Спарго Технологии» в сумме 42 165 634 руб., с начисленной амортизацией в сумме 12 111 954 . В виду отсутствия коммерческой перспективы использования ПП было принято решение о списании данных НМА с бухгалтерского и налогового учета организации по остаточной стоимости в сумме 30 053 679,06 в прочие расходы. В налоговом учете сумма не уменьшала облагаемую базу по налогу на прибыль.

Модуль СВЭМК ИС "ОНЕГА"	7 146 537,19	2 226 511,93	4 920 025,26
Модуль СВЭМК 1.1 ИС "ОНЕГА	3 115 107,51	738 869,99	2 376 237,52
Модуль ЦУЗ ИС "ОНЕГА"	20 864 530,56	6 533 317,57	14 331 212,99
Модуль ЦУЗ 1.1 ИС "ОНЕГА"	11 039 459,40	2 613 256,11	8 426 203,29
Итого	42 165 634,66	12 111 954,60	30 053 679,06

Также в виду коммерческих перспектив, капитализированные суммы по НМА со сч. 08 были списаны в прочие расходы в сумме 5 757 354

Модуль Мини МИС ИС "ОНЕГА"	2 680 410,05
Модуль СВЭМК 2.0 ИС "ОНЕГА	107 250,00
Модуль ЦУЗ 2.0 ИС "ОНЕГА	2 917 260,38

ПО "Сервис формализации меддокументов"	52 433,67

На основании служебных заданий АО «Спарго Технологии» капитализировали НМА в сумме 9 096 481 руб., ПП МЛК и ПП F3 Tail Web для дальнейшего коммерческого использования.

Прочие внеоборотные активы (код 1190)

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2021 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Поступление за 2021	Амортизац 12 мес.2021г.	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.24.0	накопление			3 909			3 909
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	01.07.2021	30.06.2024	26 595	22 012	4 583	6 143	20 452
Доработка ПП рма2-Льгота WEB» 2.4.22.0	29.01.2021	28.01.2024	3 782	3 391	391	1 166	2 616
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.22	29.01.2021	28.01.2024	1073	939	133	331	742
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.031	накопление				869		869

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Поступление за 2021	Амортизац 12 мес.2021г.	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.9	накопление				4524		4524
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	123		123	12	111
Сервер видеоконференцсвязи	01.09.2021	26.12.2024	204		204	20	184
ЭВМ «Диадок»	06.09.2021	05.09.2023	22		22	2	20
Итого:				**30 251**	**10 849**	**7 674**	**33 426**

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2020 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2020г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.18.0	01.02.2019	31.01.2022	4 074	2 829		1 358	1 471
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.20.0	31.12.2019	30.12.2022	3 033	3 030		1011	2019
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.7.	01.12.2019	30.11.2022	9 977	9 700		3 326	6 374

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2020г.
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	накопление			1 510	20 502		22 012
Доработка ПП рма2-Льгота WEB» 2.4.22.0	накопление				3 391		3 391
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.22	накопление				939		939
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.0.9	01.02.2019	31.01.2022	2 839	1 972		947	1 025
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022	4 519	4 506		1 675	2 831
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022	7 190	4 993		2 397	2 596
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022	2 603	1 808		868	940
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.20	31.12.2019	31.12.2022	2 762	2 759	136	963	1932
Итого:				**33 108**	**24 968**	**12 545**	**45 531**

Расшифровка стр.1190 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания более 12 мес.2019 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточна я стоимость на 01.01.2019	Поступле ние за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточна я стоимость На 31.12.2019г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.18.0	01.02.2019	31.01.2022	4 074	3 570	504	1 245	2 829
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.20.0			3 033		3 033	3	3 030
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.7.	01.12.2019	30.11.2022	9 977		9 977	277	9 700
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.8	накопление				1 510		1 510
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.4	01.08.2018	31.07.2021	5 151	4 436		1 718	2 718
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.5	28.09.2018	27.09.2021	2 941	2 695		983	1 712
Модификация ПП "ePrica" вер. 5.0.9	01.02.2019	31.01.2022	2 839	2 734	105	867	1 972
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022	4 519		4 519	13	4 506
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022	7 190	6 537	653	2 197	4 993

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первона Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019г.
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022	2 603	1 887	716	795	1 808
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.20	31.12.2019	31.12.2022	2 762		2 762	3	2 759
Итого:				**21 859**	**23 779**	**8 101**	**37 537**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2021 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.8	01.02.2019	31.01.2022		2 597		2 397	200
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.18.0	01.02.2019	31.01.2022		1 471		1 358	113
Доработка ПП «ePrica» вер.5.0.9	01.02.2019	31.01.2022		1 025		946	79
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.6	01.02.2019	31.01.2022		940		868	72
доработка ПП	31.12.2019	30.12.2022		1 932		967	965

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточ стоимость на 01.01.2021	*Поступление за 2021*	*Амортизациза 12 мес.2021г.*	Остаточная стоимость На 31.12.2021г.
"ePrical" вер.5.0.20							
Доработка ПП СПО "еФарма – Льгота WEB " вер.2.4.20.0	31.12.2019	31.12.2022		2019		1011	1 008
Модификация ПП"F3Tail" вер.3.7	01.12.2019	30.11.2022		6 374		3 326	3 048
Модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.9	31.12.2019	30.12.2022		2 831		1 417	1 414
Итого:				**19 189**		**12 290**	**6 899**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2020 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2020г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.17.0	01.01.2018	31.12.2020		739		739	0
доработка ПП "ePrica» вер. 5.0.8	01.01.2018	31.12.2020		783		783	0
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.6	01.09.2017	31.08.2020		1 073		1073	0
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.1	01.09.2017	31.08.2020		1 096		1096	0

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2020г.
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.2	01.01.2018	31.12.2020		1 159		1 159	0
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.7	01.01.2018	31.12.2020		365		365	0
Модификация ПП"F3Tail" вер.3.4	01.01.2018	31.07.2021		2718		1716	1002
Модификация ПП"F3Tail" вер.3.5	28.09.2018	27.09.2021		1 712		983	729
Итого:				**9 645**		**7 914**	**1 731**

Расшифровка стр.1210 по наличию и движению модификации НМА со сроком списания менее 12 мес.2019 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019г.
модификация СПО "еФарма 2-Льгота WEB" вер.2.4.17.0	01.01.2018	31.12.2020		1 477		738	739
доработка ПП "ePrica» вер. 5.0.8	01.01.2018	31.12.2020		1 566		783	783
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.6	01.09.2017	31.08.2020		2 684		1 611	1 073
Модификация ПП	01.09.2017	31.08.2020		2 740		1 644	1 096

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019г.
"F3Tail" вер.3.1							
Модификация ПП "F3Tail" вер.3.2	01.01.2018	31.12.2020		2 318		1 159	1 159
модификация ПП "PHARMADATA" вер.5.7	01.01.2018	31.12.2020		731		366	365
Итого:				**11 516**		**6 301**	**5 215**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2020 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019 г.
Подписка Microsoft Partner Network	10.04.2020	09.04.2021	112		112	79	33
							0
КриптоПро	20.04.2020	19.07.2021	27	0		12	15
СБИС ЭО			48		48	9	39
СБИС -КЭП			4		4	1	3
Контур Компас ПП ВМ	20.05.2020	19.06.2021	11		11	6	5
Программный р Телемост 2.0	17.02.2020	16.02.2021	36		36	31	5
Права на рограммы ПО VIPNet Safeboot Fo Windows	15.06.2020	14.06.2021	10		10	5	5
Права на	15.06.2020	14.06.2021	24		24	13	11

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2020	Поступление за 2020	Амортизац 12 мес.2020г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019 г.
рамму для ЭВМ Secret Net Studio 8							
ЭВМ Browserstack App Live	02.06.2020.	09.09.2021	31		31	18	13
Экземпляр раммы для ЭВМ Vebix Individual se	08.02.2019	07.02.2020	29	3		3	0
Подписка Microsoft er Network	22.03.2019	21.03.2020	98	22		22	0
ПО VIPNet Client Fo Windows	03.08.2019	02.08.2020	12		12	4	8
Подписка на аккаунт в среде AppLe Develope	11.09.2019	11.09.2020	7	5		5	0
ПП «Диадок»	30.10.2019	29.10.2020	30	25		25	0
ПП «Диадок»	30.10.2019	29.10.2020	22	18		18	0
ПП «Диадок»	25.09.2020	24.08.2021	19		19	5	13
ПП«СБИС ЭО-ративный»	15.10.2019	14.10.2020	35	28		28	0
Права на ьзование ТЗ «1С»	01.10.2019	30.09.2020	4	3		3	0
Права на ьзование ТЗ «1С»	27.10.2020	26.09.2021	4		4	1	3
Итого:							**144**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2019г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019 г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019 г.
Права на программу для ЭВМ Microsoft Windows Server Standart Core 2016 SNGL OLP	09.06.2018	08.06.2019	46	20		20	0
Ammy Admin Premium 30 pc	20.03.2018	19.03.2019	47	10		10	0
КриптоПро	18.07.2018	17.07.2019	11	6		6	0
СБИС ЭО	25.10.2018	24.10.2019	28	23		23	0
СБИС -КЭП	13.12.2018	12.12.2019	2	2		2	0
СБИС -КЭП	01.11.2018	31.10.2019	2	2		2	0
СБИС-торги	28.11.2018	27.11.2019	6	5		5	0
ПО VIPNet Client Fo Windows	16.10.2018	18.12.2019	11	9		9	0
Права на рамму для ЭВМ ControlBar Library	19.12.2018	18.12.2019	28	27		27	0
Права на льзование ТЗ «1С»	11.10.2018	10.10.2019	4	3		3	0
Экземпляр раммы для ЭВМ Vebix Individual se	08.02.2019	07.02.2020	29		29	26	3
Подписка Microsoft er Network	22.03.2019	21.03.2020	98		98	76	22
ПО VIPNet Client Fo Windows	03.08.2019	02.08.2020	12		12	4	8
Подписка на аккаунт в среде AppLe Develope	11.09.2019	11.09.2020	7		7	2	5
ПП «Диадок»	30.10.2019	29.10.2020	30		30	5	25
ПП «Диадок»	30.10.2019	29.10.2020	22		22	4	18

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2019	Поступление за 2019	Амортизац 12 мес.2019г.	Остаточная стоимость На 31.12.2019 г.
ПП«СБИС ЭО-ративный»	15.10.2019	14.10.2020	35		35	7	28
Права на ьзование ТЗ «1С»	01.10.2019	30.09.2020	4		4	1	3
Итого:				**107**	**237**	**233**	**111**

Неисключительные права на приобретенные ПП со сроком менее 12 мес. (стр. 1210) 2021г.

Наименование НА	Дата ввода в эксплуатацию	Конец амортизации	Первонач. Стоимость Тыс.руб.	Остаточная стоимость на 01.01.2021	Поступление за 2028	Амортизац 12 мес.2018г.	Остаточная стоимость На 31.12.2018г.
Права на программу для ЭВМ Microsoft	09.04.2021	08.04.2022	110		110	80	30
Программа для ЭВМ «Диадок»	29.06.2021	28..08.2022	18		18	8	10
КриптоПро	06.07.2021	05.07.2022	2		2	1	1
КриптоПро	31.08.2021	30.08.2022	2		2	1	1
СБИС -КЭП	04.10.2021	03.10.2022	54		54	10	44
1С Предприятие	01.09.2021	18.01.2022	13		13	11	2
	28.11.2018	27.11.2019	6		6	1	5
ПО VIPNet Client Fo Windows	16.08.2021	15.08.2022	14		14	5	9
Права на ɔамму для ЭВМ ControlBar Library	19.12.2018	18.12.2019	28		28	1	27
Права на ьзование ТЗ «1С»	07.09.2021	06.09.2022	4		4	1	3
Итого:					**178**	**78**	**100**

3.4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в пояснении в разделе №2

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2021 г. организация применила единовременную корректировку и скорректирована сумма накопленной амортизации полностью самортизированных основных средств находящихся в эксплуатации через нераспределенную прибыль в размере 1 622 тыс. руб.

Списана балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой в составе основных средств, но в соответствии с измененной, таковыми не являются на сумму 426 тыс. руб.

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:

Перечень договоров аренды:

Номер и дата договора		**Наименование контрагента**	**Сведения об арендованном имуществе**	**Срок действия договора**
№ 20-09-046	01.09.2020	**Выдренков В.Л.**	помещение	01.09.2020-31.07.2021
№ 08-21-030	01.08.2021	**Выдренков В.Л.**	помещение	01.08.2021-30.06.2022
№ 39-2016	23.05.2016	**УК Деко**	помещение	01.06.2016-пролонгация
№ б/н	01.01.2020	**Деминцев А.В.**	помещение	01.01.2020-пролонгация
Доп.согл.№ от 31.07.20г к дог-ру	31.07.2020	**СУПЕР (Крылов Петр**	помещение	31.07.2020-31.01.2021

б/н от 01.05.2015		**Александрович)**		
№ 185/2020	01.11.2020	**Ладога БЦ ООО**	помещение	01.11.2020-пролонгация
№ б/н	01.01.2020	**Менчикова Э.И.**	помещение	01.01.2020-пролонгация
№ 16.06/2020-1	16.06.2021	**Любавич (Спб)**	помещение	16.06.2020-31.05.2021
№ 33	01.06.2021	**Любавич (Спб)**	помещение	01.06.2021-30.04.2022
№ 33А	01.07.2021	**Любавич (Спб)**	помещение	01.76.2021-10.05.2022
№ б/н	01.01.2020	**Перминов Ю.В.**	помещение	01.01.2020-пролонгация
№ 20-07-026	01.08.2020	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.08.2020-30.06.2021
№ 07-21-029	01.07.2021	**Пивоваров В.В.**	помещение	01.07.2021-31.05.2022
№ 19-04-001	01.04.2019	**Протек ЦВ ЗАО-Калининград**	помещение	01.04.2019-31.05.2021
№ 11-02-15	11.02.2015	**Протек-35 (г. Тюмень)**	помещение	11.02.2015-пролонгация
№ 5	01.10.2018	**Протек-36**	помещение	01.10.2018 пролонгация
№ б/н	01.07.2020	**Риафарм**	помещение	01.07.2020-31.05.2021
№ б/н	01.06.2021	**Риафарм**	помещение	01.06.2021-30.04.2022
№ б/н	31.12.2015	**НОУ ВПО «РОСИ»**	помещение	01.12.2016-31.03.2022
№ 01/07/18-707	01.07.2018	**Тирш Вадим Леонидович ИП**	помещение	01.07.2018-пролонг. До 01.03.2021
МЕДВ-ТСТ/1/14	15.05.2014	**ЦВ Протек**	помещение	15.05.2014-пролонгация

3.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации

Изменение стоимости ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации в 2021 году не было.

3.6. Запасы

Основными видами запасов АО «Спарго Технологии» являются РБП со сроком списания не превышающие 12 мес.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н. Настоящий Стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организаций.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость подлежит согласно раздела II «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Товары, приобретаемые для дальнейшей реализации, учитываются по покупной стоимости на счете 41 «товары». Оценка товаров при их реализации и ином выбытии производится по средней себестоимости.

При отпуске прочих материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

(скользящая оценка).

Запасы коммерческой организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 и 2021 годах не создавался по причине отсутствия обесценившихся материальных ценностей.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражаются суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов, или в состав расходов.

Остатков на конец года по данным суммам у общества нет.

3.8. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства ЗАО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №016/010411 от 01.04.2011г. в размере 72 000 000 руб. на срок до 31 декабря 2018 с дальнейшей пролонгацией под 8,25 процентов годовых. Остаток на 31.12.2018г. составил 30 000 тыс.руб. В 2019г. выдало краткосрочные заемные средства в размере 30 000 000 руб. под 8,00 процентов. Остаток на 31.12.2019 г. составил 54 000 000 руб. В 2020 выдало краткосрочные заемные средства в размере 60 000 000 руб. под 6,5% до 01.07.2020 и 5,5% по текущее время, 35 000 000 руб. вернули. Остаток на 31.12.2020г. составил 79 000 000 руб. В 2021г выдало 113 000 000 руб. по ставке от 5,5 до 8,0% возвращено 128 000 000 руб. Остаток на 31.12.2021. составил 64 000 000 руб.

Уплата процентов производится раз в квартал, общая сумма начисленных процентов за 2018 год составили 4 338 616 руб., за 2019 г. составили 2 155 274 руб., за 2020г. составили 3 784 754 руб., 2021 г. 1 582 917 руб.

АО «Спарго Технологии» выдало краткосрочные заемные средства ЗАО «Фирма «ЦВ Протек» по договору №9/1-2013 от 06.05.2013г. на срок до 31 декабря 2018г. под 8,25 процентов с дальнейшей пролонгацией, в 2019 г. под 8,00 процентов, в 2020г. под 6,5% до 01.07.2020г. и 5,5% по текущее время. Договор является однодневным займом по остатку на расчетном счете. Оборот заемных средств в 2018г. составил 6 335 441 тыс.руб. в 2019г. составил 5 678 853 тыс.руб., 2020 г. составил 7 856 549 тыс.руб., 2021г. составил 9 272 367 тыс.руб.

Начисленные проценты за 2018г. составили 2 201 657 руб., в 2019 г. составили 1 846 962 руб., в 2020г. составили 1 936 639 руб. Остаток по договору 9/1-2013 от 06.05.2013г. на 31.12.2018г. составил 22 315 тыс. руб., на 31.12.2019г. составил 36 578 тыс.руб., на 31.12.2020г. составил 14 975 тыс.руб., на 31.12.2021г. составил 20 669 тыс.руб

Сальдо по предоставленным займам на 31.12.2021г. 84 669 тыс.руб. на 31.12.2020г составила 93 975 тыс.руб., на 31.12.2018г. составила 52 315 тыс. руб., на 31.12.2019г. составила 90 578 тыс.руб..

Признаков обесценения финансовых вложений не имеется.

3.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении к балансу в разделе №6

3.10. Денежные средства

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	На 31.12.2019г.
денежные средства в кассе	-	-	-
денежные средства на рублевых счетах	900	-	-
денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Специальные счета в банке по электронным торгам	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-

Операции по договору займа с ЗАО «Фирма ЦВ «Протек» по договору «9/1-2013 от 06.05.2013г. в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде (стр.4129) в ОДДС, так как сумма оборота относится к однодневным займам по остатку на расчетном счете, который ежедневно перечисляется и возвращается на расчетный счет.

Денежные потоки от инвестиционных операций:

Полученные дивиденды от ООО «Фармадата» за 2021г. в размере 10 000 тыс.руб. на основании Решения № 17 от 08 апреля 2021. и дивиденды 2020г. в размере 3500 тыс.руб. на основании Решения № 16 от 01.04.2020г. отражены в стр.4214 .

Денежные потоки от финансовых операций

Выплаченные дивиденды по решению акционеров в сумме 65 000 тыс.руб.на основании Протокола №1758 от 06.04.2021г. ПАО «Протек». отражено в строке 4322

Обществом не выданы собственные обеспечения на 31.12.2021 г.

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

3.11. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала Общества составляет 8 тыс. руб. Величина резервного капитала – 420 руб. На протяжении последних лет величина не изменялась.

Сумма нераспределенной прибыли на начало 2018г. года составила 134 423 тыс. руб. на конец 2018 г. 93 202 тыс. руб., на конец 2019г. составила 136 107 тыс.руб., на конец 2020г. составила 142 541 тыс. руб., на конец 117 313 тыс.руб.

В 2018 году по решению акционеров АО «Спарго Технологии» Протокол №1442 от 27.03.2018г, Протокол №1505 от 07.12.2018г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2017 года в размере 59 438 000 руб., по результатам 2018г. в размере 55 000 000 руб.

В 2019г. по решению акционеров Протокол №1534 от 22.03.2019г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2018г. в сумме 18 300 тыс. руб.

В 2020г. по решению акционеров Протокол №1710 от 25.09.2020г. было принято решение о выплате дивидендов по результатам прошлых лет в сумме 60 000 тыс. руб. ПАО «Протек», на основании Протокола № 1758 от 06.04.2021г. в сумме 65 000 тыс.руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пояснении бухгалтерского баланса в разделе №5.

В результате присоединения ООО «Онега» по договору займа № 6/20 от 17.06.2020г. с АО «Протек» был получен беспроцентный займ в размере 49 560 тыс.руб.

Займ планируется вернуть в апреле 2022г.

По состоянию на 31.12.2021 г. просроченной кредиторской задолженности нет.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств отражена сумма резервов на предстоящие отпуска работников Общества.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице раздела №7.

Резерв предстоящий расходов на оплату отпусков в налоговом учете общество не создает.

3.14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Информация по выручке от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг за 2020 и 2021 гг. в разрезе номенклатуры представлена в Таблице (тыс. руб.)

Выручка от продажи товаров, выполненных работ и оказанных услуг

Наименование показателя	2020 г.	2021 г.	% от выручки	
			2020 г.	2021 г.
Выручка от реализации продукции (за минусом НДС, акцизов и иных обязательных платежей)	**360 039**	**510 565**	**100%**	**100%**
В том числе:				
Услуги по внедрению, поддержке и сопровождению ПО	300 302	447 428	83,41	88
Выручка по созданию ПП для ЭВМ	4069	7 531	1,13	2
Выручка от продажи покупных товаров	36		0,01	
Выручка от продажи лицензионных прав на ПО	55 632	55 606	15,45	10
Прибыль (убыток) от продажи	**72 147**	**77 175**	**20**	**16**

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2020гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО - 83,41% от общей выручки

Код строки	Наименование	2020 г.	83,41%
5610	Материальные затраты	1 111	927
5620	Расходы на оплату труда	197 096	164 398
5630	Отчисления на социальные нуды	22 799	19 017
5640	Амортизация	945	788
5650	Прочие затраты	65 941	55 001
	Итого по элементам:	287 892	240 131

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО - 15,45 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2020 г.	15,45%
5610	Материальные затраты	1 111	172
5620	Расходы на оплату труда	197 096	30 451
5630	Отчисления на социальные нуды	22 799	3 522

Код строки	Наименование	2020 г.	15,45%
5640	Амортизация	945	146
5650	Прочие затраты	65 941	10 188
	Итого по элементам:	287 892	44 479

Расшифровки по видам расходов, относящихся к конкретным видам доходов за 2021гг на
Доходы от услуг по внедрению, поддержке и сопровождению ПО- 88 % от общей выручки

Код строки	Наименование	2021 г.	88%
5610	Материальные затраты	1 410	1 241
5620	Расходы на оплату труда	359 217	316 111
5630	Отчисления на социальные нуды	22 934	20 182
5640	Амортизация	336	296
5650	Прочие затраты	49 493	43 554
	Итого по элементам:	433 390	381 384

Доходы от продажи лицензионных прав на ПО - 101%

Код строки	Наименование	2021 г.	10%
5610	Материальные затраты	1 410	141
5620	Расходы на оплату труда	359 217	35 922
5630	Отчисления на социальные нуды	22 934	2 293
5640	Амортизация	336	34
5650	Прочие затраты	49 493	4 949
	Итого по элементам:	433 390	43 339

3.15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, состав коммерческих и управленческих расходов

Информация о Себестоимости продаж, информация о составе коммерческих и управленческих расходах приведена в пояснении (Таблице 6).

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н

Расшифровка прочих затрат:

Код строки	Наименование	2020 г.	2021 г.
5650	**Прочие затраты**	**65 941**	**49 493**
	В том числе		
	Информационные услуги	25 470	9 716
	Командировочные	100	475
	Аренда, коммунальные платежи	12 144	8 838
	РБП (программы)	20 498	19 955
	Консалтинговые услуги		194
	Связь	2 957	1 188
	Прочее	4 772	9 127

3.16. Проценты к получению

В составе Процентов к получению отражены проценты по выданным займам и проценты на остаток денежных средств на расчетном счете. Информация о суммах процентов к получению представлена в Таблице (тыс. руб.)

Проценты к получению

Код строки	Наименование	2020	2021 г.
2320	**Проценты к получению**	**5 721**	**4 118**
	В том числе		
	Доход от остатка на банковском счете	-	-
	Доход по облигациям	-	-
	Проценты по займам выданным	5 721	4 118

Код строки	Наименование	2020	2021 г.
	Доход по депозитам	-	-

ПАО Фирма "Центр внедрения "Протек" проценты по договору займа 016/010411 от 01.04.2011 В сумме 1 582 тыс.руб,
ПАО Фирма "Центр внедрения "Протек" договор займа 9/1-2013 от 06.05.2013 в сумме 2 536 тыс.руб.

3.17. Прочие доходы

Информация о составе прочих доходов в 2021 и 2020 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие доходы

Код строки	Наименование	2020 г.	2021г.
2340	**Прочие доходы**	**1 511**	**1 100**
	В том числе		
	Доходы от аренды	864	864
	Восстановление резервов	134	58
	Доход от продажи ОС, НМА и ТМЦ	133	21
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	311	134
	Курсовая разница	69	23
	Прочие		

3.18. Прочие расходы

Информация о составе прочих расходов в 2021 и 2020 гг. представлена в Таблице (тыс. руб.)

Прочие расходы

Код строки	Наименование	2020 г.	2021 г.
2350	**Прочие расходы**	**644**	**46 120**
	В том числе		
	Курсовая разница	38	49
	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	254	2 179
	Затраты, связанные с выбытием основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей		40 976
	Расходы, связанные со списанием ТМЦ и ОС	1	38
	Услуги банка	73	53
	Отчисления в резерв под снижение ТМЦ		
	Расходы по утилизации ТМЦ		
	Просроченная дебиторская задолженность		
	НДС		2423
	Прочие, в.ч. расходы прошлых лет	278	402

3.18 Доходы от участия в других организациях

Единственный учредитель Общества с ограниченной ответственностью «Фармадата» Акционерное общество «Спарго Технологии», составляющим 100% уставного капитала акционерного общества «Фармадата», за 2021г. в размере 10 000 тыс.руб. на основании Решения № 17 от 08 апреля 2021. и дивиденды 2020г. в размере 3500 тыс.руб.

приняло решение №16 от 01 апреля 2020г. распределить прибыль по результатам деятельности за 2019 финансовый год - выплатить дивиденды. Общий размер средств направляемых на выплату дивидендов 3 500 000 (Три миллиона пятьсот тысяч) рублей. Решением №13 от 01.04.2019

Налогообложение

3.19 Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

С 01.01.2021г. согласно п.1.15 статьи 284 НК РФ общество применяет налоговые ставки по налогу на прибыль организаций подлежащему зачислению в федеральный бюджет, в размере 3 процентов, а налоговая ставка по налогу на прибыль организаций, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 процентов., т.к. одновременно выполняются следующие три условий:

- организацией получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;
- доля доходов от реализации экземпляров разработанных организацией программ для ЭВМ, баз данных, передачи исключительных прав на разработанные ею программы для ЭВМ, базы данных, предоставления прав использования указанных программ для ЭВМ, баз данных по лицензионным договорам, в том числе путем предоставления удаленного доступа к программам для ЭВМ и базам данных, указанным в настоящем абзаце, включая обновления к ним и дополнительные функциональные возможности, через информационно телекоммуникационную сеть Интернет, от оказания услуг (выполнения работ) по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), а также услуг (работ) по установке, тестированию и сопровождению указанных программ для ЭВМ, баз данных (за исключением доходов от предоставления прав использования программ для ЭВМ, баз данных (в том числе путем предоставления удаленного доступа к ним через информационно-телекоммуникационную сеть Интернет), если такие права состоят в получении возможности распространять рекламную информацию в информационно-телекоммуникационной сети Интернет и (или) получать доступ к такой информации, размещать предложения о приобретении (реализации) товаров (работ, услуг), имущественных прав в информационно-телекоммуникационной сети Интернет, осуществлять поиск информации о потенциальных покупателях (продавцах) и (или) заключать сделки) по итогам отчетного (налогового) периода составляет не менее 90 процентов в сумме всех доходов организации за указанный период;
- среднесписочная численность работников организации за отчетный (налоговый) период составляет не менее семи человек.

Организация, применяет также пониженные тарифы по страховым взносам согласно п.5 ст.427 НК РФ.

Условный расход Общества за 2020 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	**Ставка налога на прибыль**	**Сумма**
82 235	20%	16 447

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА) ОНА(ОНО)
Списание безнадежной ДЗ		20%	
восстановление резерва по сомнительным долгам	13	20%	3
дивиденды	-3 500	20%	-700
начисление амортизации по НМА	3	20%	1
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	-381	20%	-76
Суммы не учитываемые при налогообложении	258	20%	52
ИТОГО	-3 607	20%	-721

Текущий налог на прибыль 15 726 тыс. руб.

Условный расход Общества за 2021 год (в тыс. руб.):

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
46 273	3%	1 388

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода:

Расшифровка	Сумма	Ставка налога на	ПНО (ПНА)

		прибыль	ОНА(ОНО)
Списание безнадежной ДЗ		3%	
восстановление резерва по сомнительным долгам	1 893	3%	57
дивиденды	-10 000	3%	-300
Исключительные права на ПО(списание)	30 054	3%	902
оценочные обязательства по отпускам и отпускные	1 805	3%	54
Суммы не учитываемые при налогообложении	13 663	3%	410
ИТОГО	37 416	3%	1 123

Текущий налог на прибыль 2 511 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сч. 09 в сумме 1 490 тыс.руб.складывается из:
- оценочные обязательства и резервы в сумме 120 тыс.руб.,
- расходы будущих периодов в сумме 1092 тыс.руб.,
- убыток текущего периода 278 тыс.руб.

3.20 Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

	2020 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	66 434	32 956
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	100	100

Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. рублей	664	330

АО «Спарго Технологии» не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций.

АО «Спарго Технологии» также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций

3.21 Информация о связанных сторонах

Единственным акционером АО «Спарго Технологии» является АО «Протек».

Перечень связанных сторон АО «Протек» и характер взаимоотношений между ними по состоянию на 31.12.2020 размешен на официальном сайте групп компаний «Протек» http://www.protek-group.ru и на сайте раскрытия информации https://e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13943

До 2021 года «Протек» - являлся публичной компанией.

Центральным банком Российской Федерации от 08.02.2021 принято решение об освобождении эмитента АО «Протек» от обязанности осуществлять раскрытие информации.

В соответствии со статьей 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – №115-ФЗ) юридические лица обязаны устанавливать своих бенефициарных владельцев.

Бенефициарным владельцем АО «Спарго Технологии» в соответствии с определениями №115-ФЗ является Якунин Вадим Сергеевич. Единственным основанием для признания указанного лица бенефициарным владельцем Общества для целей №115-ФЗ является его косвенное (через третьих лиц) владение (преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом.

Перечень связанных сторон:

- АО «Протек» - единственный акционер;
- Якунин Вадим Сергеевич – председатель Совета директоров АО «Протек»;
- Музяев Вадим Геннадиевич – заместитель председателя Совета директоров АО «Протек»;
- Якунина Юлия Сергеевна – член Совета директоров АО «Протек»;
- Сухорученко Александр Николаевич – член Совета директоров АО «Протек»;
- Горбунов Вадим Николаевич – член Совета директоров АО «Протек».
- Хечинашвили Георгий Николаевич – генеральный директор АО «Спарго Технологии»;
- ООО «Фармадата» - дочерняя компания.

Иные связанные стороны раскрыты ниже.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами.

3.21.1 Закупки у связанных сторон

В 2020 и 2021 гг. Обществом были приобретены товары, работы, услуги у связанных сторон на общую сумму 9 458 тыс. руб. (с НДС) и 8 745 тыс. руб. (с НДС) соответственно, в том числе:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2020 г.	2021 г.
ЗАО фирма «ЦВ Протек»	Информационные услуги	5 029	5 242
	Услуг по аренде недвижимого имущества	3 681	3 104
Филиал ЗАО фирмы "ЦВ Протек" Протек-4 (г. Ярославль)	Услуг по аренде недвижимого имущества	36	
ПАО «Протек»	Услуги пользования товарным знаком	64	63
	Рекламные услуги	131	131
Филиал ЗАО фирмы "Центр Внедрения "Протек Калининград	Услуг по аренде недвижимого имущества	164	54
Филиал ЗАО Фирмы ЦВ "ПРОТЕК"-"Протек-36"	Услуг по аренде недвижимого имущества	32	32
Филиал ЗАО Фирма "ЦВ "Протек" -	Услуг по аренде недвижимого		

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2020 г.	2021 г.
"Протек-18"	имущества	83	
ООО «Проаптека»	Договор оферты	61	119
ООО «Фармадата»	Поставка ТМЦ	177	

3.21.2 Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2020 и 2021 гг. Общество продало товаров (работ, услуг) связанным сторонам на суммы 295 450 тыс. руб. и 277 072 тыс. руб. соответственно. Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена с НДС.

Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

Наименование связанной стороны	Вид товаров (работ, услуг)	Выручка от реализации товаров, работ, услуг (с НДС)	
		2020 г.	2021 г.
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Услуги по предоставлению лицензии	710	
	Услуги по сопровождению и внедрению СПО	96 593	97 302
ПАО Протек	Услуги по сопровождению 1С	48	80
ООО «Панацея»	Услуги по сопровождению СПО	550	86
ООО «Ригла»	Предоставление лицензии	324	192
	Услуги по разработке и внедрению СПО	4 178	6 924
	Информационно-тех. Сопровождение СПО	654	653
	Услуга по установке, тестированию и сопровождению ПП и БД		465
ООО "Ригла-Московская область»	Услуги по сопровождению, консультированию и прочие	2 582	2 692
ООО «Ригла-Краснодар»	Услуги по сопровождению СПО	49	292

ООО «Ригла-Югра»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	206	206
ООО «Ригла-Сургут»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	88	142
ООО «Ригла-Воронеж»	Предоставление лицензии	246	537
ООО «Ригла-Казань»	Предоставление лицензии		914
ООО «Ригла-Калининград»	Предоставление лицензии		122
ООО «Ригла-Самара»	Предоставление лицензии		270
ООО «Ригла НН»	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО		
ООО «Ригла-Саратов»	Предоставление лицензии		520
ООО «Ригла-Ульяновск»	Предоставление лицензии		
ООО «Ригла Ямал»	Предоставление лицензии	221	221
ООО "Ригла" г. Ярославль	Услуги по сопровождению СПО	449	509
ООО «Ригла Чебоксары»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	521	599
ООО «Ригла Сыктывкар»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	147	176
ООО "Ригла" г.Чита	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	548	683
ООО "Ригла" г. Рязань	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	636	914
ООО "Ригла" г. Мурманск	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО	767	213
ООО «Онега»	Договор на создание ПП	63 524	85
ЗАО ТСТ «Транссервис»	Информационно-тех. Сопровождение СПО	162	137
Аптечная сеть О3	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	4 183	4 499
ООО «Аптека-Сервис»	Услуги по сопровождению, и внедрению СПО		
ООО «Будь здоров!»	Услуги по Информационно-тех. Сопровождению СПО	842	856
Аптека №313	Услуги по внедрению СПО	11	
ООО «Семейная аптека» (Калининград)	Услуги по сопровождению СПО	72	
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	268	3
ООО «ЦЕТУС»	Договор на информационно-техническое обслуживание	171	
ЗАО «КЭНСИ»	Договор на ИТ-сопровождение ПО	68	80
Токо Торговая компания,г.Самара	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	149	2
ООО «Новофарм», г.Новороссийск	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	94	

ООО «Фармация»	Услуги по сопровождению СПО	36	
ООО "Фармадата"	Предоставление лицензии	74 524	78 673
	Договор аренды	1 037	1 037
ООО «Проаптека»	Договор на модификацию Лицензионный договор Внедрение, лицензионная поддержка	39 985	76 757
Добрый аптекарь,Чебоксары	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	521	
181 Аптека ООО Рязань	Предоставление лицензии и тех.обслуживание СПО	636	201

3.21.3 Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2019 и 31.12.2020 гг. приведено в таблице (в тыс. руб.)

Все расчеты согласно Договорам будут произведены в денежной форме.

Наименование связанной стороны	Характер задолженности	Сумма задолженности			Срок погашения
		31.12.19	31.12.20	31.12.21	
ООО«Аптека-Сервис	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	*16*	0	0	-
ООО "Аптека №181"	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	30	15	15	28.05.22 -
ЗАО «КЭНСИ»	Дебиторская задолженность Кредиторская Задолженность	*4* *14*	5	14	31.05.22
ООО «Новофарм»	Дебиторская задолженность	-	0	0	

	Кредиторская задолженность				
Аптечная сеть О3	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	222	259	293	31.05.22
ООО «ПРОАПТЕКА»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	1 664	5 498	7 120	31.05.22
ООО "Ригла-Московская область»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	291	227	174	31.07.22
ООО «Ригла» Москва	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	604	102	103	29.04.22
ООО «Ригла-Ямал»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	18	18		29.02.21
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	1 364 490	221 700	26 964	31.07.22
ООО «ЦЕТУС»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	15	10	0	29.04.22
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-36	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность		- 0		
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-	Дебиторская задолженность	-	-	-	

18	Кредиторская Задолженность		-		31.01.21
ООО «Ригла-Югра»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	17	17		29.02.22
ООО«Ригла» Воронеж	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	4			29.02.21
Токо Торговая компания,г.Самара	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	13	2		29.02.22
Транссервис	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	9 14	10	 14	31.05.22
ООО «Ригла» Рязань	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	70	63	65	31.05.22
ООО «Ригла Чебоксары»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность		471		31.05.22
ООО «Ригла Сыктывкар»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность		132	15	31.05.22
ООО «Ригла» Ярославль	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	307	38	44	31.05.22
ООО «Ригла Чита»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	35	579	48	31.03.22
ООО «Панацея» Спб	Дебиторская задолженность	52	42		31.03.22

	Кредиторская задолженность				
ООО «Ригла Сургут»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	13	99		31.03.22
ООО«Ригла-Краснодар»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	10	35		31.03.22
ООО «Будь здоров»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	--	49	57	31.03.22
ООО «Семейная Аптека» г.Калининград	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	10	0		31.03.22
ООО «Семейная Аптека» г.Воронеж	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	33	3		31.03.22
ООО «Фармадата»	Дебиторская задолженность Кредиторская Задолженность	11 179	16 543	21 175	31.03.22
ООО «Фармация» г.Сыктывкар	Дебиторская задолженность Кредиторская Задолженность	4			31.03.21
ПАО «Протек»	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	16	16		28.03.22
Ригла-Казань	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	-		-	

Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-35» Тюмень	Дебиторская задолженность Кредиторская задолженность	-	5		31.01.21

3.21.4 Движение денежных средств между Обществом и связанными сторонами.

Движение денежных средств между Обществом и дочерними компаниями подробнее отражено в Таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего по дочерним компаниям	**292 284**	**356 171**
В том числе: -		
181 Аптека ООО(к Ригле г.Рязань)	164	201
ООО «Аптека-Сервис»	16	
ООО «Онега»	67 621	217
ООО «Будь здоров!»	793	848
ООО «Добрый аптекарь»,Чебоксары		
ЗАО «Кэнси»	67	85
ООО «Марлен Фарма»		
ООО «Новофарм»г.Новоросийск	94	
ООО «О3»	4 145	4 465
ООО «Панацея» СПб	560	493
ООО «Проаптека»	35 152	75 134
ПАО «Протек»	48	80
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-35»		
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-18»	88	
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-36»	32	32
Филиал ЗАО Фирма ЦВ «Протек» «Протек-4»	36	
ООО «Ригла» Московская область	2 646	2 746
ООО «Ригла» Москва	5 698	8 235
ООО «Ригла» Воронеж	1	
ООО «Ригла» Казань		
ООО «Ригла» Краснодар	188	
ООО «Ригла» Красноярск	98	
ООО «Ригла-НН»		

ООО «Ригла» Рязань	644	912
ООО «Ригла» Сургут	52	153
ООО «Ригла» Сыктывкар	131	176
ООО «Ригла» Тула		
ООО «Ригла» Ульяновск		
ООО «Ригла» Чебоксары	471	649
ООО «Ригла» Чита	579	639
ООО «Ригла» Югра	206	224
ООО «Ригла» Ямал	221	240
ООО «Ригла» Ярославль	448	
ООО «Ригла» Саратов	317	545
ООО «Семейная аптека» Воронеж	126	5
ООО «Семейная аптека» Калининград	40	
ООО «Токо» Торговая компания Самара	160	4
ЗАО «Транссервис»	162	147
ООО «Фармадата»	70198	69 078
ООО «Фармация «г.Сыктывкар	40	
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	98 619	190 852
ООО «Цетус»	176	11
ООО «Аптека 313»	11	
Платежи – всего по дочерним компаниям		

Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления – всего по дочерним компаниям	42 119	141 881
В том числе:		
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	*35000*	*128000*
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек» проценты	*3 619*	*3881*
ООО «Фармадата»	*3500*	*10 000*
Платежи – всего по дочерним компаниям		
В том числе:		
ЗАО «Фирма Центр Внедрения «Протек»	***60 000***	***65 000***

3.21.5 Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2021 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 46 943 тыс. руб. (в 2020 году – 44 352 тыс. руб., в 2019 году – 42 161 тыс. руб.). В состав краткосрочных вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, выплата премий и прочих доплат в рамках заключенных трудовых договоров.

	2019г.	2020г.	2021г.
Оплата труда	42 161	44 352	46 943
в т.ч.			
премия	*33 774*	*34 480*	*36 981*
оплата ежегодных оплачиваемых отпусков	*2 793*	*3 454*	*3 482*
Страховые взносы и отчисления на страхование от несчастных случаев	1 989	2 106	346

VI. Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

В настоящее время претензий и исков к Обществу нет. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски Общества к третьим лицам, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

VII. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении ряда физических и юридических лиц РФ, определённых экономических отраслей, а также ограничения на определенные виды операций. Так, введены ограничения для иностранных лиц на операции с акциями и финансирование крупных российских банков и организаций, расширены санкции в отношении суверенного долга Российской Федерации, введены ограничения на поставку в Россию технологического оборудования и иного оборудования и техники. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, рост ключевой ставки ЦБ РФ до 20%, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Некоторые компании, заявили о приостановлении деятельности в Российской Федерации и/или о приостановлении поставки продукции.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Г.Н. Хечинашвили

Главный бухгалтер _____ И.В. Тимофеева

25 марта 2022 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2021 г.	30 849	(30 774)	42 166	(42 166)	12 112	(12 130)	-	-	-	30 849	(30 792)
активы - всего	5110	за 2020 г.	30 849	(30 192)	-	-	-	(582)	-	-	-	30 849	(30 774)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	30 849	(30 774)	42 166	(42 166)	12 112	(12 130)	-	-	-	30 849	(30 792)
	5111	за 2020 г.	30 849	(30 192)	-	-	-	(582)	-	-	-	30 849	(30 774)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	30 525	30 525	30 525
в том числе: пп "F3Tail" 3.0	5121	4 396	4 396	4 396
База данных "PharmaDATA"	5122	399	399	399
Ефарма2	5123	8 038	8 038	8 038
Ефарма2 -льгота	5124	230	230	230
Модуль "Управление складом пп "F3Tail" вер.1.5	5125	203	203	203
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.1	5126	721	721	721
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.2	5127	103	103	103
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.3	5128	278	278	278
Модуль ЕФарма 2 "Управление складом" вер.1.4	5129	303	303	303
Модуль Ефарма 2 "Управление справочниками"		556	556	556
Модуль Ефарма 2 "Формирование потребности"		135	135	135

ПП "PharmaDATA.ru"		1 712	1 712	1 712
ПП "PharmaDATA" 5.0.0.1		2 655	2 655	2 655
ПП Spargo F3RAP вер.1.0.1		4 997	4 997	4 997
Процессинговый центр "Управление справочниками"		1 447	1 447	1 447
СПО "еФарма2-ЛьготаWEB"		4 034	4 034	4 034
СПО "ePrica"		240	240	240
Модуль Ефарма 2 "Остатки сети"		78	78	78

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	30 700	30 700	26 011
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	30 700	30 700	26 011

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 606	(2 335)	1 214	(427)	388	(372)	(1 622)	1 622	1 771	(697)
	5210	за 2020 г.	2 357	(1 972)	249	-	-	(363)	-	-	2 606	(2 335)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	2 606	(2 335)	1 214	(427)	388	(372)	(1 622)	1 622	1 771	(697)
	5211	за 2020 г.	2 357	(1 972)	249	-	-	(363)	-	-	2 606	(2 335)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	1 159	-	(1 159)	-
	5250	за 2020 г.	-	249	-	(249)	-
в том числе: 10046253 Apple macbook pro 15 2018	5241	за 2021 г.	-	140	-	(140)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046257 Apple macbook pro 16 2019 ssd 512 SN C02ZW102MD6M	5242	за 2021 г.	-	150	-	(150)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046260 Apple macbook pro 15 2018 ssd 512 SN C02XFFN7JG5J	5243	за 2021 г.	-	135	-	(135)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046261 Apple macbook pro 15 2017 ssd 512 SN C02TN49SHTD6	5244	за 2021 г.	-	135	-	(135)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046262 Apple macbook pro 15 2016 ssd 512	5245	за 2021 г.	-	135	-	(135)	-

	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046273 Apple macbook 15 2018 sn c02yn4wrjg5j	5246	за 2021 г.	-	138	-	(138)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046274 Apple Macbook Pro 13 2020, 16 GB RAM	5247	за 2021 г.	-	125	-	(125)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046278 Ноутбук Apple MacBook Pro 14.2", Apple M1 Pro 10 core 16ГБ	5248	за 2021 г.	-	201	-	(201)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
10046202 Ноутбук-трансформер HP Envy x360 15-ds0003ur, 15.6",16Гб, 512Гб SSD	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	57	-	(57)	-
10046223 Сервер DEPO Strom 1360Q1 E3-1220v3/32GE1600Q/SATA6/1DT120/3T1000G7/4HSA/4US/2GLAN/1C/IPMI+/		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	143	-	(143)	-
10046234 Ноутбук ASUS VivoBook F512JF-BQ059T 8ГБ, 256 ГБ		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	49	-	(49)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	864	864	864
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 189	6 600	4
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	93 975	-	9 385 368	(9 394 674)	-	-	-	84 669	-
	5315	за 2020 г.	90 578	-	7 916 550	(7 913 153)	-	-	-	93 975	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	93 975	-	9 385 368	(9 394 674)	-	-	-	84 669	-
	5316	за 2020 г.	90 578	-	7 916 550	(7 913 153)	-	-	-	93 975	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	93 985	-	9 385 368	(9 394 674)	-	-	-	84 679	-
	5310	за 2020 г.	90 588	-	7 916 550	(7 913 153)	-	-	-	93 985	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 975	-	1 975	7 744	(2 618)	-	-	X	7 101	-	7 101
	5420	за 2020 г.	5 396	-	5 396	1 242	(4 663)	-	-	X	1 975	-	1 975
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	9	-	9	1 415	(1 414)	-	-	-	10	-	10
	5421	за 2020 г.	8	-	8	720	(719)	-	-	-	9	-	9
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	91	-	91	115	(115)	-	-	-	92	-	92
	5423	за 2020 г.	61	-	61	152	(121)	-	-	-	91	-	91
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	1 875	-	1 875	6 213	(1 089)	-	-	-	6 999	-	6 999
	5426	за 2020 г.	5 326	-	5 326	370	(3 822)	-	-	-	1 875	-	1 875
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	35 937	(493)	90 024	(2 386)
	5530	за 2020 г.	37 402	(480)	35 937	(493)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	29 346	(493)	81 981	(2 386)
	5531	за 2020 г.	30 763	(480)	29 346	(493)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 293	-	2 713	-
	5532	за 2020 г.	3 137	-	2 293	-
Прочая	5513	за 2021 г.	4 298	-	5 330	-
	5533	за 2020 г.	3 502	-	4 298	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	35 937	(493)	90 024	(2 386)
	5520	за 2020 г.	37 402	(480)	35 937	(493)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 386	-	493	-	480	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 386	-	493	-	480	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	33 071	104 390
	5580	за 2020 г.	33 352	33 071
в том числе:				

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	1 239	1 020
	5581	за 2020 г.	1 223	1 239
авансы полученные	5562	за 2021 г.	2 355	1 531
	5582	за 2020 г.	1 644	2 355
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	21 081	35 579
	5583	за 2020 г.	21 629	21 081
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	49 560
	5585	за 2020 г.	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	8 396	16 700
	5586	за 2020 г.	8 856	8 396
	5567	за 2021 г.	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	33 071	104 390

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 410	1 111
Расходы на оплату труда	5620	359 217	197 096
Отчисления на социальные нужды	5630	22 934	22 799
Амортизация	5640	336	945
Прочие затраты	5650	49 493	65 941
Итого по элементам	5660	433 390	287 892
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	433 390	287 892

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 099	32 493	(30 842)	-	3 750
в том числе: Резервы на отпуска	5701	2 099	32 493	(30 842)	-	3 750

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-