

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ИскраУралТЕЛ»**

за 2021 г.

(тыс. руб.)

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ»	4
1.1 Основные сведения об организации	4
1.2 Основные виды деятельности организации	5
1.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность и утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2020, 2021 гг.	6
1.4 Состав органов управления организации	6
1.5 Сведения об основном управленческом персонале	7
1.6 Основные сведения об акциях АО «ИскраУралТЕЛ»	7
1.7 Сведения о собственном капитале общества	8
1.8 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	9
1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации	18
РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	18
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	18
2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2021 г.	19
2.3 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах	19
РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	19
3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), прочие внеоборотные активы: приложение 1	19
3.2 Основные средства: приложение 2	23
3.3 Финансовые вложения: приложение 3.	24
3.4 Запасы: приложение 4	24
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность: приложение 5	24
3.6 Затраты на производство: приложение 6	29
3.7 Резервы под оценочные обязательства: приложение 7	29
3.8 Обеспечения обязательств: приложение 8	31
3.9 Информация об переданных в аренду и арендованных основных средствах	32
3.10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	38
3.11 Денежные средства и денежные эквиваленты	38
3.12 Финансовые результаты	39
3.13 Налог на прибыль	43
3.14 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	44

3.15	Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств	44
3.16	Государственная помощь (приложение 9). Доходы будущих периодов	47

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ»

		48
4.1	Общая информация	48
4.2	Оценка применимости допущения непрерывности деятельности АО «ИскраУралТЕЛ».	48
4.3	Прочая неаудируемая информация	48
4.4	События после отчетной даты	51
4.5	Комментарий в связи с пандемией Covid-19	53
4.6	Операционная среда Общества	53

Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

57

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации Акционерное Общество «ИскраУралТЕЛ» (далее – Общество).

Сокращенное наименование организации АО «ИскраУралТЕЛ»

ИНН/КПП организации: 6660017837/667001001

Дата создания: Зарегистрировано Постановлением главы администрации Свердловской области 24 апреля 1994 года № 174, начало свою производственную деятельность с 01.06.94 года.

ОГРН 1026604933475

Юридический адрес организации: 620066, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Коммузовская, дом 9, строение А

Генеральный директор - Давыдов Владислав Владимирович

Главный бухгалтер - Трубенкова Ольга Викторовна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Средняя численность работников составила:

- 147 чел. за 2019 год, численность работающих на 31 декабря 2019 г. - 147 чел
- 144 чел. за 2020 год, численность работающих на 31 декабря 2020 г. - 148 чел.
- 144 чел. за 2021 год, численность работающих на 31 декабря 2021 г. - 143 чел.

Информация об акционерах на текущую дату:

- ООО «ИУтел», доля владения - 51,6% акций;
- Искрател, телекоммуникационные системы, о.о.о. г. Крань (Словения) (Iskratel Telekomunikacijski sistemi, d.o.o. Kranj, доля владения – 48,4% акций.

В Компании избран Совет директоров в составе 5 человек. Трое членов Совета директоров, в т.ч. председатель Совета директоров, являются гражданами России, избраны по представлению ООО «ИУтел».

Совет директоров принимает решения простым большинством голосов. В случае равенства, решающее значение имеет голос председателя Совета директоров.

Вышестоящим контролирующим акционером и конечным бенефициаром АО «ИскраУралТЕЛ» является гражданин России Давыдов Владислав Владимирович, опосредованно владеющий 51,6% акций АО «ИскраУралТЕЛ» через 100% владение ООО «ИУтел».

Информация о дочерних и зависимых обществах:

- На 01.01.2021 АО «ИскраУралТЕЛ» владело 28,99% в уставном капитале ООО «Пангео ИТ», оказывало только значительное влияние, но не контролировало его, 15.07.2021 г. в ЕГРЮЛ внесены сведения о переходе доли АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Пангео ИТ» в полном размере на основании сделки купли-продажи к другому лицу. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности АО «ИскраУралТЕЛ» не владеет долями в уставном капитале ООО «Пангео ИТ»;

- ООО «СОФТ-ГОРИЗОНТ» - контролируемое общество, доля АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале ООО «СОФТ-ГОРИЗОНТ» - 3%;

- ООО «ИскраУралТЕЛ-Интеграция» - контролируемое общество, доля АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале ООО «ИскраУралТЕЛ-Интеграция» - 40%.

1.2 Основные виды деятельности организации

АО «ИскраУралТЕЛ» специализируется на разработке, производстве, внедрении и обслуживании инфокоммуникационных решений под собственной торговой маркой SI3000 для операторов связи, предприятий транспортной отрасли, топливно-энергетического комплекса, общественной безопасности.

В числе потребителей продукции и услуг «ИскраУралТЕЛ» находятся операторы фиксированной и мобильной связи, предприятия различных отраслей народного хозяйства, предприятия государственного сектора, общественной безопасности. Обширные «ноу-хау» собственной разработки в интеграции с существующим сетевым окружением обеспечивают легкую миграцию в сети следующего поколения и IMS, что вместе с внедрением решений на основе SDN и NFV делает реальностью создание облачной инфраструктуры для модернизации сетей связи.

В число предлагаемых на рынке продуктов входят: современные узлы широкополосного доступа FTTx/GPON/xDSL, универсальные домашние шлюзы, решения для ядра сети в архитектурах NGN и IMS с поддержкой виртуализации сетевых функций, собственная платформа облачных услуг, специализированные регуляторные решения (СОРМ, 3-н Яровой), решения фиксировано-мобильной конвергенции (FMC) и MVNO, решения «Система-112» и АПК «Безопасный город». В портфеле решений компании также предлагается платформа Интернет вещей (IoT) для внедрения проектов «Умный город».

Компания располагает всеми необходимыми правами, компетенциями и документацией для самостоятельной разработки, производства, монтажа и обслуживания выпускаемого оборудования и инфокоммуникационных решений. Права интеллектуальной собственности на конструкторскую и технологическую документацию, на системное и прикладное программное обеспечение, включая исходные коды, принадлежат «ИскраУралТЕЛ». Производство электронных компонентов оборудования организовано на современных специализированных производственных мощностях г. Екатеринбург.

Линейка производимого оборудования внесена в Единый Реестр Российской Радиоэлектронной Продукции (ЕРРРП/ТОРП) Минпромторга РФ в соответствии с Постановлением Правительства №878. Линейка разрабатываемого ПО внесена в Реестр Отечественного ПО Минцифры РФ в соответствии с Постановлением Правительства №1236.

Портфель продуктов и решений «ИскраУралТЕЛ» включает оборудование пакетной коммутации семейства SI3000, как компактный программный коммутатор SI3000 cCS для использования в качестве УПАТС для ведомственного и корпоративного сегментов, пограничный контроллер сессий SI3000 BGW с поддержкой локальной коммутации. Операторам связи АО «ИскраУралТЕЛ» предлагает комплексные решения для различных сегментов телекоммуникационного рынка для строительства и модернизации сетей связи, оптимизации ОРЕХ, представления специализированных сервисов в области критических коммуникаций и диспетчеризации, например: централизация функций управления, мониторинга и администрирования сетевых элементов, создание комплексных систем оперативно-технологической (ОТС) и обще-технологической (ОбТС) связи, диспетчерской фиксированной и видеоконференцсвязи, систем локального ГГО, создание Единой информационно-телекоммуникационной сети, включающей в себя телефонию, диспетчерскую связь, аудио и видео информирование, строительство систем вызова ЭОС по единому номеру 112 («Система-112»); развёртывание АПК «Безопасный город» в различных архитектурах; развёртывание интеллектуальной облачной платформы Интернета Вещей (IoT) для энергетических сетей, ЖКХ, АСУТП и других сфер.

1.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность и утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2020, 2021 гг.

а) Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ИскраУралТЕЛ» за 2021 год, составлена 31.03.2021 г. для обеспечения полноты и достоверности показателей бухгалтерской отчетности, а также для раскрытия полноты отражения фактов хозяйственной жизни и расшифровок в Пояснениях к ней. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, 31.03.2021 года, она не была утверждена общим собранием акционеров Общества. Проведение годового общего собрания акционеров АО «ИскраУралТЕЛ» запланировано в июне 2022 г.

б) Бухгалтерская отчетность за 2020 г. утверждена на годовом общем собрании акционеров, которое, которое проводилось в форме заочного голосования (Протокол № 40 от 26.06.2021 г.).

АО «ИскраУралТЕЛ» по итогам 2020 г. получило убыток в размере 71 981 тыс. руб.

Общим собранием акционеров, принято решение:

- прибыль, полученную по результатам работы АО «ИскраУралТЕЛ» за прошлые годы, распределить на покрытие убытков Общества по итогам 2020 года.

с) АО «ИскраУралТЕЛ» по итогам 2021 г. получило прибыль в размере 14 106 тыс. руб.

1.4 Состав органов управления организации

Состав совета директоров АО «ИскраУралТЕЛ» на 01.01.2021 г.:

1. Алексеев Алексей Сергеевич – председатель СД, является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», занимаемая должность - заместитель генерального директора АО «ИскраУралТЕЛ» - начальник отдела продаж Департамента «Цифровые решения», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

2. Пулич Желько – член СД, Генеральный директор Искрател д.о.о., доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

3. Кузмич Роберт – член СД, топ менеджер Искрател д.о.о., доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

4. Балагуров Андрей Александрович, член СД, не является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

5. Акопян Артур Арсенович - член СД, Директор ООО «ИУтел», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

На годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 25 июня 2021 года, был избран Совет директоров, действующий на отчетную дату, в следующем составе:

1. Алексеев Алексей Сергеевич – председатель СД, является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», занимаемая должность - заместитель генерального директора АО «ИскраУралТЕЛ» - начальник отдела продаж Департамента «Цифровые решения», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

2. Пулич Желько – член СД, не является сотрудником Искрател д.о.о., АО «ИскраУралТЕЛ», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

3. Кузмич Роберт – член СД, генеральный директор Искрател д.о.о., Крань, не является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

4. Балагуров Андрей Александрович, член СД, не является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

5. Акопян Артур Арсенович - член СД, не является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», Директор ООО «ИУтел», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

Состав исполнительного органа: генеральный директор Давыдов В.В., прямая доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%, косвенная доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 51,6%.

Состав контрольного органа АО «ИскраУралТЕЛ» (ревизор) за 2021 год:

- с 01.01.2021 по настоящее время - Должан Митя, финансовый директор Искрател д.о.о., с 03.02.2021 г. член коллегиального исполнительного органа Искрател д.о.о., не является сотрудником АО «ИскраУралТЕЛ», доля участия в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» - 0%.

1.5 Сведения об основном управленческом персонале

Состав основного управленческого персонала: лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор.

1.6 Основные сведения об акциях АО «ИскраУралТЕЛ»

1. Дата и государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг - № 1-01-00110-К " 08" января 1998 г.
2. Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг: Свердловское региональное отделение ФКЦБ России.
3. Вид, категория(тип) ценных бумаг - именные обыкновенные акции.
4. Номинальная стоимость одной акции - 40 (сорок) рублей.
5. Количество акций в выпуске - 19.000 (девятнадцать тысяч).
6. Форма выпуска – бездокументарная

ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ ЛИЦА на текущую дату:

Таблица 1.6 Вид ценных бумаг: именные обыкновенные акции

№	№ л/сч	Владелец акций /акционер/	Кол-во акций	Номиналь-ная стоимость 1 акции / руб./	Общая стоимость акций / руб./	%
1	6	« ИСКРАТЕЛ, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Край». Сокращенное наименование: «Искрател, о.о.о.», Край Местонахождение: Республика Словения, 4000 г.Край, Люблянска цеста, 24/а, Зарегистрировано окружным судом г. Край, решение Srg 408/89 от 27.10.1989 г., № 100 44000 Генеральный директор - Р.Кузмич, Финансовый директор - М. Должан, (совместное представительство) тел. + 386 4 207 27 25 факс +386 4 202 18 15	9 196	40	367 840	48,4
2	10	Общество с ограниченной ответственностью "ИУтел", сокращенное наименование : ООО «ИУтел», ИНН 6670427832 – с 22.09.2014 г. Местонахождение: 620137 г. Екатеринбург, ул. Комвузовская, 9, литер А, офис207	9 804	40	392 160	51,6

		свидетельство о гос.регистрации № 1146670026690 от 22.09.2014 г. До 22.09.2014 г. – Закрытое акционерное общество «Иутел», реорганизовано в форме преобразования в ООО «ИУтел». Директор – А.А.Акопян тел. (343)210-69-94				
		ИТОГО	19 000		760 000	100

Указанные ценные бумаги не обременены залогом или иными обязательствами и учитываются на лицевых счетах.

Функции реестродержателя выполняются АО «ВТБ Регистратор», лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13970-000001, дата выдачи 21.02.2008, бессрочная, Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.

Место нахождения :127015, г. Москва, ул. Правды, 23, тел. +7 (495) 787-44-83.

Наименование подразделения (ТА): Екатеринбургский филиал АО «ВТБ Регистратор».

Свердловская обл., г Екатеринбург, пр-кт Ленина, 25 КПП 667143001.

1.7 Сведения о собственном капитале общества

Уставный капитал в размере 760 тыс. руб. сформирован и оплачен в полном объеме.

В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный фонд в размере 15% Уставного капитала Общества.

1.8 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Таблица 1.8.1 Перечень связанных сторон АО «ИскраУралТЕЛ»:

Категория связанных сторон	Группа связанных сторон	Описание совершенных операций с группой связанных сторон	
		За 2021 год	За 2020 год
1. Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность АО «ИскраУралТЕЛ» посредством:			
1.1. определения решений общества (непосредственный контроль деятельности общества), в частности:			
<ul style="list-style-type: none">– юридическое и (или) физическое лицо, имеющее в силу своего прямого участия либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более <u>пятидесяти процентов общего количества голосов</u>, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале общества;– юридическое и (или) физическое лицо, имеющее право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) <u>более чем двадцатью процентами общего количества голосов</u>, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале общества либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей общества <u>и имеющее возможность определять решения, принимаемые обществом</u>	<p>Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ: Iskratel Telekomunikacijski sistemi d.o.o. (Словения) рег.номер 49029827, Доля в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ»:</p> <p>- на 31.12.2021 - 48,4%, - на 31.12.2020 – 48,4%.</p> <p>- ООО «ИУтел» ИНН 6670427832.</p> <p>Доля в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ»:</p> <p>- на 31.12.2021 - 51,6%, - на 31.12.2020 – 51,6%.</p> <p>Форма расчетов по операциям – безналичная оплата.</p> <p>Характер ценообразования – рыночный.</p>	<p><u>Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ осуществила в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</u></p> <p>1. Оказаны АО «ИскраУралТЕЛ» услуги по аренде нежилых помещений на 12 435 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Осуществлена поставка товара на 495 571 тыс. руб.</p> <p>3. Переданы лицензии на ПО на основании лицензионного договора на 4 710 тыс. руб. (в т.ч. НДС), на основании договора поставки ПО на 82 715 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>4. Оказаны услуги техподдержки и доработки ПО на 71 532 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>5. Оказаны услуги по разработке ПО на 1 358 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>6. Оказаны услуги по техническому содействию в производстве плат на 9908 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>7. Оказаны услуги по аренде ПО на 5 058 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>8. Оказаны услуги по разработке проектной, конструкторской и</p>	<p><u>Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ осуществила в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</u></p> <p>1. Оказаны АО «ИскраУралТЕЛ» услуги по аренде нежилых помещений на 12 312 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Осуществлена поставка товара на 1 264 002 тыс. руб.</p> <p>3. Переданы лицензии на ПО на основании лицензионного договора на 108 611 тыс. руб.</p> <p>4. Оказаны услуги техподдержки и доработки ПО на 124 836 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>5. Оказаны услуги по разработке ПО на 420 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>6. Оказаны услуги по техническому содействию в производстве плат на 1 216 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>7. Оказаны услуги по аренде ПО на 5 551 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p>

		<p>технологической документации на 33971 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>9. Оказаны услуги по технической поддержке на сумму 146 913 тыс. руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>11. Заключены договоры новации кредиторской задолженности в займ на 416 127 тыс. руб.</p> <p>11. Начислены проценты по договорам новации на 7 757 тыс. руб.</p> <p><u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ следующие операции:</u></p> <p>1. Оказаны услуги по аренде помещений на 73 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Осуществлена поставка продукции на 53 718 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>3. Выполнены работы, оказаны услуги на 6 473 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>4. Переданы Лицензии на основании лицензионного договора на 850 тыс. руб. (без НДС).</p> <p>5. Погашена задолженность по договору беспроцентного займа № 3 – 2 040 тыс. руб.</p> <p>6. Предоставлены беспроцентные займы по договорам № 4, 5 на сумму 500 тыс. руб., полностью погашены на 31.12.21.</p> <p>Дебиторская задолженность по займам по состоянию на 31.12.21 отсутствует.</p>	<p><u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ следующие операции:</u></p> <p>1. Оказаны услуги по аренде помещений на 73 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Осуществлена поставка товара на 153 482 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>3. Выполнены работы, оказаны услуги на 23 813 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>4. Переданы Лицензии на основании лицензионного (сублицензионного) договора на 2 545 тыс. руб. (без НДС).</p> <p>5. Предоставлены беспроцентные займы на сумму 5 200 тыс. руб. Дебиторская задолженность по займам по состоянию на 31.12.20 составляет 2 040 тыс. руб.</p>
--	--	---	--

	Руководство участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	<p><u>Руководство участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ</u> долями в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» не владеет.</p> <p>В 2021 году АО «ИскраУралТЕЛ» в адрес руководства участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ операции не осуществляло.</p> <p>В 2021 году руководство участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ осуществило в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</p> <p>1. Погашен основной долг по договору денежного займа на сумму 200 тыс. руб., выплачено процентов 27 тыс. руб.</p> <p>Дебиторская задолженность по договору денежного займа (основной долг) по состоянию на 31.12.21 составляет 187 тыс. руб.</p>	<p><u>Руководство участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ</u> долями в уставном капитале АО «ИскраУралТЕЛ» не владеет.</p> <p>В 2020 году АО «ИскраУралТЕЛ» в адрес руководства участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ операции не осуществляло.</p> <p>В 2020 году руководство участников группы преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ осуществило в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</p> <p>1. Погашен основной долг по договору денежного займа на сумму 343 тыс. руб., выплачено процентов 48 тыс. руб.</p> <p>Дебиторская задолженность по договору денежного займа (основной долг) по состоянию на 31.12.20 составляет 390 тыс. руб.</p>
–	Участники и учредители ИСКРАТЕЛ, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань : FinTel Holding d.o.o. Рег. Номер 44109318, Адрес: 4000, Республика Словения, г. Крань, Люблянска цеста, 24-а Доля в уставном капитале ИСКРАТЕЛ,	В 2021 году операции АО «ИскраУралТЕЛ» с участниками и учредителями ИСКРАТЕЛ, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань не осуществлялись	В 2020 году операции АО «ИскраУралТЕЛ» с участниками и учредителями ИСКРАТЕЛ, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань не осуществлялись

	<p>Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань</p> <p>- на 31.12.2021 – 4,7%, - на 31.12.2020 – 4,7%.</p> <p>FinTel Holding d.o.o.& co k.d. holdinska družba, рег.номер 10262059, адрес: 4000, Республика Словения, г. Крань, Люблянска цеста, 24-а Доля в уставном капитале ИСКРАТЕЛ, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань - на 31.12.2021 – 95,3%, - на 31.12.2020 – 95,3%.</p>		
<p>– <i>юридическое или физическое лицо, осуществляющее <u>функции единоличного исполнительного органа общества и наделенное правом принятия решений в силу принятого порядка деятельности данного исполнительного органа.</u></i></p> <p><i>Порядок деятельности исполнительного органа, определяется уставом общества, внутренними документами, договором между обществом и лицом, выполняющим функции единоличного исполнительного органа.</i></p>	<p>Единоличный исполнительный орган: генеральный директор.</p>	<p>Общая сумма вознаграждения за 2021 год – 8 878 тыс. руб., в том числе</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оплата труда 5 203 тыс. руб. 2. Ежегодный оплачиваемый отпуск 469 тыс. руб. 3. Премии 2 673 тыс. руб. 4. Выплаты социального характера в соответствии с трудовым договором 533 тыс. руб. 5. На выплаты за отчетный период начислены страховые взносы – 1533 тыс. руб. <p>В 2021 году иные операции АО «ИскраУралТЕЛ» с единоличным исполнительным органом не осуществлялись</p>	<p>Общая сумма вознаграждения за 2020 год – 8 069 тыс. руб., в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оплата труда 4 873 тыс.руб. 2. Ежегодный оплачиваемый отпуск 530 тыс. руб., 3. Премии 2 232 тыс. руб. 4. Выплаты социального характера в соответствии с трудовым договором 434 тыс. руб. 5. На выплаты за отчетный период начислены страховые взносы – 1 393 тыс. руб. <p>Погашен основной долг по договору денежного займа на сумму 1 200 тыс. руб., выплачено процентов 19 тыс. руб.</p> <p>Дебиторская задолженность по договору денежного займа по состоянию на 31.12.20 отсутствует.</p>

– <i>иные лица, контролирующие деятельность общества в силу учредительных документов, соглашений и других обстоятельств.</i>	нет		
1.2. одобрения решений общества (но не контролирует его), в частности:			
– <i>члены Совета директоров общества;</i>	<p>Члены Совета директоров избраны 17.08.20 г : Алексеев А.С. Акопян А.А. Балагуров А.А. Кузмич Роберт Пулич Желько</p> <p>Члены Совета директоров избраны 25.06.21 г.: Алексеев А.С. Акопян А.А. Балагуров А.А. Кузмич Роберт Пулич Желько</p>	<p>За 2021 год общая сумма вознаграждения в рамках трудовых отношений составила 4 922 тыс. руб., в том числе:</p> <p>1. Оплата труда 3 627 тыс.руб. 2.Ежегодный оплачиваемый отпуск 313 тыс. руб., 3.Премии 982 тыс. руб. 4. -</p> <p>На выплаты за отчетный период начислены страховые взносы – 954 тыс. руб.</p> <p>В 2021 году иные операции АО «ИскраУралТЕЛ» с единоличным исполнительным органом не осуществлялись</p>	<p>В 2020 году АО «ИскраУралТЕЛ» в рамках трудовых отношений общая сумма вознаграждения за 2020 год составила 5 574 тыс. руб., в том числе:</p> <p>1. Оплата труда 3 249 тыс.руб. 2.Ежегодный оплачиваемый отпуск 209 тыс. руб., 3.Премии 2 107 тыс. руб. 4. Выплаты социального характера 9 тыс. руб.</p> <p>На выплаты за отчетный период начислены страховые взносы – 1 022 тыс. руб.</p> <p>Погашен основной долг по договору денежного займа на сумму 2 550 тыс. руб., выплачено процентов 19 тыс. руб.</p> <p>Дебиторская задолженность по договору денежного займа по состоянию на 31.12.20 отсутствует.</p>
2. Юридические лица, на деятельность которых общество способно оказать влияние посредством:			
2.1. принятия обязательных для них решений (непосредственный контроль деятельности), в частности:			
<p>– <i>юридическое лицо, в отношении которого общество имеет в силу своего участия либо в соответствии с полномочиями, полученными</i></p> <p>– <i>от других лиц более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица.</i></p>	Нет	-	-

<p>– <u>юридическое лицо, в отношении которого общество имеет право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом;</u></p> <p>– <u>иные лица, финансово-хозяйственная деятельность которых контролируется обществом в силу соглашений и других обстоятельств.</u></p>	<p>Группа дочерних хозяйственных обществ:</p> <p>- ООО «Пангео ИТ» ИНН 7736248028, адрес: 115114, г. Москва, ул. Дербеневская, 6, Доля АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале ООО «Пангео ИТ»: на 01.01.2021 г. - 28,99%; на 31.12.2021 г. - 0%</p> <p>- ООО «СОФТ-ГОРИЗОНТ» ИНН 6670349912, адрес: 620137 Свердловская обл., г. Екатеринбург ул. Комвузовская, дом 9-А, офис 208, КПП: 667001001, Доля АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале ООО «СОФТ-ГОРИЗОНТ» - 3%.</p> <p>- ООО «ИСКРАУРАЛТЕЛ-ИНТЕГРАЦИЯ» ИНН 6670496579, адрес: 620066 Свердловская обл., г. Екатеринбург ул. Комвузовская, стр. 9А, офис 115, КПП: 667001001, Доля АО «ИскраУралТЕЛ» в уставном капитале ООО «ИСКРАУРАЛТЕЛ-ИНТЕГРАЦИЯ»: На 01.01.2021 г. - 50%; На 31.12.21 г. - 40%</p>	<p><u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес группы дочерних хозяйственных обществ следующие операции:</u></p> <p>1. Оказание услуг по аренде помещений и оборудования – 2 847 тыс.руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Оказаны консультационные услуги на 12 тыс.руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>3.ООО «ИскраУралТЕЛ» передано оборудование в долгосрочную финансовую аренду, арендные платежи за 2021 год составили 2 148 тыс. руб., вкл. НДС.</p> <p><u>Группа дочерних хозяйственных обществ осуществила в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</u></p> <p>1. 30.03.2021 г. на расчетный счет АО «ИскраУралТЕЛ» поступили дивиденды 20 177 тыс. руб. (Протокол общего годового собрания участников ООО «Пангео ИТ» от 27.11.2020 г. №20/1).</p> <p>2. Оказало услуги по разработке, адаптации, модернизации и техподдержке программного обеспечения на сумму 135 508 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>3.Выполнило работы по монтажу изделий на печатных платах на сумму 3 970 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p>	<p><u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес группы дочерних хозяйственных обществ следующие операции:</u></p> <p>1. Оказание услуг по аренде помещений и оборудования – 2 118 тыс.руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>2. Оказаны услуги управляющей компании на сумму 12 тыс.руб. (в т.ч. НДС)</p> <p>3.-</p> <p><u>Группа дочерних хозяйственных обществ осуществила в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</u></p> <p>1. В 2020 г. в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» начислены дивиденды 20 177 тыс. руб. (Протокол общего годового собрания участников ООО «Пангео ИТ» от 27.11.2020 г. №20/1).</p> <p>2. Оказало услуги по разработке и тестированию программного обеспечения на сумму 116 213 тыс. руб. (в т.ч. НДС).</p> <p>3.Оказало консультационно-информационные услуги на сумму 5 877 тыс. руб.</p>
---	---	---	---

	Форма расчетов по операциям – безналичная оплата. Характер ценообразования – рыночный.		
– иных лиц, на деятельность которых общество способно оказать влияние, нет			
Юридические и физические лица, принадлежащие к той Группе лиц, к которой принадлежит общество (кроме лиц, приведенных в настоящем бланке по отдельным основаниям аффилированности)			
– юридические лица, являющиеся наряду с АО «ИскраУралТЕЛ», дочерними обществами одной головной организации;	ТОО «Искраком» (IskraCom, Kazakhstan) РНН 600 900 566 938 Адрес: 050004, г. Алматы, ул. Наурызбай батыра, 17, офис 213 Форма расчетов по операциям – безналичная оплата. Характер ценообразования – рыночный.	<u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес ТОО "Искраком" следующие операции:</u> 1. Экспорт оборудования на сумму 225 тыс. руб. 2. Диагностика оборудования на сумму 3 997 тыс.руб. (в т.ч. НДС). 3. Оплатило задолженность, сформировавшуюся на 31.12.2020 г. на сумму 499 тыс. руб. <u>В 2021 году ТОО "Искраком" не осуществило операций в адрес АО «ИскраУралТЕЛ»</u>	<u>АО «ИскраУралТЕЛ» осуществило в адрес ТОО "Искраком" следующие операции:</u> 1. Экспорт оборудования на сумму 98 тыс. руб. 2. Диагностика оборудования на сумму 2 734 тыс.руб. (в т.ч. НДС). <u>ТОО "ИСКРАКОМ" осуществило в адрес АО «ИскраУралТЕЛ» следующие операции:</u> 1. Поставка ТМЦ на 499 тыс. руб.
- юридические лица, являющиеся наряду с АО «ИскраУралТЕЛ» группой компаний Ennosonn, Тайвань	Участники международной группы компаний Ennosonn, Тайвань	<u>АО «ИскраУралТЕЛ» в 2021 году не имело взаимоотношений с другими участниками международной группы компаний Ennosonn, Тайвань, кроме Iskratel Telekomunikacijski sistemi d.o.o. (Словения)</u>	<u>АО «ИскраУралТЕЛ» в 2021 году не имело взаимоотношений с другими участниками международной группы компаний Ennosonn, Тайвань, кроме Iskratel Telekomunikacijski sistemi d.o.o. (Словения)</u>

Таблица 1.8.2 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженностях связанных сторон на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г.

Наименование связанной стороны	Сведения о дебиторской задолженности связанной стороны перед АО "ИскраУралТЕЛ", тыс. руб.	Сведения о кредиторской задолженности АО "ИскраУралТЕЛ" перед связанной стороной, тыс. руб.	Сведения о дебиторской задолженности связанной стороны перед АО "ИскраУралТЕЛ", тыс. руб.	Сведения о кредиторской задолженности АО "ИскраУралТЕЛ" перед связанной стороной, тыс. руб.
	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.	
Группа преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ, всего, в том числе:	5 192	916 979	149 506	1 209 373
ООО «ИУтел», всего, в том числе:	2 023	-	144 038	-
по договору беспроцентного займа;	-	-	2 040	-
за поставленное оборудование, выполненные работы, оказанные услуги	2 023	-	141 998	-
Iskratel Telekomunikacijski sistemi d.o.o., всего, в том числе:	3 169	916 979	5 468	1 209 373
представительству Iskratel Telekomunikacijski sistemi d.o.o г.Москва по договору аренды	-	1 067	-	1 026
по договорам на поставку товаров (выполнения работ, оказания услуг)	3 169	501 426	5 468	1 208 347
по договорам займа (тело займа)	-	406 813	-	-
проценты к уплате по договорам займа	-	7 673	-	-
Группа контролируемых и зависимых обществ, всего, в том числе:	1 226	19 808	-	-
ООО «Пангео ИТ», всего, в том числе:	-	-	20 177	-
по выплате дивидендов	-	-	20 177	-
ООО «СОФТ-ГОРИЗОНТ», всего, в том числе:	151	19 808	151	15 708
по договорам аренды	150	-	150	-
По договорам на оказание услуг	1	19 808	1	15 708

ООО «ИСКРАУРАЛТЕЛ-ИНТЕГРАЦИЯ», всего, в том числе:	1 075	-	-	-
<i>по договорам аренды</i>	1 075	-	-	-
ТОО «Искраком» (IskraCom, Kazakhstan) за поставленное оборудование	-	-	-	499

Среднемесячный размер оплаты труда работающих в АО «ИскраУралТЕЛ» в 2021 г. составил 113,9 тыс. руб., в 2020 г. – 100,3 тыс. руб.

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов АО «ИскраУралТЕЛ» составила 4,1% в 2021 г., 3,5% в 2020 г.

1.9 Сведения об обособленных подразделениях организации

В 2021 г., 2020 г. обособленные подразделения не образовывались, не ликвидировались.

На начало и на конец 2021 г. АО «ИскраУралТЕЛ» имело и имеет 4 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, а именно:

Таблица 1.9 Перечень обособленных подразделений

Наименование подразделения	ИНН / КПП	Дата постановки на учет
Новосибирское представительство, адрес: 620132 Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. 1905 г., дом 21, корпус 2	6660017837 / 540744001	10.02.2004
Московский филиал, адрес: 115114 город Москва, ул. Дербеневская, дом 6	6660017837 / 770503001	16.01.2006
Санкт-Петербургский филиал, адрес: 119119, Санкт-Петербург, ул. Социалистическая дом 14, литер А, помещение 31-Н	6660017837 / 784043001	13.01.2006
Краснодарский филиал, адрес: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, дом 160/354	6660017837 / 231002001	10.01.2006

Никакие изменения в сведениях об обособленных подразделениях в 2021 г. не регистрировались.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С 01.01.2020 г. Общество досрочно применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного пунктом 49 ФСБУ 25/2018, Компания по каждому договору аренды единовременно признала на конец 2019 года право пользования активами и обязательства. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. Стоимость прав пользования активами и стоимость обязательств по аренде приняты равной приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке 9,25% годовых, по которой Компания привлекала заемные средства на сопоставимых с договорами аренды условиях.

Подробная информация об учете аренды раскрыта в разделе 3.9 настоящих Пояснений.

Учетная политика АО «ИскраУралТЕЛ» разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и налоговым законодательством.

При ведении бухгалтерского учета акционерным обществом обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения отдельных хозяйственных операций и оценке имущества, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Активы и обязательства Общества отражены в отчетности в тыс. рублей – валюте Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2021 г.

В Учетную политику Общества на 2021 г. внесены изменения в связи с применением впервые следующих нормативно-правовых актов:

- 1) ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180н, применяется перспективно с отчетности за 2021 год.

Применение впервые вышеуказанных стандартов по бухгалтерскому учету не привело к изменениям, оказавшим существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты деятельности АО «ИскраУралТЕЛ» за 2021 год.

2.3 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

С 2022 г. Общество применяет следующие нормативно-правовые акты/изменения к действующим, утвержденные и опубликованные, но вступающие в силу в следующих отчетных периодах:

- 1) ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, применяется перспективно в соответствии с пунктами 48 и 49 ФСБУ 6/2020 с отчетности за 2021 год;
- 2) ФСБУ 26//2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, применяется перспективно в соответствии с пунктами 25 и 26 ФСБУ 26/2020 только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, применяется перспективно с отчетности за 2021 год.
- 3) ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), прочие внеоборотные активы: приложение 1

Основные положения учетной политики:

Объекты принимаются к учету в качестве нематериальных активов при выполнении условий, изложенных в Положении по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

В качестве объектов нематериальных активов организация учитывает полученные в полном объеме любые исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, независимо от того, зарегистрировано это право или нет. Срок использования объектов нематериальных активов определяется исходя из периода, в течение которого организация планирует его использовать, но не более срока деятельности организации.

■ Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

По оценкам руководства АО «ИскраУралТЕЛ» в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

▪ Сроки полезного использования объектов НМА

Сроки полезного использования объектов НМА остались без изменения.

Таблица 3.1.1 Срок полезного использования по группам НМА

Наименование группы нематериальных активов	Срок полезного использования (СПИ), мес.
Исключительное право на программы для ЭВМ	от 13 мес. до 60 мес.

Таблица 3.1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды

Наименование показателя	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Всего, в том числе:	-	9 336	29 289
Программы для ЭВМ:			
ПО управление электронной цифровой телефонной станцией SI-2000 и приложениями на ее основе	-	-	-
Исключительное право на ЭКК Курс Технологии и протокол сетей передачи данных. Курс Проектирование решений для TD	-	-	-
Дистанционный учебный курс "Интегрированный сервер управления вызовами на платформе MLC (SI2000/V5 Is.)	-	-	-
Программа управления электронно-цифровой телефонной станцией SI-3000 и приложениями на ее основе Свидетельство 2010611503	-	-	-
ПО "Отчеты", "РУбеж", "Учет рабочего времени"	-	-	-
Программный комплекс «SI3000 eCIS» Св. о рег. №2013614789 от 21.05.2013	-	-	-
ПО SI3000 EHM приложение оператора системы 112 Св-во 2019661242 от 23.08.2019	-	-	-
ПО SI3000 LRS сервер определения местоположения и шлюз SMS Свидетельство 202168753 от 01.07.2021	-	-	-
ПО SI3000 EIIM модуль взаим. с внешн. инф. Системами. Свидетельство №2019661510 от 20.08.2019	-	-	-
ПО SI3000 CS программный коммутатор Св-во рег. 2020618814 от 05.08.20	-	-	-
ПО SI3000 CM LI Программный комплекс обеспечения оперативно-розыскных мероприятий Св-во рег. 2020664151 от 09.11.20	-	-	-
ПО SI3000 PINS сист. инф. и опов. "Буревестник"	-	-	-
ПО SI3000 cCS компактный программный коммутатор Св-во рег. 2020619755 от 24.08.20	-	-	-
ПО SI3000 MNS система управления и мониторинга Св-во рег. 2020619328 от 17.08.20	-	-	-

ПО SI3000 MPD многоцелевой диспетчерский пульт Св-во рег. 2020619765 от 24.08.20	-	-	-
ПО Resource Managment-Управление ресурсами (Система "M2000-RM") Изм. в свидетельстве 2014610922	-	-	6
ПО Система мониторинга и контроля "Жилье"	-	2	28
ПО "Мониторинг общих каналов"	-	4 127	8 254
ПО "Система синтеза и распознавания речи"	-	4 356	8 713
Платформа Облачных Услуг CSP (Cloud Services Platf версия 3.4, код продукта AI6212AX-RR)	-	31	-
Оркестратор сетевых виртуализованных функций NFV версия 3.4, код продукта АО6211AX-RR	-	31	-
Сервер Приложений JBoss, версия 3.4, код продукта AP6211AX-RR	-	31	-
Региональная часть подсистемы мультимедийных сообщений IMS Edge (компоненты AGCF, MGCF, BGCF, RGCF, E-CSCF)	-	93	-
vIMS Core (I-CSCF, S-CSCF, P-CSCF) версия 3.4 Ядро подсистемы мультимедийных сообщений IMS Core	-	181	-
vIMS TAS версия 3.4 (Сервер приложений телефонии подсистемы мультимедийных сообщений IMS TAS)	-	180	-
Программа для ЭБМ vIMS SP (Service ProvisioningPortal) IMS portal common	-	51	-
Программа для ЭБМ vIMS SP (Service ProvisioningPortal) IMS Service Provider Portal	-	50	-
Программа для ЭБМ vIMS SP (Service ProvisioningPortal) IMS Portal login and redirection server	-	51	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" IMS Self Care Portal	-	16	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" IMS Central User Management	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications Single Sign On)	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" IVR Auto-Attendant in IMS)	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" CDR server IMS)	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications NC - Notification call in IMS)	-	16	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications NC - Notification call and Conferen)	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" Конвергентные услуги уведомлений	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications" NC - SIP Microservices Bundle in IMS)	-	15	-
Программы для ЭБМ vIMS UC (Universal CommunicationApplications NC - GNR (Notification Call)	-	15	-

Конструкторская документация "Технология производства платы высокого класса точности BGW-CVN"	-	-	12 288
Конструкторская документация на платы BGW-CVJ IDL	-	-	-
Конструкторская документация на платы IoT-CMI, CMJ	-	-	-

Основные положения учетной политики в отношении результатов НИОКР:

Затраты на разработку новых или существенно улучшенных технологий производства, новых видов продукции и тому подобного накапливаются (капитализируются) на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", (субсчет 08.5005000) формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Свидетельством высокой вероятности будущего применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод является одновременное соблюдение следующих условий:

- существует техническая возможность завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- организация располагает достаточными техническими, финансовыми и другими ресурсами для завершения разработок и последующего использования или продажи их результатов;
- руководство организации намерено завершить разработки и в дальнейшем использовать или продать их результаты;
- способность в процессе разработки надежно оценить затраты;
- существует ясный механизм извлечения экономических выгод из результатов разработок.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Срок списания расходов на НИОКР определяется комиссией, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет.

В течение 2020 и 2021 года обществом не создавались новые результаты НИОКР.

В отчетном году сроки списания результатов НИОКР, числящихся на балансе не изменялись.

Сроки полезного использования установлены с учетом того, что в области телекоммуникаций наблюдается значительное ускорение процесса совершенствования технологий. Таким образом, изменение характеристик изделий в сфере телекоммуникаций происходит в течение короткого периода, и жизненный цикл продукта может составлять от нескольких месяцев.

Расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на конец 2019, 2020 г. не было, на конец отчетного периода нет.

Таблица 3.1.2 НИОКР с полностью погашенной стоимостью, не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды

Наименование показателя	на 31.12.2021, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.
Всего, в том числе:	-	73 115	146 230
Программы для ЭВМ:			
Прототип ПО интеллектуальной облачной платформы интернета вещей IOT версии 2.0	-	-	-
Прототип ПО пограничного шлюза BGW версии 2.0	-	-	-
Опытный образец Пограничного шлюза BGW версии 3.0	-	2 572	5 143
Моднонизированный опытный образец Пограничного шлюза BGW версии 3	-	6 113	12 226

Опытный образец ПО ИОТ для энергетических сетей	-	3 444	6 889
Модернизированный опытный образец ПО ИОТ для энергетических сетей	-	7 047	14 094
Опытный образец Пограничного шлюза (BGW) 3.0 расшир.	-	1 499	2 999
Опытный образец Пограничного шлюза (BGW) 3.0 расшир.	-	6 565	13 130
Опытный образец ПО ИОТ для энергетических сетей	-	3 054	6 107
модОпытный образец ПО ИОТ для энергетических сетей	-	5 452	10 904
Образец Пограничного шлюза BGW 3.0 (финал. версия)	-	12 671	25 343
Доработанный опытный образец Платформы IoT	-	24 697	49 394

3.2 Основные средства: приложение 2

Основные положения учетной политики:

Объекты с первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб. принимаются к учету в качестве основных средств, при выполнении условий, изложенных в Положении по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом;

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из срока полезного использования, определенного в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. При этом амортизация по основным средствам, принятым на учет до 01.01.2002 г., продолжает начисляться исходя из срока полезного использования, определенного при постановке объекта на учет.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Основные средства, стоимостью менее 40 тыс.руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Таблица 3.2 Сроки полезного использования по группам основных средств:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (СПИ), лет
Промышленные здания и сооружения (движимое имущество)	От 8 до 30
Промышленные здания и сооружения (недвижимое имущество)	От 10 до 31
ИТ оборудование (компьютерная техника), телефоны	От 2 до 7
Автомобили	От 3 до 5
Телекоммуникационные макеты	От 3 до 10 л. 6 мес.
Измерительное оборудование	От 4 л. 8 мес. до 8 л.
Кондиционеры	От 2л. 3 мес. до 9 л.
Прочие основные средства производственного назначения	От 2 до 7 л. 1 мес.
Транспортные средства прочие	От 4 до 8
Промышленное оборудование	От 2 до 11
Мебель	От 5 до 11 л. 5 мес.

Полученное в аренду имущество отражается в учете Общества как право пользования активом (ППА) и учитывается обособленно на счете 01, так как по характеру использования относится к основным средствам.

ППА отражаются в бухгалтерском балансе разделе I «Внеоборотные активы» в составе показателя по строке 1150 «Основные средства».

Информация об переданных в аренду и арендованных основных средствах приведена в разделе 3.9 ниже.

3.3 Финансовые вложения: приложение 3.

Основные положения учетной политики:

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного и предшествующего отчетному периоду финансовых вложений представлено в приложении 3.

3.4 Запасы: приложение 4

Основные положения учетной политики:

С 01.01.2021 г. Общество ведет учет запасов в соответствии с Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение, с учетом транспортно-заготовительных и иных расходов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии с 01.01.2013 осуществляется по средней себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Ежемесячно организация создает резерв под обесценение стоимости запасов в размере фактической стоимости запасов, находящихся без движения:

- более 1 года – в размере 100% фактической себестоимости;
- от 6 месяцев до 1 года – в размере 50% фактической себестоимости.

При этом, из сформированного по данному основанию резерва исключаются запасы, которые отвечают следующим критериям:

- В отношении которых, имеется достаточная уверенность в том, что они будут реализованы/использованы в течение ближайших 12-ти месяцев. Ответственным за предоставление указанной информации является руководитель отдела логистики и производства.
- Запасы имеют другие коды, но являются аналогами запасов, имеющих движение в течение предшествующих 12 месяцев.

На конец каждого месяца созданный резерв подлежит инвентаризации. Если величина резерва на конец предыдущего месяца превышает сумму резерва отчетного месяца, рассчитанного на основании вышеизложенного алгоритма, то положительная разница подлежит учету в составе прочих доходов – на счете 91.1669300 «Восстановление резерва обесценения запасов», а отрицательная разница подлежит доначислению, относится на расходы текущего года и учитывается на счете 91.2622300 «Формирование резерва обесценения запасов».

На 31.12.2021 г. создан резерв обесценения запасов в размере 36 265 тыс. руб., на 31.12.2020 г. размер резерва составлял 20 470 тыс. руб.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность: приложение 5

Основные положения учетной политики:

Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими лицами. Сомнительным долгом признается любая задолженность, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

При этом по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 180 календарных дней - в сумму создаваемого резерва может быть включена полная сумма задолженности; по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 90 до 180 календарных дней (включительно) - в сумму резерва может быть включено до 50 процентов от суммы выявленной задолженности. Величина резерва определяется финансовой службой предприятия, отдельно по каждому сомнительному долгу, и может быть скорректирована в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Величина резерва определяется по состоянию на последнее число каждого квартала.

Резерв по сомнительным долгам не создается по дебиторской задолженности:

- контрагентов, перед которыми есть встречные обязательства;
- по задолженности ПАО «Ростелеком»;
- по задолженности ООО «ИУтел».

История взаимоотношений с ПАО «Ростелеком» и ООО «ИУтел» показывает, что эти партнеры всегда оплачивает свою задолженность, в каких-то случаях, допуская просрочку платежа. Длительные задержки платежей ПАО «Ростелеком» обусловлены бюрократической системой принятия решений в государственной компании.

На 31.12.2021 создан резерв по сомнительным долгам в размере 12 479 тыс. руб., на 31.12.2020 г. был сформирован резерв в размере 7 872 тыс. руб.

Таблица 3.5. Информация о резерве по сомнительным долгам

Наименование дебитора (и/или по счетам ДЗ), по которому создан резерв	Задолженность, тыс. руб.			Величина резерва тыс. руб.		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ООО Единая Телекоммуникационная Сеть	131	140	112	131	140	112
ООО Телеком	153	232	225	153	232	225
ООО "Юнистар"	10 775	-	-	8 755	-	-
ЗАО "Актив Телеком"	3 440	3 606	3 070	3 440	3 606	3 070
ГБУЗ РБ Архангельская ЦРБ	-	6	6	-	6	6
ГБУЗ РБ Большеустьикинская ЦРБ	-	6	6	-	6	6
ГБУЗ РБ Бурзянская ЦРБ	-	6	6	-	6	6
ГБУЗ РБ Ишимбайская ЦРБ	-	6	6	-	6	6
ГБУЗ РБ Раевская ЦРБ	-	6	6	-	6	6
ГБУЗ Зилаирская ЦРБ	-	3	6	-	3	6
ГКУ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "СЛУЖБА ЗАКАЗЧИКА"	-	100	100	-	100	100
ГУП РК "Крымтелеком"	-	2 431	2 431	-	2 431	2 431
ИП Лонгвиненко	-	14	14	-	14	14
ООО "ИТ-Код"	-	1 660	0	-	830	-
АО "Компания ТрансТелеКом"	-	117	0	-	59	-
Филиал АО «Компания ТрансТелеКом» "Макрорегион Верхневолжский"	-	431	110	-	428	110

ООО "Вилком Ходдинг"	-	-	3 000	-	-	3 000
АО "Воентелеком"	-	-	15 141	-	-	15 141
ООО "Трансмагистральстрой"	-	-	1 340	-	-	1 340
ООО Бизнессвязь	-	-	1 636	-	-	1 636
ООО "Выбор-Телеком"	-	-	529	-	-	529
ООО "Инжстрой"	-	-	51	-	-	51
ООО ФПГ «Орион»	-	-	1 538	-	-	1 538
ООО "СайтМонтаж"	-	-	28	-	-	28
ГБУЗ РБ Акъярская ЦРБ	-	-	6	-	-	6
ГБУЗ РБ ГБ г.Кумертау	-	-	3	-	-	3
ГБУЗ РБ Ермикеевская ЦРБ	-	-	6	-	-	6
ГБУЗ РБ Нуримановская ЦРБ	-	-	3	-	-	3
ГБУЗ РБ Языковская ЦРБ	-	-	3	-	-	3
ФГБУЗ МСЧ № 142 ФМБА России	-	-	6	-	-	6
ИТОГО	14 499	8 763	29 386	12 479	7 872	29 386

3.5.1 Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики

- Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам

включаются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

- Способ начисления и распределения расходов по векселям и облигациям

Суммы причитающихся процентов или дисконта по выданным организацией векселям и облигациям учитываются в момент начисления.

21.06.2021 года Обществом заключены договоры новации кредиторской задолженности по ранее заключенным с Искрател, Телекоммуникационные системы, о.о.о., Крань (Словения) договорам поставки, оказания услуг, передачи прав в заемное обязательство на общую сумму 4 839 тыс. евро (по курсу на дату отражения операции в учете 416 127 тыс. руб.). За отчетный период начислены проценты 91 тыс. евро (по курсу на дату начисления процентов 7 757 тыс. руб.).

Задолженность по основному долгу на 31.12.2021 г. составляет 406 813 тыс. руб., по начисленным процентам 7 673 тыс. руб.

Срок действия договора 4 года.

Таблица 3.5.1 Наличие и движение кредиторской задолженности по займам и кредитам

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			получен заем, кредит	начислены проценты	погашение	списание на финансовый результат		
Задолженность по займам и кредитам, сроком погашения свыше 5 лет - всего, тыс. руб.	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по займам и кредитам,	за 2021 г.	-	406 813	7 673	-	-	-	414 486

сроком погашения от 3 до 5 лет - всего, тыс. руб.	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	-	406 813	7 673	-	-	-	414 486
по договорам новации кредиторской задолженности в займ	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по займам и кредитам, сроком погашения от 1 до 3 лет – всего, тыс. руб.	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по займам и кредитам, сроком погашения до 1 – всего, тыс. руб.	за 2021 г.	20 116	-	-	20 116	-	-	-
	за 2020 г.	16 378	20 000	116	16 378	-	-	20 116
Итого	за 2021 г.	20 116	406 813	7 673	20 116	-	-	414 486
	за 2020 г.	16 378	20 000	116	16 378	-	-	20 116

3.6 Затраты на производство: приложение 6

Основные положения учетной политики:

Незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям затрат с использованием позаказного метода формирования затрат. Состав прямых затрат определяется по следующим статьям:

- материалы
- заработная плата основных производственных рабочих
- отчисления во внебюджетные фонды
- амортизация по основным средствам отдела производства
- командировочные расходы
- транспортные расходы
- расходы по страхованию
- прочие материальные затраты
- прочие расходы

Расходы на уплату государственной пошлины за лицензирование учитываются в расходах на момент подачи в лицензирующий орган заявления о предоставлении лицензии. Затраты на сертификацию признаются в расходах по обычным видам деятельности единовременно на дату оформления документа, подтверждающего оказание услуг по сертификации.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе по строке 1260.

Состав расходов будущих периодов определен в следующем порядке:

- расходы по договорам, понесенные в связи с предстоящими работами (оказанием услуг)
- расходы на приобретение ПО, для внутренних нужд организации. Если срок действия использования ПО, определить нельзя, то предприятие самостоятельно определяет период, в течение которого указанные расходы подлежат учету.
- затраты, связанные с приобретением предмета лизинга, учитываемого на балансе лизингополучателя
- затраты, связанные с приобретением прав на земельные участки (на заключение договоров аренды земельных участков) до момента заключения указанного договора
- другие затраты, предусмотренные нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражены по строке 1190 бухгалтерского баланса и составили на 31.12.2021 – 11 162 тыс. руб., 31.12.20 г. – 12 992 тыс. руб. (права на компьютерные программы со сроком полезного использования более 12 мес.), краткосрочные - по строке 1260 бухгалтерского баланса и составили на 31.12.2021 – 647 тыс. руб., 31.12.20 г. – 2 655 тыс. руб. (права на компьютерные программы со сроком полезного использования не более 12 мес.).

3.7 Резервы под оценочные обязательства: приложение 7

3.7.1 Описание оценочных обязательств

а) Исходя из среднедневного заработка каждого сотрудника, и с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды остаток резерва на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2021 г. составил 22606 тыс. руб., на 31.12.20 г. – 15 696 тыс. руб.

б) Согласно внутренним положениям АО «ИскраУралТЕЛ» предусмотрена выплата вознаграждения сотрудникам по итогам года по системе KPI и бонусные выплаты за объемы продаж. Исходя из предусмотренной системы начислений данных выплат, на 31.12.2021 г. сформирован резерв на вознаграждение сотрудников по итогам 2021 года в размере 18 619 тыс. руб., на 31.12.2020 г. резерв на вознаграждение сотрудников по итогам 2020 года составлял 13 450 тыс. руб.

с) В соответствии с учетной политикой, в течение года организация создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание реализованного оборудования (работ).

На конец отчетного года организация создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание реализованного оборудования (результатов оказания услуг, выполнения работ). Отчисления в указанный резерв производятся единовременно на 31 декабря завершившегося отчетного года.

В течение года списание затрат на гарантийный ремонт осуществляется в составе прочих расходов.

На 31 декабря отчетного года организация производит инвентаризацию резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание реализованного оборудования (результатов оказания услуг, выполнения работ) следующим образом:

1) Для расчета резерва берется срок гарантии, оставшийся по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2) % отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

$$\% \text{ отчислений в гарантийный резерв} = B / P, \text{ где}$$

В – выручка от реализации оборудования (оказания услуг, выполнения работ) с гарантийным сроком за предшествующие 3 года, без НДС;

Р – фактические расходы на гарантийный ремонт и обслуживание за предшествующие 3 года.

Сумма резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание реализованного оборудования (результатов оказания услуг, выполнения работ) рассчитывается по формуле:

$$\text{Сумма резерва на ГР и ГО} = \text{выручка с гарантийными обязательствами текущего года} * \% \text{ отчислений в гарантийный резерв} / 12 * \text{оставшийся срок гарантии в месяцах на конец года}.$$

3) Дисконтируется часть резерва, относящуюся к периоду свыше 12 месяцев после окончания отчетного года.

На 31.12.21 г. создан долгосрочный резерв по расходам на гарантийный ремонт в размере 10 790 тыс. руб., краткосрочный резерв по расходам на гарантийный ремонт на 31.12.21 г. создан в размере 20 033 тыс. руб.

д) Резерв на выплату неустойки по контрактам 2021 года на 31.12.21 г. – 457 тыс. руб., на 31.12.2020 г. резерв составлял 4 082 тыс. руб.

3.7.2 Описание условных обязательств

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены

дополнительные суммы налогов, пеней и штрафов. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

По мнению руководства, начисленная задолженность, связанная с обязательствами по уплате налогов отражена в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года в достаточной сумме с учетом указанных выше рисков.

3.8 Обеспечения обязательств: приложение 8

На 31.12.21 на забалансовых счетах отражены обеспечения обязательств, выданные на сумму 93 583 тыс. руб.

На 31.12.20 на забалансовых счетах отражены обеспечения обязательств, выданные на сумму 211 350 тыс. руб.

Таблица 3.8.1 Обеспечение обязательств по договорам с ПАО «Сбербанк»

Описание	Залоговая стоимость на 31.12.21 г., тыс. руб.	Залоговая стоимость на 31.12.20 г., тыс. руб.
<i>В обеспечение всех обязательств по Договору о предоставлении банковских гарантий № 27545 от 19.07.19 г., договор ипотеки № 27273 от 19.07.19</i>		
Передано в залог нежилое помещение по адресу 620137, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул. Коммунальная 9А площадью 1335,90 кв. м. этаж № 2, кадастровый номер 66:41:0703007:1281, балансовая стоимость на 31.12.21 – 2 393 тыс. руб., на 31.12.20 – 2 589 тыс. руб.	32 695	32 695
<i>Во исполнение всех обязательств по договору о предоставлении банковской гарантии от 02.10.2017 г. № 26260, дополнительное соглашение от 16.02.2018 г. № 1 к Договору залога № 26102 от 02.10.17 г.</i>		
Передан в залог процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ № 0407471, дата составления 18.02.2021 г., на сумму 8 901 тыс. руб., на 31.12.2021 г. учтенный в составе краткосрочных финансовых вложений (срок погашения не ранее 01.05.2022 г. но не позднее 03.05.2021 г.)	8 800	8 800

Таблица 3.8.2 Обеспечение обязательств по договору с ПАО «Совкомбанк»

Описание	Залоговая стоимость на 31.12.21 г., тыс. руб.	Залоговая стоимость на 31.12.20 г., тыс. руб.
<i>В обеспечение обязательств по договору выпуска нескольких непокрытых банковских гарантий от 29.12.18 г. № 592/ЕК-ЗТО/18</i>		
Товары в обороте балансовой стоимостью 52 088 тыс. руб.	52 088	52 088
<i>В обеспечение обязательств по Договору об организации выпуска непокрытой банковской гарантии № 775/ЕК-РКЛ/20 от 05.10.2020 г., договор залога товаров в обороте № 775/ЕК-Г-ЗТО/20 от 05.10.20 г.</i>		
Товары в обороте балансовой стоимостью 117 767 тыс. руб.	-	117 767

На 31.12.2021 г. Общество не имеет договоров лизинга, аккредитивов, операций по факторингу.

На 31.12.2021 полученных обеспечений обязательств нет.

Таблица 3.8.3 Банковские гарантии ПАО СБЕРБАНК полученные и переданные заказчиком по состоянию на 31.12.2021 г.

Бенефициар	Сумма БГ, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
ПАО Ростелеком	8 800	18.02.2021	01.05.2022

Таблица 3.8.4 Получены и переданы заказчикам банковские гарантии ПАО «Совкомбанк»

Бенефициар	Сумма БГ, тыс. руб.	Дата выдачи	Дата окончания
ПАО Ростелеком	2 590	18.08.2020	01.12.2022
ПАО Ростелеком	2 062	28.12.2020	31.03.2023
ПАО Ростелеком	15 712	19.02.2021	24.05.2023
ПАО Ростелеком	23	21.07.2021	14.01.2022
ПАО Ростелеком	12	23.07.2021	19.01.2022
ПАО Ростелеком	138	16.08.2021	13.02.2022
ПАО Ростелеком	9 571	18.08.2021	29.11.2023
ПАО Ростелеком	4 921	18.08.2021	29.11.2023
ПАО Ростелеком	805	27.08.2021	25.02.2022
ПАО Ростелеком	543	28.09.2021	31.03.2022
ПАО Ростелеком	2 320	08.10.2021	01.04.2022
ПАО Ростелеком	1 607	01.11.2021	01.05.2022

3.9 Информация об переданных в аренду и арендованных основных средствах

3.9.1 Имущество, переданное в аренду

Имущество, переданное в аренду, учитывается в составе Доходных вложений в материальные ценности.

По состоянию на 31.12.21 г. АО «ИскраУралТЕЛ» является арендодателем по следующим договорам аренды оборудования и недвижимости:

Таблица 3.9.1 Имущество, переданное в аренду

№ п/п	Арендатор	№ договора дата	Объект аренды	Сумма арендной платы, включая НДС 20%, тыс. руб. в мес.
1	ООО "СОФТ-ГОРИЗОНТ"	01-П/2021 от 01.02.2021	Аренда нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Комвузовская, дом 9, строение А, общей площадью 801,4 кв.м.	120
2	ООО "СОФТ-ГОРИЗОНТ"	02-АР/2015 от 01.10.15 с учетом изменений по ДС №2 от 25.11.2020 г.	Аренда оборудования	30
3	ООО «ИУтел»	2014/03 от 30.09.2013 г. с учетом ДС №3 от 31.12.2019 г.	Аренда нежилого помещения, расположенного на втором этаже здания по адресу: г. Екатеринбург, ул. Комвузовская, дом 9, строение А, а именно: офис №207, площадью 22,8 кв.м.	6
4	ООО «СИБЕЛ»	4/2018 от 01.03.18 с учетом ДС №1 от 09.01.2019 г.	Аренда нежилого помещения № 23, общая площадь 8,5 кв.м., находящегося в здании по адресу г. Москва, ул. Дербеневская, д. 6	15
5	ООО «ДТКом»	1/2022 от 01.08.2021	Аренда нежилого помещения, расположенного на первом этаже здания, находящегося по адресу: г. Екатеринбург, ул. Комвузовская дом 9, строение А, общей площадью 400,00 кв.м.	144
6	ООО «Интеграция»	01/2020А с учетом ДС №4 от 01.04.2021 г.	Аренда нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Комвузовская, д. 9, стр. А, общей площадью 58,5,0 кв.м.	19
7	ООО «ИУТ-Интеграция»	01/2021А от 01.04.2021	Аренда нежилых помещений, расположенных по адресу: г. Екатеринбург, ул. Комвузовская, д. 9, стр. А, общей площадью 243,10 кв.м	80
8	ООО «ИУТ-Интеграция»	04-АПО/2021 от 01.04.2021 г.	Аренда оборудования	430
	Итого			844

3.9.2 Имущество, полученное в аренду

По состоянию на 31.12.21 г. АО «ИскраУралТЕЛ» является арендатором по следующим договорам аренды недвижимости:

Таблица 3.9.2 Полученное в аренду объекты недвижимости

№ п/п	Арендодатель	№ договора дата	Объект аренды	Сумма арендной платы, включая НДС 20%, тыс. руб. в мес.	ППА на 31.12.2021, тыс. руб.	ППА на 31.12.2020, тыс. руб.
1	ООО "ОМЕГА-ЮГ"	01-12-02/17 от 01.12.2017	Нежилые помещения кабинет №304 площадью 31,4 м2, адрес г. Краснодар ул. Красная/Северная д.160/354	27	271	543
2	ООО «ФПК «Сибпром»	АРН-12/09/16 от 12.09.2016 ДС №3 от 12.02.2019	Нежилые помещения площадью 25 м2, адрес г. Новосибирск, ул. 1905 года, д. 21, корп. 2	27	282	563
3	Представительство Iskratel Telekomunik acijski sistemi d.o.o г.Москва	№ А-174 от 01.10.2021	Нежилые помещения площадью 597,6 м2, адрес г. Москва ул. Дербеневская 6	1 067	-	16 455
4	ООО "СЕЙФ-ИНВЕСТ"	ХС/2020-25 от 09.11.2020 ДС №1 от 15.10.2021	Помещение 31-Н, комната № 3, нежилое, мансардный этаж, площадь 49,5м2 адрес г. Санкт-Петербург, ул. Социалистическая , д.14, лит. А, помещение 31-н	32	266	531
ИТОГО					819	18 092

3.9.3 Учет аренды

С 01.01.2020 г. АО «ИскраУралТЕЛ» учитывает аренду по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н), который был применен досрочно. Влияние досрочного применения ФСБУ 25/2018 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность раскрыто в параграфе 2.1 «Применение законодательства по бухгалтерскому учету».

Переход на учет аренды по ФСБУ 25/2018 произведен без ретроспективного пересчета сравнительных данных.

Все договоры аренды учитываются путем признания актива в форме права пользования (ППА) и обязательства по аренде, за исключением следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендованное имущество признается как право пользования активом (ППА). Стоимость ППА погашается через амортизацию. При начислении амортизации используется линейный способ.

Право пользования активом и обязательство по аренде рассчитываются как приведенная стоимость платежей по договору, причитающихся арендодателю в течение срока аренды, дисконтированных по ставке, заложенной в договоре аренды, за исключением случаев, когда ее невозможно легко определить (что является типичной ситуацией), и тогда используется ставка привлечения дополнительных заемных средств организацией на дату начала аренды.

Компания арендует нежилые помещения и использует их в качестве офисов для размещения сотрудников филиалов и представительств по договорам операционной аренды. Компания не имеет действующих договоров, по которым условиями предусмотрены переменные арендные платежи.

Договоры аренды, заключенные на неопределенный срок и договоры аренды, заключенные на срок менее 12 месяцев, но по которым предполагается пролонгация или заключение нового договора на новый аналогичный срок, организация квалифицирует как договоры операционной аренды, определив предполагаемый срок действия таких договоров, равный трем годам. По таким договорам Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде с использованием предполагаемого срока аренды.

Ко всем арендным договорам была применена единая ставка дисконтирования обязательства по аренде 9,25 % (ставка привлечения денежных средств по текущему договору кредитования, заключенному с ПАО "Совкомбанк").

В периоды до 01.01.2020 года Общество не предоставляло имущество в финансовую аренду.

01.04.2021 г. между АО «ИскраУралТЕЛ» (Арендодатель) и ООО «ИСКРАУРАЛТЕЛ-ИНТЕГРАЦИЯ» (Арендатор) заключен договор аренды производственного оборудования № 04-АПО/2021. Объект учета аренды (производственное оборудование) по данному договору классифицируется в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды. Условиями договора предусмотрено право выкупа предмета аренды по выкупной стоимости, которая определяется по согласию сторон. Срок аренды по договору – с 01.08.2021 г. по 31.07.2026 г.

На дату предоставления объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признало инвестиции в аренду в размере ее чистой стоимости – 21 089 тыс. руб.

За 2021 год чистая стоимость инвестиции в аренду увеличилась на величину начисленных процентов в размере 62 тыс. руб., которые признаны в качестве доходов отчетного периода.

За 2021 год чистая стоимость инвестиции в аренду уменьшилась на величину фактически полученных арендных платежей в размере 1 790 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. долгосрочные инвестиции в аренду составили 15 192 тыс. руб. В бухгалтерском балансе долгосрочные инвестиции в аренду включены в строку 1190 Прочие оборотные активы.

На 31.12.2021 г. краткосрочные инвестиции в аренду составили 4 169 тыс. руб. В бухгалтерском балансе краткосрочные инвестиции в аренду включены в строку 1231 Дебиторская задолженность.

Всего инвестиции в аренду на 31.12.2021 г. составляют 19 361 тыс. руб.

Таблица 3.9.3 Активы в форме права пользования

	Право пользования офисным помещением по договору с Представительством ИскраТЕЛ (г.Москва)	Право пользования офисным помещением по договору с ООО "ОМЕГА-ЮГ" (г.Краснодар)	Право пользования офисным помещением по договору с АО "Управляющая компания "Спецпроект" до 08.11.20 ООО "Сейф-Инвест" с 09.11.20 (г.Санкт-Петербург)	Право пользования офисным помещением по договору с ООО «ФПК «Сибпром»" (г.Новосибирск)	Всего
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021	24 682	815	797	844	27 138
Поступления	-	-	-	-	-
Выбытия	24 682	-	-	-	24 682
На 31 декабря 2021	-	815	797	844	2 456
<i>Амортизация</i>					
На 1 января 2021	8 227	272	266	281	9 046
Начислено	8 228	272	266	281	9 047
Списано при выбытии	16 455	-	-	-	16 455
На 31 декабря 2021	-	544	532	562	1 638
На 1 января 2021	16 455	543	531	563	18 092
На 31 декабря 2021	-	271	265	282	819

Таблица 3.9.4 Обязательства по договорам аренды

	Обязательства по договору с Представительством ИскраТЕЛ (г.Москва)	Обязательства по договору с ООО "ОМЕГА-ЮГ" (г.Краснодар)	Обязательства по договору с ООО "Сейф-Инвест" (г.Санкт-Петербург)	Обязательства по договору с ООО «ФПК «Сибпром»" (г.Новосибирск)	Всего
На 1 января 2021	17 200	568	556	588	18 912
Поступления	-	-	-	-	-
Выбытия	8 996	-	-	-	8 996
Расходы по процентам	1 249	41	40	43	1 373
Арендные платежи	9 453	312	305	323	10 393
31 декабря 2021	0	297	291	3088	3 676

3.10 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (в рублях по курсу иностранной валюты) составила:

Таблица 3.10.1

Курсовые разницы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	Разница (гр. 2 - гр. 3), тыс. руб.
положительные	53 336	58 662	(5 326)
отрицательные	(18 230)	(314 688)	296 458

Результат по операциям купли-продажи иностранной валюты составил:

Таблица 3.10.2

Курсовые разницы	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	Разница (гр. 2 - гр. 3), тыс. руб.
положительные	10 797	33 818	(23 021)
отрицательные	(7 971)	(44 934)	36 963

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2021 г. составил: 1EURO – 84,0695руб., 1 USD – 74,2926 руб.

Официальный курс иностранной валюты (по видам используемых в расчетах иностранных валют) по отношению к рублю, действовавший на 31 декабря 2020 г. составил: 1EURO – 90,6824руб., 1 USD – 73,8757руб.

3.11 Денежные средства и денежные эквивалентыОтражение денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Денежные потоки от операций, связанных с уплатой (возмещением) налога на добавленную стоимость показаны в отчете о движении денежных средств свернуто (сальдировано).

Таблица 3.11 Состав денежных средств и денежных эквивалентов, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.
Денежные средства – всего, в том числе:	231 397	423 473
Денежные средства на расчетных и валютных счетах, в том числе:		423 430
<i>расчетный счет, руб.</i>	126 400	422 855
<i>валютный счет, Евро</i>	28 922	575
<i>валютный счет, долл. США</i>	76 036	-
Наличные денежные средства в кассе предприятия	39	43
Переводы в пути	-	-
Денежные эквиваленты – всего, в том числе:		100 000
<i>Краткосрочный депозит ПАО «Совкомбанк» сроком менее 90 дней</i>	-	100 000

3.12 Финансовые результаты

3.12.1 Выручка от реализации продукции

АО «ИскраУралТЕЛ» не использует право признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации"). Выручка признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом снизилась на 599 583 тыс. руб. и составила 2 696 741 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) на экспорт в 2021 году составила 53 943 тыс. руб., в 2020 году – 8 115 тыс. руб. За отчетный год выручка от продажи товаров (работ, услуг) на экспорт по сравнению с прошлым годом увеличилась на 45 828 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. признаны доходы и расходы, определен финансовый результат по договору № 555-07-20-6514 от 29.10.20 г., заключенному с Обществом с ограниченной ответственностью «ГК «МИКРОН» ФИЛИАЛ БЕЛГРАД-ПАЛИЛУЛА). По состоянию на 31.12.21 Обществом выполнены все работы, предусмотренные 1 этапом договора. Результат работ (проектная документация) передан заказчику для проверки. По состоянию на 31.12.21 результат работ заказчиком не принят. Таким образом, в отчетности за 2021 год отражена выручка в размере стоимости работ по 1 этапу договора 28 752 тыс.руб. и понесенные расходы 25 063 тыс. руб.

Основной географической зоной для сбыта продукции Общества является Российская Федерация.

Таблица 3.12.1 Выручка от продаж по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма за 2021 год тыс. руб.	Сумма за 2020 год тыс. руб.	Изменение («+» увеличение / «-» уменьшение), тыс. руб.
Выручка от реализации оборудования	1 653 474	2 372 577	(719 103)
Выручка от передачи прав на использование ПО по лицензионным и сублицензионным контрактам	410 302	445 704	(35 402)
Выручка от выполнения работ по монтажу и наладке оборудования, по послегарантийному обслуживанию, оказания прочих профессиональных услуг	632 965	478 043	154 922
Всего объем выручки от реализации	2 696 741	3 296 324	(599 583)

3.12.2 Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы АО «ИскраУралТЕЛ» полностью признаются расходами периода.

Себестоимость продаж в 2021 году составила 2 496 659 тыс. руб., в 2020 году – 2 974 680 тыс. руб. Себестоимость продаж в 2021 году ниже, чем в предыдущем году на 478 021 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2021 году составили 100 137 тыс. руб., что на 16 365 тыс. руб. больше, чем в 2020 году.

Управленческие расходы в 2021 году составили 111 376 тыс. руб., что на 68 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году.

Таблица 3.12.2.1 Себестоимость продаж по видам деятельности

Вид деятельности	Сумма за 2021 год тыс. руб.	Сумма за 2020 год тыс. руб.	Изменение («+» увеличение / «-» уменьшение), тыс. руб.
Расходы на реализацию оборудования	1 842 304	2 338 040	(495 736)
Расходы на передачу прав на использование ПО по лицензионным и сублицензионным контрактам	99 846	204 789	(104 943)
Расходы на выполнение работ по монтажу и наладке оборудования, по послегарантийному обслуживанию, на оказание прочих профессиональных услуг	554 509	431 851	122 658
Всего расходов	2 496 659	2 974 680	(478 021)

Таблица 3.12.2.2 Расшифровка себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов по статьям затрат

Вид расходов	Сумма за 2021 год тыс. руб.	Сумма за 2020 год тыс. руб.	Изменение гр. 2 – гр.3 («+» увеличение / «-» уменьшение), тыс. руб.
Амортизация	122 746	134 064	(11 318)
Аренда имущества	846	226	620
изменение запасов	21 535	83 767	(62 232)
командировочные расходы	17 816	15 833	1 983
Консультационные услуги	15 604	15 928	(324)
Материальные расходы	1 583 287	2 127 693	(544 406)
Обслуживание и ремонт зданий	8 140	5 806	2 334
Оказание услуг/выполнение работ сторонними организациями, связанными с выполнением обязательств по контрактам продаж	632 108	477 180	154 928
Оплата труда	215 773	184 905	30 868
Отчисления на соц. нужды	47 581	42 458	5 123
Почта, транспортные расходы	3 596	2 096	1 500
Представительские расходы	6 163	4 364	1 799
Прочие налоги	3 446	3 020	426
Расходы на рекламу	4 834	712	4 122,00
Расходы на сертификацию и лицензирование	5 019	3 314	1 705
Расходы на страхование	849	621	228
Расходы по созданию резерва на гарантийный ремонт и обслуживание	63	20 140	(20 077)
Услуги связи	3 805	3 858	(530)
Прочие расходы	14 961	43 911	(28 950)
Общий итог	2 708 172	3 169 896	(461 724)

3.12.3 Порядок отражение прочих доходов и расходов

а) Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как купля-продажа иностранной валюты, движение резерва сомнительных долгов, резерва под обесценение запасов, движение прочих оценочных обязательств, курсовые разницы от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, доходы и расходы от предоставления в аренду имущества, доходы и расходы от продажи долей в уставном капитале других организаций в бухгалтерской отчетности отражаются сальдировано (свернуто);

б) Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Таблица 3.12.3.1 Расшифровка прочих доходов

Статья прочих доходов	Сумма за 2021 год тыс. руб.	Сумма за 2020 год тыс. руб.	Изменение гр. 2 - гр.3 («+» увеличение / «-» уменьшение), тыс. руб.
Восстановление прочих оценочных обязательств	-	3 974	(3 974)
Расходы на создание оценочных значений	-	(8)	8
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	21 724	(21 724)
Расходы на создание резерва сомнительных долгов	-	(1 135)	1 135
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 537	309	1 228
Доходы от государственных субсидий	37 958	39 801	(1 843)
Доходы от предоставления в аренду помещений и других активов	4 381	3 755	626
Расходы по содержанию помещений, активов, предоставленных в аренду	(3 620)	(2 726)	(894)
Выручка от реализации основных средств	1 953	97	1 856
Штрафы, компенсации полученные	1 722	6 374	(4 652)
Отрицательные курсовые разницы, расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок	(18 230)	-	(18 230)
Положительные курсовые разницы	53 336	-	53 336
Доходы от операций по купле/продаже валюты	10 797	-	10 797
Расходы от операций по купле/продаже валюты	(7 971)	-	(7 971)
Доходы от продажи доли в УК ООО «ИскраУралТЕЛ-Интеграция»	1 955	-	1 955
Расходы от продажи долей в УК ООО «ИскраУралТЕЛ-Интеграция»	(54)	-	(54)
Прочие доходы	176	25	151
Общий итог	83 940	72 190	11 750

Таблица 3.12.3.2 Расшифровка прочих расходов

Статья прочих расходов	Сумма за 2021 год тыс. руб.	Сумма за 2020 год тыс. руб.	Изменение гр. 2 – гр.3 («+» увеличение / «-» уменьшение), тыс. руб.
Банковские услуги	2 563	3 192	(629)
Благотворительность	-	10	(10)
Восстановление резерва под обесценение запасов	-	(3 746)	3746
Формирование резерва под обесценение запасов	-	24 216	(8 421)
Восстановление резерва сомнительных долгов	(12 362)	-	(12 362)
Формирование резерва сомнительных долгов	17 574	-	17 574
Выплаты в пользу сотрудников	3 205	2 845	360
Корпоративные мероприятия	1 637	867	770
Налоги	7 383	379	7 004
Отклонения стоимости материалов	3 008	998	2 010
Отрицательные курсовые разницы	-	314 688	(314 688)
Положительные курсовые разницы	-	(58 662)	58 662
Доход от операций по купле/продаже валюты	-	(33 818)	33 818
Расходы от операций по купле/продаже валюты	-	44 934	(44 934)
Штрафы, пени к уплате	15 976	5 753	10 223
Возврат субсидии	1 506	-	1 506
Выбытие основных средств	22	-	22
Доходы от продажи доли в УК ООО «Пангео ИТ»	(3)	-	(3)
Расходы от продажи долей в УК ООО «Пангео ИТ»	5	-	5
Премии, предоставленные Покупателям за досрочную оплату	2 329	-	2 329
Прочие расходы	1 710	7 245	(5 535)
Общий итог	44 553	308 901	(264 348)

3.13 Налог на прибыль

3.13.1 Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

В 2021 и 2020 годах Общество применяло стандартную ставку налога на прибыль в размере 20%.

При составлении бухгалтерской отчетности АО «ИскраУралТЕЛ» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе сальдировано.

Таблица 3.13.1 Сведения об отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах

код строки баланса	Статья баланса	По данным бухгалтерского учета на 31.12.2021	По данным налогового учета на 31.12.2021	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница	По данным бухгалтерского учета на 31.12.2020	По данным налогового учета на 31.12.2020	налогооблагаемая временная разница	вычитаемая временная разница
1110	Нематериальные активы	18 552	18 522	(30)	-	15 673	14 407	-	(1 266)
1120	Результаты исследований и разработок	-	-	-	-	73 115	-	(35 746)	(37 369)
1150	Основные средства, в том числе:	60 764	58 368	(2 396)	-	103 427	83 531	(18 092)	(1 804)
	Основные средства производственного назначения	1 088	-	-	-	920	-	-	-
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3 450	21 204	-	17 754	3 377	2 856	-	(521)
1170	Долгосрочные финансовые вложения	1 124	1 124	-	-	3 786	3 786	-	-
1190	Прочие внеоборотные активы	27 021	11 829	(15 192)	-	15 291	15 291	-	-
1210	Запасы	327 980	389 309	-	61 329	156 890	177 360	-	20 470
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	74 820	74 820	-	-	69 655	69 655	-	-
1230	Дебиторская задолженность	1 086 606	1 048 819	(37 787)	-	1 419 299	1 419 384	-	85
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12 741	12 741	-	-	10 476	10 476	-	-
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	231 397	231 397	-	-	523 473	523 473	-	-
1260	Прочие оборотные активы	647	647	-	-	2 655	2 655	-	-
	Итого активов	1 845 102	1 868 780	-	-	2 397 117	2 322 874	-	-
1410	Долгосрочные заемные средства	(406 813)	(406 813)	-	-	-	-	-	-
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	(10 790)	-	-	10 790	(11 108)	-	-	11 108
1450	Прочие долгосрочные обязательства	(462)	(462)	-	-	(11 837)	-	9 891	1 945
1510	Краткосрочные заемные средства	(7 673)	(7 673)	-	-	(20 116)	(20 116)	-	-
1520	Кредиторская задолженность	(1 209 841)	(1 188 932)	-	20 909	(2 124 575)	(2 085 833)	3 689	35 053
1530	Краткосрочные доходы будущих периодов	(1 484)	(1 484)	-	-	(37 958)	(4 547)	-	33 411
1540	Оценочные обязательства	(61 715)	(41 224)	-	20 491	(52 881)	(29 146)	-	23 735
	Итого обязательств	(1 698 778)	(1 646 588)	-	-	(2 258 475)	(2 139 643)	-	-
	ИТОГО разницы	-	-	(55 404)	131 272	-	-	(40 258)	84 848
	Наименование	31.12.2021	31.12.2020						
	налогооблагаемая временная разница	(55 404)	(40 258)						
	вычитаемая временная разница	131 272	84 848						
	Остаток на конец года (свернуто):								
	налогооблагаемая временная разница	-	-						
	вычитаемая временная разница	75 868	44 590						
	Отложенные налоговые активы (+)								
	Отложенные налоговые обязательства (-)	15 174	8 918						

3.14 Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Формирование информации о прибыли, приходящейся на одну акцию Общества, раскрывается в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

За 2021 год Обществом получена прибыль в размере 14 106 тыс. руб., за 2020 год был получен убыток в размере 71 981 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет на 31.12.2021 г. составляет 147 606 тыс. руб., на 31.12.2020 составляла 219 587 тыс. руб.

Сведения о величине базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию АО «ИскраУралТЕЛ» отражены в таблице ниже.

Таблица 3.14 Базовая и разводненная прибыль на акцию за 2021, 2020 гг.

№ п/п	Показатель	За 2021 г.	За 2020 г.
I.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб., а именно:	0,742	(3,79)
1.	- базовая прибыль (убыток) за соответствующий период, тыс. руб.	14 106	(71 891)
2.	- средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в соответствующем периоде	19 000	19 000
II.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,742	(3,79)

3.15 Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Таблица 3.15 Расшифровка денежных потоков, тыс. руб.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Всего поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг (по строке 4111), в том числе:	2 545 764	3 187 217
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от связанных сторон: ООО "ИУтел" (материнская компания)	-	146 789
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от связанных сторон: «Искрател, о.о.о.» (материнская компания)	8 415	33 195
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от прочих связанных сторон (дочерние компании)	10	10
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от прочих связанных сторон (под общим контролем)	3 471	2 574
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от прочих покупателей	2 533 868	3 004 649

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Всего поступлений от арендных платежей (по строке 4112), в том числе:	395 797	3 687
арендных платежей от связанных сторон: ООО "ИУтел" (материнская компания)	61	59
арендных платежей, лицензионных платежей, от прочих связанных сторон (дочерние компании)	3 115	1 788
арендных платежей, лицензионных платежей от прочих покупателей	392 621	1 840
Всего прочие поступления (по строке 4119), в том числе:	7 572	5 341
возврат суммы выданного беспроцентного займа связанной стороной: ООО "ИУтел" (материнская компания)	2 040	-
проценты от банков по краткосрочным вкладам и депозитам	2 706	3 747
доходы от покупки / продажи валюты	2 826	-
возврат от Екатеринбургской таможни	-	1 252
прочие поступления	-	342
Всего платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (по строке 4121), в том числе:	(2 870 557)	(2 970 028)
связанным сторонам - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги: «Искрател, о.о.о.» (материнская компания)	(1 123 050)	(1 818 363)
связанным сторонам - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги: ООО «ИУтел» (материнская компания)	(68 929)	(10)
прочим связанным сторонам - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (дочерние компании)	(111 475)	(89 372)
прочим связанным сторонам - поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (под общим контролем)	-	(983)
платежи прочим поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 567 103)	(1 061 300)
Всего прочие платежи (по строке 4129), в том числе:	(3 574)	(18 064)
прочих налогов и сборов	(756)	(844)
связанным сторонам: выданный беспроцентный займ ООО "ИУтел" (материнской компании)	-	(2 040)
уплата обеспечений участия в аукционах	(1 626)	(3 073)
расходы от валютно-обменных операций	-	(11 116)
прочие платежи	(1 192)	(991)
Всего поступлений от продажи акций других организаций (долей участия) (по строке 4212), в том числе:	3	1 955

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
аванс по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО "ИскраУралТЕЛ-Интеграция"	-	1 955
оплата по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Пангео ИТ"	3	-
Всего поступлений от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (по строке 4213), в том числе:	9 925	7 732
от возврата предоставленных займов от других лиц	1 024	7 732
вексель Сбербанка предъявлен к оплате	8 901	-
Всего платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (по строке 4221), в том числе:	(29 265)	(46 236)
платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использ. внеоборотных активов связанной стороне: «Искрател, о.о.о.»	(5 534)	(2 034)
платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов прочим связанным сторонам	(161)	(9 518)
платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использ. внеоборотных активов другим лицам	(23 570)	(34 684)
Всего платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) (по строке 4222), в том числе:	-	(52)
платежи в связи с приобретением доли в уставном капитале ООО "ИскраУралТЕЛ-Интеграция"	-	(52)
Всего платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (по строке 4223), в том числе:	(10 376)	(2 970)
платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	(1 475)	(2 970)
покупка векселя Сбербанка	(8 901)	-

3.16 Государственная помощь (приложение 9). Доходы будущих периодов

В бухгалтерском Общества информация о государственной помощи, предоставленной в форме субсидии из федерального бюджета на основании договоров № 16411.1930168580.11.036 и № 16411.1960168580.11.014 от 21 октября 2016 года с Министерством промышленности и торговли РФ на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий приоритетных электронных компонентов и радиоэлектронной аппаратуры формируется на основании положений ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи".

Доходы от полученной субсидии признаются в момент признания соответствующих расходов:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат - по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации. При этом целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации;
- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

Таблица 3.16 Сравнительные показатели доходов будущих периодов

Показатель	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	Разница, тыс. руб.
Доходы будущих периодов, отраженные в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по строке 1450, тыс. руб. (в отчете о финансовых результатах будут признаны в составе прочих доходов в периодах после 01.01.2023 г. равномерно по мере списания стоимости внеоборотных активов в расходы)	462	1 945	(1 483)
Доходы будущих периодов, отраженные в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств по строке 1530, тыс. руб. (в отчете о финансовых результатах будут признаны в составе прочих доходов в периодах с 01.01.22 по 31.12.22 равномерно по мере списания стоимости внеоборотных активов в расходы)	1 484	37 958	(36 474)

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ИскраУралТЕЛ»

4.1 Общая информация

4.1.1. Согласно условиям договоров с ключевым заказчиком (ПАО «Ростелеком»), компания обязуется в течение послегарантийного периода - на условиях отдельного договора на послегарантийное обслуживание, но не менее двадцати (20) лет с даты подписания Договора производить замену программного обеспечения Оборудования и, при необходимости, модернизацию аппаратной части Оборудования.

4.1.2. В 2016 году Обществу была предоставлена субсидия из федерального бюджета в сумме 200 000 тыс. руб. на основании договоров № 16411.1930168580.11.036 и № 16411.1960168580.11.014 от 21 октября 2016 года с Министерством промышленности и торговли РФ (далее - «Министерство») о предоставлении субсидий на возмещение части затрат на создание научно-технического задела по разработке базовых технологий приоритетных электронных компонентов и радиоэлектронной аппаратуры. В 2017 году, согласно дополнительным соглашениям №1, №2 к договорам № 16411.1930168580.11.036 и № 16411.1960168580.11.014 была получена субсидия в сумме 189 135 тыс.руб., включая НДС 18%. В 2018 году, согласно заключенным дополнительным соглашениям к вышеуказанным договорам была получена субсидия в сумме 179 553 тыс.руб., включая НДС 18%.

В 2021 году субсидии из федерального бюджета не предоставлялись.

4.2 Оценка применимости допущения непрерывности деятельности АО «ИскраУралТЕЛ».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2021 г. была составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

Влияние обострения геополитической напряженности, вызванным началом 24 февраля 2022 г. военной спецоперации на Украине описано в п. 4.3.14 События после отчетной даты.

Санкционные меры в отношении России со стороны США и стран Евросоюза, а также волнения на финансовых рынках в связи с обострением геополитической напряженности оказывают влияние на финансовое положение и работу Компании. Не представляется возможным надежно оценить, как на финансовом положении АО «ИскраУралТЕЛ» скажется воздействие любого будущего ухудшения ликвидности на финансовых рынках и нестабильность валюты и рынка ценных бумаг, однако руководство Общества предпринимает все необходимые меры для снижения негативного воздействия на Общество и для поддержки устойчивого развития и роста бизнеса Компании в нынешних условиях и планирует продолжать непрерывно деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.

4.3 Прочая неаудируемая информация

4.3.1. (неаудируемая информация) Решение «Система-112» на базе программно-аппаратного комплекса SI3000 eCIS внедрено в 23 административных центрах регионов. Предполагается дальнейшее расширение на все субъекты РФ, а также предоставление услуг послегарантийного обслуживания. Реализация данного решения в большинстве случаев осуществляется через ПАО «Ростелеком». Наиболее крупный объект 2021 года – Омск РЦОВ (54 млн. руб. без НДС). Тенденция 2021 года – увеличение объема продажи услуг ПГСО и техподдержки уже внедренных объектов.

4.3.2. (неаудируемая информация) В 2021 году продолжалось активное продвижение проекта «Безопасный город/Умный город» на базе собственной платформы. В 2021 году реализованы договоры в городах Волгоград совместно с «НПО ИТС» и Рязань совместно с «Эр-Телеком Холдинг». Потенциальные регионы для внедрения данного решения – регионы, где

установлена «Система-112» SI3000 eCIS. В 2021 году работали над формированием предложений по 16 регионам РФ. Госпрограмма «Цифровая экономика», объем финансирования которой оценивается в 570 млрд руб. до 2024 года: финансирование направления «умных городов», по данным “Ъ”, оценивается примерно в 100 млрд руб.

4.3.3. (неаудируемая информация) В 2021 году продолжалась реализация проекта «Модернизация голосового ядра ПАО «Ростелеком» на базе vIMS», проводимая в соответствии с договором с ПАО «Ростелеком». Данное решение реализуется на распределенной НОП (национальная облачная платформа), полностью адаптировано под технологические требования Ростелеком и применимое законодательство РФ, обеспечивает взаимодействие с существующими аналоговыми сегментами, реализует функциональность FMC (фиксированно-мобильная конвергенция), уникально и не имеет аналогов ни в России, ни за рубежом. Решение должно быть полностью развернуто в течение ближайших как минимум 5-ти лет и будет охватывать до 10 млн. абонентов фиксированной связи плюс абонентов мобильной связи (абоненты Теле2).

4.3.4. (неаудируемая информация) Одним из элементов, входящих в состав решения vIMS для ПАО «Ростелеком», является пограничный шлюз BGW, инициативная разработка которого завершилась в АО «ИскраУралТЕЛ» в 2018 году. В связи с вводимыми двусторонними торговыми ограничениями для продукции американской компании Оракл, наш продукт BGW имеет высокий потенциал продажи как в Ростелеком, так и в другие компании с государственным участием – Газпром, Связьтранснефть, РЖД, Воентелеком и т.д.

4.3.5. (неаудируемая информация) В 2018 году завершился процесс аттестации УПАТС SI3000 в ПАО «Россети» на соответствие специальным ведомственным требованиям, утвержденными ПАО «ФСК ЕЭС». Наличие данного сертификата является обязательным условием для осуществления поставок коммутационного оборудования общетехнологической связи и систем диспетчерской связи для предприятий в области электроэнергетики – генерирующих, сетевых и распределительных компаний. Потенциал для модернизации составляет в денежном выражении 5-10 млн. Евро на 3-5 лет. В 2021 году в процессе реализации находились договора на поставки оборудования производства АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» на объекты Минатома, самые крупные – Маяк, Курская АЭС и АЭС Рупшур.

4.3.6. (неаудируемая информация) Переход многих организаций клиентов АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» в режим удаленной работы привел к значительному росту спроса на оборудование, обеспечивающее удаленный доступ с использованием сети INTERNET. В 2021 году АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» поставил по договорам с заказчиками (Ростелеком, МТС) 371 тыс. модемов на общую сумму более 800 млн. руб. без НДС.

4.3.7. (неаудируемая информация) В 2021 году АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» завершил проект по поставке нового продукта – корпоративная мобильная связь, Private LTE. Поставка была осуществлена по договору с ICL в 2020-2021 годах, конечный заказчик ВымпелКом, на объект Новопортовский НГКМ (Новый порт, Ямал). Сумма договора 72,5 млн. руб. без НДС.

4.3.8. (неаудируемая информация) В рамках политики локализации производства в РФ АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» в 2021 году проводил деятельность по расширению выпуска в РФ съемных блоков для продуктов и решений, поставляемых АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ». С этой целью с участием АО «ИСКРАУРАЛТЕЛ» организовано предприятие ООО «ИСКРАУРАЛТЕЛ-ИНТЕГРАЦИЯ» (зарегистрировано 09.10.2020).

4.3.9. (неаудируемая информация) На сегодняшний день в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных включены 17 программных продуктов АО "ИскраУралТЕЛ":

- SI3000 BGW Пограничный шлюз BGW 3.0
- SI3000 cCS Компактный программный коммутатор
- SI3000 CM LI Система оперативно-розыскных мероприятий
- SI3000 CS Программный коммутатор
- SI3000 EHM Приложение оператора Системы-112
- SI3000 EIIM Модуль взаимодействия с внешними информационными системами
- SI3000 LRS Сервер определения местоположения и шлюз SMS
- SI3000 MNS Система управления и мониторинга
- SI3000 MPD Многоцелевой диспетчерский пульт
- SI3000 vIMS Программная платформа комбинированного узла связи (с приложениями) на основе технологии мультисервисных сетей
- SI3000 Система наблюдения и перехвата
- SP5000 Интеллектуальная облачная платформа интернета вещей "IoT SP5000 "Элемент"
- OC5000 Интернет-портал для населения
- OC5000 Модуль сервера приложений интеграционной платформы
- OC5000 Портал участников информационного взаимодействия
- Программный комплекс "Безопасный город OC5000"
- Программное обеспечение для абонентских терминалов серии Innbox G84

Кроме того, Общество зарегистрировало за собой право на следующие продукты Амфител, включенные в реестр Российского ПО:

- Система "M2000 - Monitoring"
- Система "M2000 - RM"
- Система "M2000 - SD"
- Система "M2000"
- Система M2000 - программный комплекс "Амфител-К".

4.3.10 (неаудируемая информация) В 2021 году АО "ИскраУралТЕЛ" имело лицензии на осуществление определенных видов деятельности:

1. ЛИЦЕНЗИЯ рег. № 1597(№007411) от 26.08.2016 г.

Выдана Федеральная служба по техническому и экспертному контролю

Срок действия - бессрочно.

Разрешено осуществление деятельности по разработке и (или) производству средств защиты конфиденциальной информации.

2. ЛИЦЕНЗИЯ рег. № 2999(№007410) от 26.08.2016 г.

Выдана Федеральная служба по техническому и экспертному контролю

Срок действия - бессрочно.

Разрешено осуществление мероприятий и услуг по технической защите конфиденциальной информации.

3. ЛИЦЕНЗИЯ № 458 от 15.10.2013 г. (№0007810)

Выдана Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Свердловской области.

Срок действия – бессрочно.

На осуществление деятельности по разработке, производству, распространению шифровальных средств.

4. ЛИЦЕНЗИЯ регистрационный номер 4191 от 07.10.2020г. (серия ГТ № 0123236)

Выдана Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Свердловской области.

Срок действия: до 05.10.2025г.

На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну (секретно).

6. ЛИЦЕНЗИЯ Министерства обороны РФ серия СК № 0000280, рег. № 1821 от 19.08.19 на проведение работ, связанных с созданием средств защиты информации.

Лицензия действительна до 19 августа 2024 года.

Согласно данной лицензии АО «ИскраУралТЕЛ» имеет право:

На Проектирование, Разработку, Производство, Реализацию, Установку, Монтаж, Наладку, Испытания, Ремонт, Сервисное обслуживание средств защиты информации в организациях МО РФ.

4.3.11 (неаудируемая информация) с 18 мая 2011 г. АО «ИскраУралТЕЛ» является членом СРО Союз «ПроектСвязьТелеком» (Протокол Правления № 9-11). С 24.08.2017 г. АО «ИскраУралТЕЛ» является членом Ассоциации «СРО «Союз Стройиндустрии Свердловской области» (Протокол № 173 от 02.08.2017 г.).

4.3.12 (неаудируемая информация) В связи со вступлением в силу с 01.01.2016 Постановления Правительства РФ №1236 (запрет на допуск иностранного ПО к госзакупкам) АО «ИскраУралТЕЛ» предприняло действия по включению ПО собственного производства в реестр Российского ПО.

4.3.13 (неаудируемая информация) В 2021 г. проведены инспекционные аудиты системы менеджмента качества (СМК) на соответствие стандартам ГОСТ РВ 015-002 и СТО Газпром 9001-2018 и системы менеджмента противодействия коррупции на соответствие стандарту ISO 37001.

Проведена ресертификация СМК по стандарту ГОСТ Р ИСО 9001.

4.3.14 **События после отчетной даты.** Руководство Компании считает, что АО «ИскраУралТЕЛ» способно продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все события или операции, последствия которых в совокупности или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность, произошедшие после даты финансовой отчетности и по дату ее составления, в отношении которых Учетная политика требует внесения корректировок или раскрытия соответствующей информации, были соответственно отражены с помощью корректировок или надлежащим образом раскрыты в финансовой отчетности за 2021 год.

На 31 декабря 2021 года и по дату составления годовой бухгалтерской отчетности Общество не имеет высоких налоговых рисков и других рисков, требующих признания оценочных обязательств по состоянию на отчетную дату.

В связи с обострением геополитической напряженности, вызванным началом 24 февраля 2022 г. военной спецоперации на Украине, АО «ИскраУралТЕЛ» дает следующие пояснения:

Деятельность АО «ИскраУралТЕЛ» по отдельным направлениям зависит от поставок импортных комплектующих для производства собственной электронной продукции, а также от импортной вычислительной техники.

Руководство АО «ИскраУралТЕЛ» выделяет следующие риски:

- 1) Увеличение стоимости импортных комплектующих из-за роста валютного курса. По этой же причине увеличивается стоимость вычислительной техники, закупаемой в РФ у Российских производителей (вероятно, они содержат импортную составляющую).
- 2) Дефицит электронной компонентной базы из-за продолжающегося кризиса в мировых производственных цепочках, который возник в период пандемии COVID.
- 3) Неопределенность с наложенными санкциями - зарубежные поставщики не в состоянии на данный момент точно определить, что можно поставлять в РФ, а что нет, но очевидно, что какие-то комплектующие получить теперь будет сложно.

Вместе с тем, все программные продукты, поставляемые АО «ИскраУралТЕЛ» заказчикам, являются собственностью и находятся полностью под контролем нашей компании, внесены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных, имеют возможность дальнейшего развития и технической поддержки.

Вероятно снижение выручки компании до 20% и получение убытка в виде курсовых разниц. Тем не менее, руководство АО «ИскраУралТЕЛ» сохраняет намерение и возможность продолжать деятельность в своей области в течение обозримого будущего, более 12 месяцев.

Руководство компании предпринимает меры, для нивелирования возникших рисков, обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости АО «ИскраУралТЕЛ» в результате сложившихся обстоятельств, в том числе:

1. Сокращение программы инвестиций на 2022 год.
2. Оптимизация издержек от поставщиков услуг.
3. Пересмотр условий оплаты в контрактах с заказчиками – оплата по курсу Евро на ЦБ РФ на день оплаты;
4. Сокращение программы вознаграждений
5. Усилен контроль за состоянием дебиторской задолженности покупателей: отслеживание финансового состояния покупателей, планов покупателей по погашению дебиторской задолженности.
6. Поддерживается резерв денежных средств, необходимых для выплаты заработной платы, аренды, содержания помещений и иных обязательных платежей.
7. Оптимизация логистических процессов для снижения затрат на логистику и снижения рисков вследствие ограничений.
8. Переход на закупку ряда изделий в странах юго-восточной Азии.
9. Проводится регулярная актуализация прейскурантов на продажу оборудования и услуг
10. Усиление маркетинговых активностей на рынке и позиционирование решений АО «ИскраУралТЕЛ» для замещения иностранных поставщиков телекоммуникационного оборудования.
11. Проводятся переговоры на высшем уровне с руководителями организаций - основных покупателей о продолжении сотрудничества и о подписании дополнительных соглашений к действующим договорам с учетом сложившейся обстановки (новые условия оплаты, новые сроки поставки и т.д.).
12. Государственным и корпоративным заказчикам, эксплуатирующим технические решения, разработанные и поставленные АО «ИскраУралТЕЛ», включая «Систему 112», сделана рассылка о полном контроле над решениями и обеспечении полной технической поддержки.
13. В АО «ИскраУралТЕЛ» создана рабочая группа с целью отслеживания возможности получения мер поддержки, продекларированных государством (льготное кредитование, гранты, субсидии), а также с целью принятия антикризисных мер. АО «ИскраУралТЕЛ» Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации включено в перечень системообразующих предприятий.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.4 Комментарий в связи с пандемией Covid-19

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года и продолжается по настоящий момент, повлекла различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В настоящее время пандемия коронавируса продолжается. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества принимает все меры, которые минимизируют негативное воздействие пандемии. Руководство уверено, что Общество сможет продолжать непрерывно свою деятельность по крайней мере, но не ограничиваясь, 12 месяцев после отчетной даты.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4.5 Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное, таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность частых толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в мире, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2021 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.)

Общество рассматривает управление рисками как важнейший бизнес-процесс, формирующий систему внутреннего контроля в Обществе. Основной целью управления рисками Общество определяет формирование единой системы и подходов в Обществе к проводимой политике управления рисками, обеспечивающей снижение вероятности рисков, возможного воздействия и ущерба, и минимизацию рисков в Обществе в целом.

Основными задачами, решаемыми в рамках системы управления рисками Обществом, являются:

- выявление потенциальных областей риска и оценка возможности предотвращения или минимизации возникновения рисков,
- предупреждение возникновения рисков на основе их систематического прогнозирования и оценки,
- создание управленческих инструментов и механизмов, обеспечивающих эффективное управление рисками,
- определение ресурсов, необходимых для проведения работы по устранению или минимизации выявленных рисков, и их оптимальное распределение,

- максимизация дополнительной прибыли, получаемой в результате управления рисками, на основе рационального использования рискованных ситуаций.

Управление рисками базируется на следующих принципах:

- системность,
- комплексность управления рисками,
- обоснованность принимаемых решений
- персонификация обязанностей и ответственности должностных лиц Общества,
- эффективность проводимых мероприятий.

Таблица 4.6 Управление финансовыми рисками

Описание риска (Категория риска)	События, причины	Последствия	Управление рисками
Валютный риск	Договоры купли-продажи в местной валюте (руб.), связаны с обязательствами за приобретенный материал оборудования в иностранной валюте (евро, доллар США). Девальвация валют, меры центрального банка России	Курсовые разницы, снижение стоимости дебиторской задолженности, выраженных в иностранной валюте, снижение валовой маржи и рентабельности	По мнению руководства валютные риски являются высокими. Руководство использует производные финансовые инструменты (форварды, опционы, свопы) для снижения влияния валютного риска
Рассрочка платежей (Кредитный риск)	Подписание договоров через электронные торги (без права правки порядка оплаты)	Увеличенная кредиторская задолженность	Руководством расценивается риск как средний. Способы снижения риска: сокращение круга покупателей, что берут товар в кредит, минимизации сроков и сумм предоставления кредита, а также использование жестких процедур истребования задолженности дебитора с целью снижения кредитного риска.
Кредитный риск	Неплатежеспособность клиентов, плохие условия оплаты, дорогие кредиты и страхование, процедуры погашения долгов,	Неуплата от клиента, потери от продаж, невыполнение плана продаж, невозможность перевода денег, проблемы с ликвидностью, просроченной дебиторской задолженностью.	
Риск неполучения банковской гарантии (Кредитный риск)	Недостаточный объем денежных средств для получения банковской гарантии, нехватка времени - в связи с длительными банковскими процедурами для получения банковской гарантии, адекватность банка, банковская сеть для встречных гарантий	Невозможность участвовать в тендерах, неспособность выполнять договорные обязательства в отношении гарантий доставки	

Описание риска (Категория риска)	События, причины	Последствия	Управление рисками
Риск неполучения финансирования (Риск неплатежеспособности предприятия)	Слишком консервативный подход российских банков к заемщикам - привлечение финансирования более 20 млн. руб.	Отсутствие возможности привлечения финансирования при необходимости. Отвлечение оборотных средств в случае необходимости оформления банковских гарантий, проведения операций хеджирования валютных рисков. Отвлечение кадров для вопросов взаимодействия с банками.	Руководством расценивается риск как средний. Руководством компании определяется рациональное сочетание между собственными и заемными средствами, так как привлечение кредитов и займов может быть оценено как положительно, так и отрицательно. Основная цель – исключить причины снижения платежеспособности предприятия
Убытки из договоров, вызванные неисполнением обязательств Заказчиками, Покупателями. Неплатежи, просрочки (Кредитный риск)	Невозможность точного контроля финансового состояния Заказчика. Недостаточная развитость услуг Банковского факторинга. Сложность оформления факторинга для заказчиков. Отсутствие мотивации для заказчиков в погашении задолженности.	Упущенная выгода и убытки.	Руководством расценивается риск как средний. Проводится диагностика и мониторинг платежеспособности контрагентов, признаков их финансового неблагополучия с целью исключить влияние такого риска на финансовое положение компании.
Риск ликвидности	Снижение продаж, отказа клиентов платить, задержка платежей от клиентов, девальвация национальной валюты, неспособность получать кредиты	Неплатежеспособность, задержки оплаты поставщикам, проценты на просроченные платежи	Руководством расценивается риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.
Потеря рыночной ниши (рыночные риски)	Опоздание с разработкой нужного продукта	Упущенная выгода, ослабление конкурентной позиции	Руководством расценивается риск как средний, прилагая эффективные меры для преодоления экономических и других барьеров для быстрого освобождения потерявшей прежнюю привлекательность
Риск потери заказчиков (рыночные риски)	Переориентация заказчиков на другое оборудование. Здесь может быть вопрос цены,	Потеря доходов, снижение рыночной доли, ухудшение репутации.	

Описание риска (Категория риска)	События, причины	Последствия	Управление рисками
	качества и функциональности.		рыночной ниши и перевода используемых на ней активов на более перспективные рынки
Страновые риски	<p><i>Макро риски:</i> Возможное наступление политического события (война, революция, смена власти, экспроприация, наложение ограничений на импорт и т.д.) в своей стране или стране контрагента; Риск изменения регулирующих норм (законодательной базы, изменение торгового режима и таможенной политики, изменения в налоговой системе, валютном регулировании, регулировании внешнеполитической деятельности страны).</p>	<p>Снижение объема продаж; увеличение текущих расходов, нарушение процесса производства, снижение размера репатрируемой прибыли, конвертированной в валюту страны иностранной компании-контрагента, увеличение налогового бремени. Приостановление деятельности; убытки вследствие нарушения выполнения обязательств по заключенным договорам, недополучения выручки</p>	<p>Своевременная и верная оценка политических событий, изучение международного законодательства, географическая и операционная диверсификация бизнеса. Контроль изменения нормативно-правовых актов, прямо или косвенно регулирующих деятельность Общества, регулярные проверки наличия разрешительно-согласовательной документации до начала финансирования проекта; последующий мониторинг ее актуальности</p>

Руководство Общества считает, что репутационные риски сведены к минимуму.

Дата подготовки и подписания – 31.03.2022

Генеральный директор

В.В. Давыдов

Главный бухгалтер

О.В.Трубенкова



АО "ИскраУралТЕЛ"

Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов, прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	166 821	(151 148)	17 615	(-)	-	(14 736)	-	-	-	184 436	(165 884)
	5110	за 20 20 г. ²	157 428	(128 139)	9 969	(576)	576	(23 585)	-	-	-	166 821	(151 148)
	5101	за 20 21 г. ¹	34 882	(19 209)	17 083	(-)	-	(14 618)	-	-	-	51 965	(33 827)
	5111	за 20 20 г. ²	25 489	(8 488)	9 969	(576)	576	(11 297)	-	-	-	34 882	(19 209)
	5102	за 20 21 г. ¹	131 939	(131 939)	532	(-)	-	(118)	-	-	-	132 471	(132 057)
конструкторская технологическая документация	5112	за 20 20 г. ²	131 939	(119 651)	-	(-)	-	(12 288)	-	-	-	131 939	(131 939)
	5115	за 20 21 г. ¹	34 912	(19 621)	24 624	(9 633)	2 436	(5 697)	-	-	-	49 903	(22 882)
за 20 20 г. ²		37 110	(17 489)	2 603	(4 801)	3 605	(5 737)	-	-	-	34 912	(19 621)	
Прочие внеоборотные активы - всего*	5116	за 20 21 г. ¹	21 788	(8 796)	2 264	(518)	518	(4 094)	-	-	-	23 534	(12 372)
		за 20 20 г. ²	19 713	(5 399)	2 252	(177)	177	(3 574)	-	-	-	21 788	(8 796)
в том числе: неисключительные права на программы ЭВМ	5117	за 20 21 г. ¹	13 095	(10 825)	-	(1 918)	1 918	(1 603)	-	-	-	11 177	(10 510)
		за 20 20 г. ²	16 523	(12 090)	-	(3 428)	3 428	(2 163)	-	-	-	13 095	(10 825)
прочие активы	5118	за 20 21 г. ¹	29	(-)	22 360	(7 197)	-	(-)	-	-	-	15 192	(-)
		за 20 20 г. ²	874	(-)	351	(1 196)	-	(-)	-	-	-	29	(-)

* Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности представлена в Приложении 5.1

Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

Исходящий № 100/2021 от 20.01.2021

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	1 464	1 464	1 464
в том числе:				
исключительные права на программы ЭВМ	5121	1 464	1 464	1 464

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	158 065	139 857	115 885
в том числе:				
исключительное право на программы ЭВМ	5131	26 125	7 917	115 885
конструкторская технологическая документация	5132	131 940	131 940	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	421 548	(348 434)	-	-	(-)	-	421 548	(421 548)
	5150	за 20 20 г. ²	421 548	(275 319)	-	-	(-)	-	421 548	(348 434)
в том числе:	5141	за 20 21 г. ¹	178 534	(149 114)	-	-	(-)	-	178 534	(178 534)
НИОКР по проекту BGW	5151	за 20 20 г. ²	178 534	(119 693)	-	-	(-)	-	178 534	(149 114)
НИОКР по проекту IoT	5142	за 20 21 г. ¹	243 014	(199 320)	-	-	(-)	-	243 014	(243 014)
	5152	за 20 20 г. ²	243 014	(155 626)	-	-	(-)	-	243 014	(199 320)



Генеральный директор
В.В. Давыдов

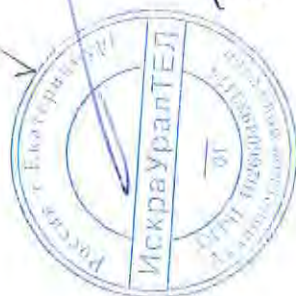
Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова



Трубенкова

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло-начальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	301 108	(197 507)	17 548	(92 641)	84 392	(35 293)	-	-	209 769	(148 408)
	5210	за 20 20 г. ²	317 834	(202 741)	27 846	(44 572)	43 639	(38 405)	-	-	301 108	(197 507)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	23 646	(12 983)	405	(-)	-	(771)	-	-	24 051	(13 754)
	5211	за 20 20 г. ²	24 783	(13 322)	322	(1 459)	1 258	(919)	-	-	23 846	(12 983)
Здания, включая жилой фонд	5202	за 20 21 г. ¹	623	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	623	(-)
	5212	за 20 20 г. ²	623	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	623	(-)
Земля	5203	за 20 21 г. ¹	747	(534)	-	(-)	-	(23)	-	-	747	(557)
	5213	за 20 20 г. ²	747	(507)	-	(-)	-	(27)	-	-	747	(534)
сооружения	5204	за 20 21 г. ¹	207 226	(153 324)	12 430	(63 573)	63 551	(23 117)	-	-	156 083	(112 890)
	5214	за 20 20 г. ²	237 633	(167 151)	11 013	(41 420)	40 826	(26 999)	-	-	207 226	(153 324)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г. ¹	20 721	(17 195)	4 479	(4 374)	4 374	(2 236)	-	-	20 826	(15 057)
	5215	за 20 20 г. ²	21 309	(16 480)	-	(588)	588	(1 303)	-	-	20 721	(17 195)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г. ¹	2 559	(2 223)	65	(12)	12	(100)	-	-	2 612	(2 311)
	5216	за 20 20 г. ²	3 378	(3 058)	265	(1 084)	946	(111)	-	-	2 559	(2 223)
Прочие основные средства	5207	за 20 21 г. ¹	2 202	(2 202)	169	(-)	-	(-)	-	-	2 371	(2 202)
	5217	за 20 20 г. ²	2 223	(2 223)	-	(21)	21	(-)	-	-	2 202	(2 202)
авансы выданные, связанные с приобретением основных средств	5208	за 20 21 г. ¹	16 246	(-)	-	(16 246)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5218	за 20 20 г. ²	-	(-)	16 246	(-)	-	(-)	-	-	16 246	(-)
Права пользования арендой	5209	за 20 21 г. ¹	27 138	(9 046)	-	(24 682)	16 455	(9 046)	-	-	2 456	(1 637)
	5219	за 20 20 г. ²	27 138	(-)	-	(-)	-	(9 046)	-	-	27 138	(9 046)
Учено в составе доходных вложений в	5220	за 20 21 г. ¹	10 132	(6 755)	20 531	(19 853)	51	(656)	-	-	10 810	(7 360)

материальные ценности	5230	за 20 20 г.²	5 450 (2 918)	4 682 (-)	-	(3 837)	-	10 132 (6 755)
- всего												



 Генеральный директор
В.В. Давыдов



 Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

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 20 21 г. ¹	746	17 210	(-)	16 719)	491
	5250	за 20 20 г. ²	-	12 183	(-)	11 437)	746
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	746	12 175	(-)	11 684)	1 237
Машины и оборудование	5251	за 20 20 г. ²	-	11 596	(-)	10 850)	746
транспортные средства	5242	за 20 21 г. ¹	-	4 479	(-)	4 479)	-
	5252	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 20 21 г. ¹	-	65	(-)	65)	-
	5253	за 20 20 г. ²	-	265	(-)	265)	-
Доходные вложения в материальные ценности	5244	за 20 21 г. ¹	-	20 531	(-)	20 531)	-
	5254	за 20 20 г. ²	-	163	(-)	163)	-
Здания	5245	за 20 21 г. ¹	-	322	(-)	322)	-
	5255	за 20 20 г. ²	-	322	(-)	322)	-
Прочие основные средства	5246	за 20 21 г. ¹	-	169	(-)	169)	-
	5256	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	-)	-

Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
С.В. Трубенкова

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 834	2 245
в том числе:			
Сетевое оборудование	5261	-	-
Демонстрационный макет	5262	1 834	2 245
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 450	3 377	7 531
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-

✓
Генеральный директор
В.В. Давыдов

А.А. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

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	2 393	2 589	4 838



 Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.¹	3 785		1 300	(3 961)				1 124	
	5311	за 20 20 г.²	11 945		2 942	(11 102)				3 785	
в том числе:											
долгосрочные займы	5302	за 20 21 г. ¹	1 140		1 300	(1 358)				1 082	
сотрудникам	5312	за 20 20 г. ²	3 041		300	(2 201)				1 140	
Доля в компании ООО "Тангед ИТ"	5304	за 20 21 г. ¹	3		-	(3)				-	
Доля в компании ООО "Исраурап ТЕР-Инвесторинг"	5314	за 20 20 г. ²	3		-	(-)				3	
		за 20 21 г. ¹	52		-	(10)				42	
Покрывает банковский кредит, выданный ГАО "Совкомбанк"		за 20 20 г. ²	-		52	(-)				52	
		за 20 21 г. ¹	2 590		-	(2 590)				-	
		за 20 20 г. ²	-		2 590	(-)				2 590	
Прочие банковские вложения		за 20 21 г. ¹	-		-	(-)				-	
		за 20 20 г. ²	8 901		-	(8 901)				-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.¹	10 476		12 764	(10 499)				12 741	
	5315	за 20 20 г.²	8 361		8 981	(6 866)				10 476	
в том числе:											
краткосрочные займы	5306	за 20 21 г. ¹	1 575		1 273	(1 598)				1 250	
сотрудникам	5316	за 20 20 г. ²	8 361		80	(6 866)				1 575	
Прочие банковские вложения	5307	за 20 21 г. ¹	8 901		8 901	(8 901)				8 901	
	5317	за 20 20 г. ²	-		8 901	(-)				8 901	
Покрывает банковский кредит, выданный ГАО "Совкомбанк"	5308	за 20 21 г. ¹	-		2 590	(-)				2 590	
	5318	за 20 20 г. ²	-		-	(-)				-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г.¹	14 261		14 064	(14 460)				13 865	
	5310	за 20 20 г.²	20 306		11 923	(17 968)				14 261	



Генеральный директор
В.В. Давыдов

Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	8 901	8 901	8 901
в том числе:				
Процентный банковский вексель	5321	8 901	8 901	8 901
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	177 360	(20 470)	1 861 206	(1 674 321)	-	15 795	x	364 245	(36 265)	
	5420	за 20 20 г. ²	231 391	(-)	5 357 262	(5 411 293)	-	20 470	x	177 360	(20 470)	
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	111 465	(20 470)	1 546 789	(110 671)	-	15 795	(1 261 794)	285 789	(36 265)	
	5421	за 20 20 г. ²	109 278	(-)	2 005 373	(2 003 186)	-	20 470	-	111 465	(20 470)	
незавершенное производство	5402	за 20 21 г. ¹	22 227	(-)	86 018	(100 101)	-	-	-	8 144	(-)	
	5422	за 20 20 г. ²	56 205	(-)	114 719	(148 697)	-	-	-	22 227	(-)	
Товары отгруженные	5403	за 20 21 г. ¹	1 135	(-)	-	(1 463 514)	-	-	1 474 826	12 447	(-)	
	5423	за 20 20 г. ²	-	(-)	1 625 170	(1 624 035)	-	-	-	1 135	(-)	
Готовая продукция	5404	за 20 21 г. ¹	14 984	(-)	-	(35)	-	-	(3 351)	11 598	(-)	
	5424	за 20 20 г. ²	65 908	(-)	1 584 451	(1 635 375)	-	-	-	14 984	(-)	
Авансы взымные, связанные с приобретением материалов	5405	за 20 21 г. ¹	27 549	(-)	228 399	(-)	-	-	(209 681)	46 267	(-)	
	5425	за 20 20 г. ²	-	(-)	27 549	(-)	-	-	-	27 549	(-)	

Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	52 088	169 855	52 088
в том числе:				
Сырье и материалы	5546	52 088	169 855	52 088
И т.д.				

Генеральный директор
В.В. Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года		Выбыло			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)*	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления в	погашение	начисление резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	период из долго- в кратко- срочную задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	29	(-)	21 089	-	(-)	(-)	-	(5 926)
	5521	за 20 20 г. ²	874	(-)	-	29	(-)	(-)	-	(874)
в том числе:	5502	за 20 21 г. ¹	-	(-)	21 089	-	(-)	(-)	-	(5 897)
долгосрочная дебиторская задолженность по финансовой аренде	5522	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
проценты, начисленные по вексело ГАО "Сбербанк"	5503	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г. ²	874	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(874)
проценты, начисленные по долгосрочному депозиту в ГАО "Совкомбанк"	5503	за 20 21 г. ¹	29	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(29)
	5523	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	29	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	1 427 171	(7 872)	4 111 155	-	(4 445 167)	(8 755)	4 148	5 926
	5530	за 20 20 г. ²	1 216 411	(29 386)	4 645 470	3 953	(4 439 537)	(1 795)	23 309	874
в том числе:	5511	за 20 21 г. ¹	1 350 361	(7 872)	3 131 173	-	(3 466 303)	(8 755)	4 148	-
задолженность покупателей и заказчиков	5531	за 20 20 г. ²	1 180 996	(29 386)	3 946 133	-	(3 776 768)	(1 795)	23 309	-
авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	33 631	(-)	304 741	-	(310 036)	(-)	-	-
	5532	за 20 20 г. ²	22 057	(-)	580 022	-	(568 448)	(-)	-	-
дебиторская задолженность по платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды	5513	за 20 21 г. ¹	13 322	(-)	577 372	-	(582 301)	(-)	-	29
	5533	за 20 20 г. ²	9 024	(-)	64 606	-	(60 308)	(-)	-	-
прочая дебиторская задолженность	5514	за 20 21 г. ¹	9 227	(-)	52 430	-	(48 804)	(-)	-	-
	5534	за 20 20 г. ²	3 062	(-)	18 347	3 953	(17 009)	(-)	-	874
дебиторская задолженность по причитающимся дивидендам	5515	за 20 21 г. ¹	454	(-)	16 625	-	(15 756)	(-)	-	-
	5535	за 20 20 г. ²	1 272	(-)	16 185	-	(17 004)	(-)	-	-
дебиторская задолженность по финансово-аренде	5516	за 20 21 г. ¹	20 177	(-)	-	-	(20 177)	(-)	-	-
	5536	за 20 20 г. ²	-	(-)	20 177	-	(-)	(-)	-	-
Этапы по незавершенным работам	5517	за 20 21 г. ¹	-	(-)	62	-	(1 790)	(-)	-	5 897
	5537	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	1 427 200	(7 872)	4 132 244	-	(4 445 167)	(8 755)	4 148	-
	5520	за 20 20 г. ²	1 217 285	(29 386)	4 645 470	3 982	(4 439 537)	(1 795)	23 309	x

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

Генеральный директор
В.В. Давыдов

ИскраУрал

ИскраУрал

ИскраУрал

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	232 375	219 896	272 047	259 568	103 295	73 909

Генеральный директор
В.В. Давыдов



Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	списание на финансовый результат ³	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	9 891	-	-	(8 227)	(674)	(990)	-
	5571	за 20 20 г. ²	18 928	-	1 751	(-)	(-)	(10 788)	9 891
	5552	за 20 21 г. ¹	9 891	-	-	(8 227)	(674)	(990)	-
	5572	за 20 20 г. ²	18 928	-	1 751	(-)	(-)	(10 788)	9 891
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	2 124 576	4 451 445	1 373	(5 368 543)	(-)	990	1 209 841
	5580	за 20 20 г. ²	2 021 825	4 133 398	416	(4 041 850)	(-)	10 788	2 124 576
в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	1 992 776	3 990 700	-	(4 823 094)	(-)	-	1 160 382
	5581	за 20 20 г. ²	1 915 050	3 518 319	-	(3 440 593)	(-)	-	1 992 776
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 21 г. ¹	8 972	162 491	-	(146 872)	(-)	-	24 591
	5582	за 20 20 г. ²	32 521	257 411	-	(280 959)	(-)	-	8 972
авансы полученные	5563	за 20 21 г. ¹	11 072	197 913	-	(193 711)	(-)	-	15 274
	5583	за 20 20 г. ²	10 832	179 576	-	(179 336)	(-)	-	11 072
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 21 г. ¹	102 702	100 156	-	(194 192)	(-)	-	8 666
	5584	за 20 20 г. ²	55 181	177 888	-	(130 366)	(-)	-	102 702
задолженность по платежам в бюджет и государственные внебюджетные фонды	5565	за 20 21 г. ¹	16	185	-	(176)	(-)	-	25
	5585	за 20 20 г. ²	31	204	-	(219)	(-)	-	16
прочие кредиторы	5566	за 20 21 г. ¹	9 037	-	1 373	(10 498)	(-)	990	902
	5586	за 20 20 г. ²	8 210	-	416	(10 377)	(-)	10 788	9 037
обязательства по аренде	5550	за 20 21 г. ¹	2 134 467	4 451 445	1 373	(5 376 770)	(674)	x	1 209 841
	5570	за 20 20 г. ²	2 040 753	4 133 398	2 167	(4 041 850)	(-)	x	2 134 467

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	305 843	1 001 676	951 558
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	305 843	1 001 676	951 558
(суд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

Генеральный директор
В.В. Давыдов

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	2 270 343	2 670 558
Расходы на оплату труда	5620	217 237	184 905
Отчисления на социальные нужды	5630	47 580	42 458
Амортизация	5640	122 746	134 064
Прочие затраты	5650	28 731	54 144
Итого по элементам	5660	2 686 637	3 086 129
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	21 535	83 767
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 708 172	3 169 896



Генеральный директор
В.В. Давыдов



Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45 252	39 653	(31 137)	(-)	72 505
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	15 696	20 197	(13 287)	(-)	22 606
резерв на оплату премии по итогам работы за год (КРГ и бонусные выплаты за объема продаж)	5702	13 450	18 619	(13 450)	(-)	18 619
долгосрочный резерв по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание	5703	11 108	-	(318)	(-)	10 790
краткосрочный резерв по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание	5704	19 653	380	(-)	(-)	20 033
резерв на выплату неустойки по контрактам предыдущих периодов	5705	4 082	457	(4 082)	(-)	457

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Недвижимое имущество (жилая недвижимость) в обеспечение обязательства по договору о предоставлении беспроцентного займа	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	93 583	211 350	105 487
Простой вексель ПАО Сбербанк в обеспечение всех обязательств по Договору о предоставлении банковской гарантии (по залоговой стоимости)	5811	8 800	8 800	8 800
Нежилое помещение по адресу 620137, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Коммунальная 9А площадью 1335,90 кв. м, этаж № 2, кадастровый номер 66:41:0703007:1281 в обеспечение всех обязательств по Договору о предоставлении банковской гарантии, заключенному с ПАО Сбербанк (по залоговой стоимости)	5812	32 695	32 695	32 695
Нежилое помещение по адресу 620137, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Коммунальная 9А площадью 984,30 кв. м, этаж № 2, кадастровый номер 66:41:0703007:1278 в обеспечение всех обязательств по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками, заключенному с ПАО Сбербанк (по залоговой стоимости)	5813	-	-	11 904
Товары в обороте в обеспечение обязательств по договору выпуска нескольких непокрытых банковских гарантий, заключенному с банком ПАО "Совкомбанк" (по залоговой стоимости)	5814	52 088	169 855	52 088

Генеральный директор
В.В. Лавыгин

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г. ¹	За 20 19 ____ г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	0	0
в том числе:			
на текущие расходы	5901	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	0	0
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		()
	20 ____ г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Генеральный директор
В.В. Давыдов

Давыдов

Главный бухгалтер
О.В. Трубенкова