



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2021 год
ООО «Современные технологии»**

18 апреля 2022 года

Москва

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|----|
| ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД..... | 2 |
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... | 2 |
| 2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 5 |
| 3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ..... | 5 |
| 4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 7 |
| 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ..... | 13 |
| 5.1 Нематериальные активы..... | 13 |
| 5.2 Результаты исследований и разработок..... | 15 |
| 5.3 Основные средства и незавершенные капитальные вложения | 15 |
| 5.4 Финансовые вложения..... | 17 |
| 5.5 Запасы..... | 17 |
| 5.6 Дебиторская задолженность | 18 |
| 5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты | 19 |
| 5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы..... | 21 |
| 5.9 Капитал | 21 |
| 5.10 Заемные средства | 22 |
| 5.11 Прочие долгосрочные обязательства | 22 |
| 5.12 Кредиторская задолженность | 22 |
| 5.13 Налог на прибыль..... | 23 |
| 5.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности | 24 |
| 5.15 Прочие доходы и расходы..... | 26 |
| 5.16 Оценочные обязательства | 26 |
| 5.17 Условные активы и обязательства..... | 27 |
| 5.18 Доходы будущих периодов | 27 |
| 5.19 Государственная помощь | 27 |
| 5.20 Операции со связанными сторонами | 27 |
| 5.21 События после отчетной даты..... | 33 |
| 5.22 Риски хозяйственной деятельности..... | 34 |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Современные технологии» (далее Общество) за 2021 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии»;

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - ООО «Современные технологии».

Дата регистрации Общества 15/07/2003 (регистрационное свидетельство серия 77 № 003270768).

Место регистрации Общества: город Москва

Общество входит в Банковскую группу, головной организацией которой является ПАО Сбербанк (далее – Банк). По состоянию на 31 декабря 2021 г. основным акционером Банка является Фонд национального благосостояния, которому принадлежит 52,3% обыкновенных акций Банка или 50,0% плюс одна акция от количества выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных и привилегированных акций Банка. Конечным контролирующим акционером Банка является Правительство Российской Федерации в лице Министерства финансов Российской Федерации (далее «Министерство финансов»).

Основные виды деятельности Общества: 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Общество в своем составе в 2021 имело Филиалы и обособленные подразделения:

| № пп | Обособленные подразделения |
|------|---|
| 1 | ООО "Современные технологии" 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Большевикская, д. 30 |
| 2 | ООО "Современные технологии" 423455, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.122 |
| 3 | ООО "Современные технологии" 660041, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Академика Киренского, д. 87 |
| 4 | ООО "Современные технологии" ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ФИЛИАЛ 680030, Хабаровский край, Хабаровск г., Гамарника ул., 12 |
| 5 | ООО "Современные технологии" 414000, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Тургенева, 11/5 |
| 6 | ООО "Современные технологии" 414000, Астраханская область, г. Астрахань, ул. Кирова, 41 |
| 7 | ООО "Современные технологии" Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д.71 |
| 8 | ООО "Современные технологии" 400005, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.40 |
| 9 | ООО "Современные технологии" 400026, Волгоградская область, г. Волгоград, им.Героев Сталинграда пр-т, д.50А |

| | |
|----|--|
| 10 | ООО "Современные технологии" 400079, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. 64 Армии, д.44 |
| 11 | ООО "Современные технологии" 394019, Воронежская область, г. Воронеж, ул. 9 Января, д. 262/5 |
| 12 | ООО "Современные технологии" 394018, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Платонова, д. 19 |
| 13 | ООО "Современные технологии" 664011, Иркутская обл., Иркутск, Нижняя Набережная ул., 10 |
| 14 | ООО "Современные технологии" СРЕДНЕРУССКИЙ ФИЛИАЛ 142702, Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, ул. Советская, д. 34А |
| 15 | ООО "Современные технологии", 143581, Московская обл., Истринский р-н, Обушково д., вблизи деревни Аносино |
| 16 | ООО "Современные технологии" Московская обл., Люберецкий р-н, п. Томилино, Птицефабрика мкр., К8 |
| 17 | ООО "Современные технологии" 183038, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Ленина, д.37 |
| 18 | ООО "Современные технологии" 603155, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Минина, д.35 |
| 19 | ООО "Современные технологии" 630004, Новосибирская обл., Новосибирск г., Ленина ул., 48 |
| 20 | ООО "Современные технологии" 461040, Оренбургская область, г. Бузулук, ул. Комсомольская, 100 |
| 21 | ООО "Современные технологии", 460000, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Володарского, д.16 |
| 22 | ООО "Современные технологии" 462422, Оренбургская область, г. Орск, ул. Ленина, д.25А |
| 23 | ООО "Современные технологии" 440000, Пензенская область, г. Пенза, ул. Суворова, д.81 |
| 24 | ООО "Современные технологии" САМАРСКИЙ ФИЛИАЛ, 443068, Самарская область, Самара г., Ново-Садовая ул., 151 |
| 25 | ООО "Современные технологии" 443080, Самарская область, г. Самара, Московское шоссе, 15 |
| 26 | ООО "Современные технологии" 445027, г. Тольятти, ул. Юбилейная, д. 55 |
| 27 | ООО "Современные технологии" 445019, г. Тольятти, ул. Ленина д.87 |
| 28 | ООО "Современные технологии", 446001, Самарская область, г. Сызрань, ул. Советская, д.42 |
| 29 | ООО "Современные технологии" 413864, Саратовская обл., г. Балаково, ул. Трнавская, д.14 |
| 30 | ООО "Современные технологии" Саратовская обл., г. Энгельс, пр-т Фридриха Энгельса, д.11А |
| 31 | ООО "Современные технологии" 410009, Саратовская обл., г. Саратов, Мурманский проезд, д.1 |
| 32 | ООО "Современные технологии" 410012, Саратовская обл., г. Саратов, ул. им. Вавилова Н.И., д.1/7 |
| 33 | ООО "Современные технологии" 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, 67 |
| 34 | ООО "Современные технологии" ОТДЕЛ ТЕХНИЧЕСКОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ 300013, г. Тула, ул. Коминтерна, д. 31 |
| 35 | ООО "Современные технологии" Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Энгельса, д. 15 |
| 36 | ООО "Современные технологии" 432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.40, А |
| 37 | ООО "Современные технологии" 433508, Ульяновская область, г. Димитровград, ул. Гагарина, д.6 |
| 38 | ООО "Современные технологии" 109147, Москва, Марксистская ул, 34, 7 |
| 40 | ООО "Современные технологии" 195273, Санкт-Петербург, Шафировский проспект, д. 2 |

В 2021 году Обществом были сняты с учета следующие Обособленные подразделения:

| № пп | Обособленные подразделения |
|------|---|
| 1 | ООО "Современные технологии" 423455, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, г. Альметьевск, ул. Ленина, д.122 |
| 2 | ООО "Современные технологии" 660041, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Академика Киренского, д. 87 |
| 3 | ООО "Современные технологии" Волгоградская область, г. Волжский, ул. Мира, д.71 |
| 4 | ООО "Современные технологии" 400079, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. 64 Армии, д.44 |
| 5 | ООО "Современные технологии" 394019, Воронежская область, г. Воронеж, ул. 9 Января, д. 262/5 |
| 6 | ООО "Современные технологии" 462422, Оренбургская область, г. Орск, ул. Ленина, д.25А |
| 7 | ООО "Современные технологии" 445019, г. Тольятти, ул. Ленина д.87 |
| 8 | ООО "Современные технологии" 413864, Саратовская обл., г. Балаково, ул. Трнавская, д.14 |
| 9 | ООО "Современные технологии" 432000, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д.40, А |
| 10 | ООО "Современные технологии" 433508, Ульяновская область, г. Димитровград, ул. Гагарина, д.6 |

Общество имеет следующие лицензии:

- от 31.03.2014 №ВХ-01-007474 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных объектов I, II и III классов опасности, выданной Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор);

- от 01.04.2014 №77-Б/00454 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданной Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий (МЧС России).

ООО «Современные технологии» является членом:

- СРО АКФО с 24.08.2018 г. Протокол № 52 П/24-08-2018 и внесена в реестр членов за номером 39;

- Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «РусСтрой» Св-во №1253,02-2012-7708229993-С-060 от 04.05.2017;

- Ассоциация «Объединение профессиональных проектировщиков «РСП» Св-во №0516,02-2012-7708229993-П-054 от 20.02.2017.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Состав совета директоров Общества:

| До 30.04.2021 | | После 30.04.2021 | |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Сусов Михаил Валерьевич | Председатель совета директоров | Сусов Михаил Валерьевич | Председатель совета директоров |
| Глушков Андрей Геннадьевич | Член совета директоров | Глушков Андрей Геннадьевич | Член совета директоров |
| Овчинников Александр Викторович | Член совета директоров | Овчинников Александр Викторович | Член совета директоров |
| Лошаков Андрей Аркадьевич | Член совета директоров | Лошаков Андрей Аркадьевич | Член совета директоров |
| Чеканов Василий Александрович | Член совета директоров | Чеканов Василий Александрович | Член совета директоров |

| | | | |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Волков Евгений Львович | Член совета директоров | Волков Евгений Львович | Член совета директоров |
| Цыбульников Вячеслав Маркович | Член совета директоров | Цыбульников Вячеслав Маркович | Член совета директоров |
| Козыренко Юрий Викторович | Член совета директоров | Козыренко Юрий Викторович | Член совета директоров |

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Генеральным директором является с 18.04.2017 – Козыренко Юрий Викторович

По состоянию на 31.12.2021 в состав контрольно-ревизионных органов входят Антипова Наталья Владимировна и Козырева Оксана Николаевна.

Среднегодовая численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 1411 и 1415 человек соответственно.

2. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОБЩЕСТВО ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Мировая экономика в значительной степени адаптировалась к работе в условиях глобальной пандемии коронавирусной инфекции, в параллели с этим восстановление экономики РФ набирает обороты. Большинство отраслей российской экономики демонстрируют высокие темпы экономического роста, а показатели по некоторым сегментам экономики (например, розничная торговля, энергетика, строительство, услуги) даже превышают докризисный уровень развития. Тем не менее продолжительное распространение пандемии коронавирусной инфекции остается важнейшим фактором неопределенности для российской и мировой экономики. Отсутствует необходимый уровень понимания сроков и масштабов, как развития, так и окончания пандемии коронавирусной инфекции на территории РФ, в связи с чем детальная оценка влияния пандемии на экономику в целом в настоящее время продолжает оставаться затруднительной.

Тенденции экономического роста ведут к росту экономической активности бизнеса и населения, к увеличению потребления и уровня сбережений. В то же время повышение индикаторов экономической активности сопровождается ухудшением инфляционной картины в результате дисбаланса между уровнем повышением совокупного спроса и возможностями наращивания выпуска. Сохраняющиеся затруднения в производственных и логистических цепочках, дефицит трудовых ресурсов и ускорение мировой инфляции способствуют сохранению проинфляционных рисков. Денежно-кредитная политика в РФ направлена на ослабление инфляции, однако ускоренное повышение ставок ведущими центральными банками может сопровождаться ужесточением условий финансирования.

В условиях слабой прогнозируемости будущей динамики основных факторов, влияющих на экономическую деятельность, Общество повышает уровень контроля за принимаемыми на себя рисками, уделяет особое внимание анализу и оценке потенциальных убытков, создает резервы на возможные потери, соответствующие текущему уровню риска.

3. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, а также действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципами допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На отчетную дату официальные курсы валют Центрального банка Российской Федерации, использованные для переоценки остатков в иностранной валюте, составили:

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| За 1 доллар США | 74.2926 | 73.8757 | 61.9057 |
| За 1 евро | 84.0695 | 90.6824 | 69.3406 |

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в срок с 1 декабря по 31 декабря отчетного периода. В указанный срок инвентаризации подлежат: денежные средства, финансовые вложения, все виды дебиторской и кредиторской задолженности, запасы, основные средства, нематериальные активы, кредиты, оценочные обязательства.

Обществом установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к итогу соответствующих данных по строке бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за отчетный период составляет не менее десяти процентов.

Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде

В отчетность за 2021 год на 18 апреля 2022 года были внесены следующие корректировки:

- в Баланс и ОФР внесены ссылки на табличные пояснения;
- В балансе перенесена в строку 1110 «НМА» сумма 553 т.р. (сч. 08.05 «Приобретение НМА»), ранее отраженная по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (раскрыто ниже);
- из отчетности исключена пустая форма ОЦИС;
- заполнена Таблица 1.3 «НМА с полностью погашенной стоимостью»;
- заполнена Таблица 2.4 «Иное использование ОС»;
- в текстовые пояснения добавлено раскрытие сроков полезного использования по группам основных средств;
- в текстовые пояснения добавлено раскрытие способов оценки финансовых вложений при выбытии;
- в текстовые пояснения добавлена ссылка на применение нового ФСБУ-5/2019 с 2021 года с указанием способа отражения последствий изменения учетной политики в 2021 году в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- в текстовые пояснения п.5.7 «Денежные средства» добавлена расшифровка сопоставимых показателей за 2020 год;
- в текстовые пояснения п.5.10 «Заемные средства» внесены исправления технической ошибки в табличной части.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества №275 от «31» декабря 2017г. (изм. Приказ №284 от 31.12.2020) Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетной политике

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

В отчетном периоде Общество внесло изменения в Учетную политику Общества в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

1. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество применило ФСБУ 5/2019 «Запасы» в соответствии с приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в 2021 году в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Общество не приобретало нематериальные активы за неденежные средства.

Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Общество начисляет амортизацию линейным способом

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена за счет амортизации не списываются, в случае если Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Результаты исследований и разработок

Затраты по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (далее - НИОКР) Общество списывает на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Расходы по НИОКР, которые не дали положительного результата, Общество признает в составе прочих расходов отчетного периода единовременно.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств Общества отражены активы, соответствующие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденному приказом Минфина РФ №26н от 30.01.2001.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Переоценка основных средств не производится.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства, приобретенные до 01.01.2002, - отсутствуют.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Амортизация начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования | |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Сооружения | - | Амортизационная группа 4 |
| Капитальные вложения в арендованные основные средства | - | Амортизационная группа 2-4 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | - | Амортизационная группа 1-6 |
| Офисное оборудование | - | Амортизационная группа 1-4 |
| Транспортные средства | - | Амортизационная группа 2-5 |

| | | |
|--|---|----------------------------|
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | Амортизационная группа 2-7 |
|--|---|----------------------------|

Арендованные основные средства и инвестиционные вложения

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы или прочие расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг при их выбытии. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

В качестве запасов Обществом принимаются активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Фактической себестоимостью запасов, полученных по договорам дарения, признается справедливая стоимость запасов.

Фактической себестоимостью запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, признается наименьшая из стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) Обществом в рамках обычного операционного цикла, и суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, связанных с извлечением запасов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической себестоимости.

Общество оценивает готовую продукцию и незавершенное производство по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции и незавершенного производства.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

В течение отчетного периода Общество не меняло способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По запасам в случае их обесценения формируется резерв под обесценение запасов. Резерв образуется на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи. Чистой стоимостью продажи запасов считается предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на продажу.

Дебиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);

- ✓ платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

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

Проценты по полученным займам и кредитам, подлежат включению в стоимость инвестиционных активов в той доле, в которой полученные средства были использованы на оплату работ (услуг) по созданию инвестиционного актива.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль, постоянные налоговые доходы/расходы, которые представляют собой суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Доходы по обычным видам деятельности

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положении о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденном приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999.

Общество выполняет следующие работы (производит товары, оказывает услуги) с длительным циклом изготовления: СМР.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции.

При продаже продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты, выручка принимается к учету в полной сумме дебиторской задолженности.

Величина выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров, полученных или подлежащих получению Обществом. Стоимость таких товаров, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров. При невозможности установить стоимость товаров, полученных Обществом, величина выручки, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, услуг).

В Обществе обеспечивается отдельный учет операций по видам деятельности, а также отдельный учет реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, подлежащих налогообложению и освобождаемых от налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

При оплате приобретаемых запасов, работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в полной сумме кредиторской задолженности.

Величина расхода по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью товаров, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных товаров.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие доходы и расходы

Общество признает прочие доходы и расходы, руководствуясь требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные

обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;

Строительный подряд

Общество признает доходы и расходы по договорам строительного подряда в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008», утвержденного приказом Минфина РФ №116н от 24.10.2008.

Выручка и расходы по договору признаются Обществом способом «по мере готовности», исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату, и отражаются в отчете о финансовых результатах в тех отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Общество признает выручку в величине, равной сумме понесенных расходов в связи с невозможностью достоверно определить финансовый результат исполнения договора на конец отчетного периода и в связи с наличием вероятности того, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

5.1 Нематериальные активы

Показатели Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г., изменения за период и остатки:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|---------|---|---|----------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|---|----------------------|
| | | первоначальная стоимость / текущая рыночная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | балансовая стоимость | | выбыло | | начислено по амортизации | первоначальная стоимость / текущая рыночная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | балансовая стоимость |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2021 | 3 239 | 298 | 2 941 | | | | 260 | 3 239 | 558 | 2 681 |
| | за 2020 | 723 | 78 | 645 | | | | 220 | 3 239 | 298 | 2 941 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Современные технологии» за 2021 год

| в том числе: | | | | | | | | | | |
|--|---------|-------|-----|-------|-------|--|-----|-------|-----|-------|
| Сайт | за 2021 | 73 | 73 | 0 | | | | 73 | 73 | 0 |
| | за 2020 | 73 | 73 | 0 | | | | 73 | 73 | 0 |
| исключительные права пользования на программное обеспечение "Комплексное цифровое решение по управлению инфраструктурой "Amelia" | за 2021 | 2 516 | 210 | 2 306 | | | 252 | 2 516 | 462 | 2 054 |
| | за 2020 | 0 | | 0 | 2 516 | | 210 | 2 516 | 210 | 2 306 |
| Товарный знак "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" (св-во №175932) | за 2021 | 97 | 15 | 82 | | | 8 | 97 | 23 | 74 |
| | за 2020 | 97 | 5 | 92 | | | 10 | 97 | 15 | 82 |
| Капитальные вложения на приобретение НМА Сайт Совтех.рф | за 2021 | 553 | | 553 | | | | 553 | | 553 |
| | за 2020 | | | | | | | | | |
| | | 553 | | 553 | | | | 553 | | 553 |

Внесены изменения в показатели строк за 2020 год и 2019 год в отчетности за 2021 год:

Тыс. руб.

| Наименование | Код строки | Значение в отчетности за 2021 г. | | Значение в отчетности за 2020 г. | | Расхождение, тыс.руб. | |
|--|-------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | | данные за 2020 год | данные за 2019 год | данные за 2020 год | данные за 2019 год | данные за 2020 год | данные за 2019 год |
| Нематериальные активы | 1110 | 2 940 | 3 139 | 2 388 | 92 | 553 | 3 047 |
| Капитальные вложения в Комплексное цифровое решение по управлению инфраструктурой "Amelia" (прог. для ЭВМ) | | | 2494 | | | | 2 494 |
| Капитальные вложение на приобретение НМА Сайт Совтех.рф | | 553 | 553 | | | 553 | 553 |
| Товарный знак "СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" (св-во №175932) | | 81 | 92 | 81 | 92 | | |
| исключительные права пользования на программное обеспечение "Комплексное цифровое решение по управлению инфраструктурой "Amelia" | | 2 307 | | 2307 | | | |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 4182 | 4655 | 4735 | 7702 | -553 | -3 047 |

| | | | | | | | |
|---|--|------|------|------|------|-------|--------|
| Капитальные вложения в Комплексное цифровое решение по управлению инфраструктурой "Amelia" (проект для ЭВМ) | | | | | 2494 | | -2 494 |
| Капитальные вложения на приобретение НМА Сайт Совтех.рф | | | | 553 | 553 | - 553 | -553 |
| Расходы будущих периодов со сроком списания, превышающим 12 месяцев | | 4182 | 4655 | 4182 | 4655 | | |

Нематериальные объекты с погашенной стоимостью не списаны, поскольку Общество продолжает их использовать в своей деятельности.

Для всех нематериальных активов определен срок полезного использования, объектов с неопределенным сроком полезного использования нет.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 резервы на обесценение нематериальных активов не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, а также отсутствия у Общества в 2021 г., 2020 г. и в 2019 г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

По состоянию на 31.12.2021, на 31.12.2020 и на 31.12.2019 у Общества нет нематериальных активов, предоставленных в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по займам и кредитам.

Переоценка нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2021 г. не проводилась в связи с несущественным изменением текущей рыночной стоимости нематериальных активов, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

5.2 Результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2021 показатели строки «Результаты исследований и разработок» - отсутствуют.

5.3 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

В группу статей «Основные средства» бухгалтерского баланса включены следующие статьи

Тыс. руб.

| Наименование и характеристика объектов | Балансовая стоимость | | |
|---|----------------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Земельные участки и объекты природопользования | | | |
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства | 15720 | 11522 | 11226 |
| Стоимость объектов недвижимости, фактически находящихся в эксплуатации, в отношении которых проходит процедура государственной регистрации прав | | | |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 6050 | 6865 | |
| Незавершенные капитальные вложения | 430 | | |
| Дебиторская задолженность по авансам на строительство и приобретение основных средств, выданным подрядчикам (поставщикам) | | | |
| Итого | 22200 | 18387 | 11226 |

Наличие и движение основных средств и соответствующей накопленной амортизации (износа):

Тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Современные технологии» за 2021 год

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | балансовая стоимость | поступило | выбыло объектов | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | балансовая стоимость |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | |
| Основные средства - всего | за 2021 | 39 878 | 21 490 | 18 387 | 17 953 | 8 562 | 5 590 | 11 597 | 49 269 | 27 498 | 21 770 |
| | за 2020 | 29 900 | 18 653 | 11 247 | 18 529 | 8 552 | 4 921 | 7 753 | 39 878 | 21 490 | 18 387 |
| Здания, сооружения | за 2021 | 294 | 173 | 121 | | | | 21 | 294 | 194 | 100 |
| | за 2020 | 294 | 132 | 162 | | | | 41 | 294 | 173 | 121 |
| Машины и оборудование | за 2021 | 15 259 | 9 517 | 5 741 | 7 828 | 3 745 | 1 946 | 3 705 | 19 342 | 11 276 | 8 065 |
| | за 2020 | 15 670 | 8 484 | 7 186 | 5 724 | 6 135 | 2 873 | 3 901 | 15 259 | 9 517 | 5 741 |
| Транспортные средства | за 2021 | 14 829 | 7 812 | 7 017 | 3 503 | 2 478 | 2 416 | 4 396 | 15 854 | 9 792 | 6 062 |
| | за 2020 | 7 949 | 7 085 | 864 | 8 580 | 1 700 | 1 692 | 2 419 | 14 829 | 7 812 | 7 017 |
| Офисное оборудование | за 2021 | 6 727 | 3 394 | 3 333 | 6 166 | 2 339 | 1 228 | 3 002 | 10 554 | 5 169 | 5 385 |
| | за 2020 | 3 275 | 2 749 | 526 | 4 073 | 622 | 345 | 990 | 6 727 | 3 394 | 3 333 |
| Прочие | за 2021 | 2 769 | 594 | 2 175 | 456 | | | 473 | 3 225 | 1 067 | 2 158 |
| | за 2020 | 2 712 | 203 | 2 509 | 152 | 95 | 11 | 402 | 2 769 | 594 | 2 175 |

По состоянию на 31.12.2021 балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 15013 тыс. руб. (на 31.12.2020 11823тыс. руб., на 31.12.2019 8208тыс. руб.).

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2021 не проводилась в связи с несущественным изменением текущей (восстановительной) стоимости основных средств, по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Наличие и движение капитальных вложений:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|------------------------------|---------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | Затраты за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Капитальные вложения - всего | за 2021 | | 11350 | 97 | 10823 | 430 |
| | за 2020 | | 11995 | | 11995 | |
| в том числе: | | | | | | |
| Оборудование к установке | за 2021 | | 695 | | 265 | 430 |
| | за 2020 | | 65 | | 65 | |
| Прочие | за 2021 | | 10655 | 97 | 10558 | |
| | за 2020 | | 11930 | | 11930 | |

Иное использование основных средств:

По состоянию на 31.12.21, в рамках основного вида хозяйственной деятельности, на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» отражены объекты основных средств, переданные в аренду:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Стоимость | | |
|--|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Стоимость переданных в аренду основных средств, числящиеся на балансе Общества | - | 19 | 155 |

Основные средства, полученные в операционную аренду:

Тыс. руб.

| Наименование и характеристика арендованных объектов | Стоимость | | |
|---|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Земельные участки | | | |
| Здания и сооружения | | | |
| Машины и оборудование | | | |
| Иные арендованные объекты | 335185 | 338176 | 331652 |
| Итого: | | | |

Основные средства, полученные в лизинг:

Общество в отчетном году получило в лизинг основные средства стоимостью 1774 тыс. руб. (2020 г.: 6881 тыс. руб., 2019 г.: 458 тыс. руб.), в том числе стоимость предметов лизинга, принятых в соответствии с заключенными договорами лизинга на баланс Общества 1774 тыс. руб. (2020 г.: 6881 тыс. руб.).

5.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Тыс. руб.

| Вид финансовых вложений | Стоимость | | |
|---|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 1. Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется: | | | |
| Вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью | 196 | 98 | - |
| Итого долгосрочные финансовые вложения | 196 | 98 | - |

Долевые финансовые вложения в связанные стороны представлены вложениями в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью в размере 196 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

Тыс. руб.

| Вид финансовых вложений | Стоимость | | |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Предоставленные займы | - | 3608 | - |

5.5 Запасы

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Запасы – всего | 541 965 | 371 955 | 272 500 |
| в том числе: | | | |

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------------------|------------|------------|------------|
| Инвентарь | 9 168 | 7 503 | 7 828 |
| Сырье и материалы | 258 813 | 124 273 | 123 221 |
| Запчасти | 74 | 186 | 321 |
| ГСМ | 2 852 | 1 523 | 809 |
| Незавершенное производство | 270 594 | 237 928 | 139 015 |
| Товары для продажи | 398 | 47 | 27 |
| Расходы будущих периодов | 65 | 495 | 1 279 |

Общество не создало резерв под обесценение запасов.

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.

5.6 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

| Виды дебиторской задолженности | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | | | |
| в том числе: | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | 1 441 648 | 755 308 | 890 603 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты по авансам выданным | 1 083 263 | 432 524 | 226 633 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 158 187 | 179 329 | 352 663 |
| Резерв по сомнительным долгам | -17 825 | -963 | -963 |
| Расчеты с бюджетом | 52 262 | 17 993 | 214 366 |
| <i>НДФЛ</i> | 23 707 | 6 460 | 61 703 |
| <i>Налог на прибыль</i> | 28 529 | 11 136 | 10 289 |
| <i>Прочие налоги и сборы</i> | 26 | 27 | 17 |
| <i>НДС</i> | 0 | 370 | 142 357 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 283 | 27 030 | 27 048 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 7 276 | 0 | 107 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2 214 | 967 | 1 847 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 631 | 510 | 58 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 155 357 | 97 918 | 68 844 |

Дебиторская задолженность, включает задолженность, номинированную в евро и долларах США, эквивалентная стоимость которой в российских рублях на 31 декабря 2021 г. составляет 8873 тыс. руб. Оставшаяся часть номинирована в российских рублях.

Просроченная дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | Сумма задолженности | Сумма резерва | Сумма задолженности | Сумма резерва | Сумма задолженности | Сумма резерва |
| Всего | 17 825 | 17 825 | 963 | 963 | 963 | 963 |
| в том числе: | | | | | | |
| Покупателей и заказчиков | | | 963 | 963 | 963 | 963 |
| Авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 17 825 | 17 825 | | | | |

В отчетном году было произведено списание дебиторской задолженности за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам (использование резерва) в размере 963 тыс. руб., в 2020 г. - списания не было.

5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| Средства в кассе | | | |
| Средства на расчетных счетах в рублях | 40 472 | 5 173 | 28 379 |
| Средства на расчетных счетах в валюте | | | |
| Средства на специальных счетах в банках | | | |
| Итого денежные средства | 40 472 | 5 173 | 28 379 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев) | | | |
| Итого денежные эквиваленты | | | |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | | | |

Расшифровка прочих денежных потоков отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Строка 4119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций» | 13 886 | 117 |
| в том числе: | | |
| Проценты на остаток по расчетному счету | 1 037 | 54 |
| Возврат обеспечений под заявки | 12 257 | |
| Возмещение расходов от ФСС | 349 | |
| Прочие поступления | 243 | 63 |
| | | |

| | | |
|--|----------|---------|
| Строка 4129 «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций» | -134 553 | -41 404 |
| Суммы уплаченной госпошлины | -123 | -68 |
| Суммы, уплаченные по претензиям контрагентов | -2 278 | -1 444 |
| Суммы уплаченного налоговых санкций | -3 123 | -902 |
| Сумма уплаченного налога на добавленную стоимость | -116 741 | -30 516 |
| Суммы уплаченного транспортного налога | -137 | -152 |
| Суммы уплаченных банковских услуг | -10 668 | -7 318 |
| Суммы уплаченного полиса ДМС | -829 | -754 |
| Прочие платежи | -654 | -250 |

| Наименование | | Код | 2 021 | 2 020 |
|---|---|------|-------------------|-------------------|
| | | | Сумма (тыс. руб.) | Сумма (тыс. руб.) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги | | | -2 709 286 | -2 309 879 |
| в том числе | | | -2 636 423 | -2 287 058 |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги | 4121 | -2 643 750 | -2 294 578 |
| | Возврат поставщикам (подрядчикам) | | 7 327 | 7 520 |
| | в том числе | | -72 863 | -22 821 |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги взаимозависимым лицам | 4126 | -72 863 | -22 833 |
| | Возврат поставщикам (подрядчикам) | | - | 12 |

| Наименование | | Код | 2 021 | 2 020 |
|------------------------------------|--------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | | Сумма (тыс. руб.) | Сумма (тыс. руб.) |
| в связи с оплатой труда работникам | | 4122 | -1 463 744 | -1 427 659 |
| | оплатой труда работникам | | -1 463 919 | -1 428 216 |
| | возврат заработной платы | | 175 | 557 |

| Наименование | | Код | 2 021 | 2 020 |
|--|--|------|-------------------|-------------------|
| | | | Сумма (тыс. руб.) | Сумма (тыс. руб.) |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | | | 4 460 079 | 3 777 924 |
| в том числе | | | 828 347 | 470 680 |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 828 347 | 470 680 |

| | | | | |
|--|--|------|-----------|-----------|
| | возврат от покупателей | | 0 | 0 |
| | в том числе | | 3 631 732 | 3 307 244 |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг взаимозависимым лицам | 4114 | 3 631 753 | 3 307 487 |
| | возврат от покупателей | | -21 | -243 |

5.8 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| Расходы будущих периодов со сроком погашение более 12 месяцев | 5235 | 4182 | 4655 |
| Итого прочие внеоборотные активы | 5235 | 4182 | 4655 |

Прочие оборотные активы:

Тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| Недостачи и потери от порчи ценностей | | | 18231 |
| Расходы будущих периодов со сроком погашение менее 12 месяцев | 331 | 99 | |
| НДС по арендным обязательствам | 998 | 1345 | |
| Итого прочие внеоборотные активы | 1329 | 1444 | 18231 |

5.9 Капитал

По решению Единственного участника чистая прибыль за 2020 год в размере 8 221 тыс. руб. была направлена на развитие основных видов деятельности.

Таким образом на 31.12.21 структура показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

| Показатель | на 31.12.2020 | Покрытие убытка | Выплата дивидендов | Направление нераспределенной прибыли в обращение | Прибыль/убыток текущего года | на 31.12.2021 |
|---|---------------|-----------------|--------------------|--|------------------------------|---------------|
| Нераспределенная Прибыль | 188 469 | | | -8 221 | 14 465 | 194 713 |
| Непокрытый Убыток | -8 977 | | | | | -8 977 |
| Нераспределенная прибыль в обращении | 18 280 | | | 8 221 | | 26 501 |
| Нераспределенная прибыль использованная | 3 035 | | | | | 3 035 |
| итого | 200 807 | 0 | 0 | 0 | 14 465 | 215 272 |

5.10 Заемные средства

Заемные средства Общества представлены следующими видами заемных средств:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало периода | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--|---------|---------------------------|---|--|------------|----------------------------------|--------------------------|
| | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | |
| Долгосрочные заемные средства - всего | за 2021 | | | | | | |
| | за 2020 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| | за 2020 | | | | | | |
| Краткосрочные заемные средства - всего | за 2021 | 218 662 | 1 911 897 | 21 833 | -2 002 392 | | 150 000 |
| | за 2020 | 192 158 | 1 832 265 | 23 157 | -2 090 896 | | 218 662 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Кредиты полученные | за 2021 | 30 174 | 1 846 897 | 6 257 | -1 883 329 | | - |
| | за 2020 | 2 | 1 757 265 | 9 029 | -1 736 121 | | 30 174 |
| Займы полученные | за 2021 | 188 488 | 65 000 | 15 575 | -119 063 | | 150 000 |
| | за 2020 | 190 156 | 75 000 | 14 128 | -90 796 | | 188 488 |
| | за 2020 | | | | | | |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

По состоянию на предшествующую отчетную дату заемные средства, включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г. имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- Открытые, но неиспользованные кредитные линии на сумму 100 тыс. руб.
- Денежные средства в размере 320 тыс. руб. по займам (кредитам), недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

5.11 Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Тыс. руб.

| Виды кредиторской задолженности | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|------------|------------|------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | 5 612 | 8 072 | 3 185 |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5 612 | 8072 | 3185 |

5.12 Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

| Виды кредиторской задолженности | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|------------|------------|------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | 1 607 717 | 684 908 | 741 940 |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|--|-----------|---------|---------|
| Расчеты по авансам полученным | 1 278 437 | 258 298 | 224 085 |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками | 222 328 | 241 357 | 141 570 |
| Расчеты с бюджетом | 127 517 | 116 456 | 300 942 |
| <i>НДФЛ</i> | 21 380 | 1 537 | 63 554 |
| <i>НДС</i> | 106 062 | 114 851 | 237 289 |
| <i>Прочие налоги и сборы</i> | 75 | 68 | 99 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 30 825 | 53 445 | 55 123 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 592 | 212 | 132 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 92 | 125 | 124 |
| Расчеты с персоналом по зп | 74 156 | 6 366 | 41 492 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 86 176 | 51 033 | 9 475 |
| НДС по авансам и предоплатам | -212 406 | -42 383 | -31 003 |

На 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. кредиторская задолженность, включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, номинированную в евро, эквивалентная стоимость которой в российских рублях составляет 6 382 тыс. руб. (76 тыс. евро). Оставшаяся часть номинирована в российских рублях.

5.13 Налог на прибыль

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Тыс. руб.

| | 2021 год | 2020 год |
|---|----------|----------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 27 627 | 28 332 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Сумма условного дохода (расхода) по налогу на прибыль | -5 525 | -5 666 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | -6 800 | -12 646 |
| - постоянные налоговые расходы: | | |
| Поправки на непризнанные отложенные налоговые активы | | |
| - постоянные налоговые доходы: | | |
| Поправки на доходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | | |
| Временные разницы отчетного периода: | -905 | -4 249 |
| отложенные налоговые активы | -5 | -15 |
| отложенные налоговые обязательства | 274 | 472 |
| Текущий налог на прибыль | -12 961 | -22 104 |

В налоговом учете в 2021 году прибыль составила 64 806 тыс. руб., налог на прибыль 12 961 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (стр.2411) 12 056 тыс. руб. = Налог на прибыль текущий по налоговому учету 12 961 тыс. руб. – Налог на прибыль, исчисленный за счет корректировок, относящихся в предыдущим налоговым периодам, 905 тыс. руб. (В налоговом учете в 2020 году прибыль составила 110 520 тыс. руб., налог на прибыль 22 104 тыс. руб. Текущий налог на прибыль (стр.2411) 17 855 тыс. руб. = Налог на прибыль текущий по налоговому учету 22 104 тыс. руб. – Налог на прибыль, исчисленный за счет корректировок, относящихся в предыдущим налоговым периодам, 4 249 тыс. руб.).

5.14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Выручка (за вычетом НДС) | 2021 год | 2020 год |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Архивация | 0 | 161 |
| Клининг | 303 131 | 239 369 |
| Комплексные услуги | 802 722 | 647 358 |
| Обслуживание ИСЖ | 1 763 230 | 1 696 876 |
| ПО | 23 149 | 4 292 |
| Прочие услуги | 52 666 | 33 314 |
| СМР | 621 249 | 913 525 |
| СТДУ | 9 460 | 2 372 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| Такелаж и ПРР | 11 338 | 42 466 |
| Товар | 20 195 | 5 814 |
| УС | 1 166 | 95 366 |
| Итого | 3 608 306 | 3 680 913 |

Расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

| Вид расхода | 2021 год | 2020 год |
|--|-------------------|-------------------|
| Амортизация | -4 422 | -3 165 |
| Расходы на оплату труда | -814 626 | -910 011 |
| Страховые взносы | -265 363 | -261 662 |
| Расходные материалы | -398 402 | -483 075 |
| Субподрядные работы | -1 529 829 | -1 530 755 |
| Аренда помещений | -10 322 | -13 511 |
| Расходы на содержание автомобилей | -22 047 | -27 272 |
| Затраты на COVID-19 | -28 093 | -26 503 |
| Командировочные расходы | -1 571 | -1 948 |
| Профессиональная оценка рабочих мест | -1 896 | -2 267 |
| Покупная стоимость товаров для перепродажи | -43 729 | -3 932 |
| Услуги связи | -991 | -903 |
| Прочие | -858 | -2 983 |
| Итого | -3 122 149 | -3 267 987 |

Коммерческие расходы

Тыс. руб.

| Коммерческие расходы | 2021 год | 2020 год |
|-------------------------------|--------------|------------|
| Расходы на оплату труда | -114 | -39 |
| Страховые взносы | -34 | -12 |
| Комиссионные, агентские сборы | -1294 | |
| Транспортные расходы | -9 | |
| Прочие коммерческие | -24 | |
| Итого | -1475 | -51 |

Управленческие расходы

Тыс. руб.

| Управленческие расходы | 2021 год | 2020 год |
|-----------------------------------|----------|----------|
| Амортизация | -2 414 | -1 347 |
| Расходы на оплату труда | -267 476 | -184 611 |
| Страховые взносы | -52 645 | -39 801 |
| Командировочные расходы | -1 497 | -606 |
| Аренда помещений | -17 947 | -12 427 |
| Расходы на содержание автомобилей | -3 876 | -2 994 |
| Затраты на COVID-19 | -4 107 | -2 763 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Соодержание и ремонт офисной техники | -2 603 | -2 219 |
| Профессиональные услуги | -4 460 | -6 599 |
| Услуги связи | -1 764 | -606 |
| Программное обеспечение | -9 682 | -3 156 |
| Прочие расходы | -5 907 | -6 713 |
| Итого | -374 378 | -263 842 |

5.15 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

| Прочие доходы | 2021 год | 2020 год |
|--|---------------|---------------|
| Восстановление резерва и оценочных обязательств | | 973 |
| Агентское вознаграждение | 996 | |
| Реализация ОС | 994 | 917 |
| Реализация прочего имущества | 9 134 | |
| ДОХОД прошлых лет, выявленный в текущем периоде | 6 049 | 10 924 |
| Премия (ретро бонус) | 5 374 | 3 578 |
| Курсовые разницы | 478 | 2 845 |
| Прочие доходы | 424 | 547 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 1 880 | |
| Итого | 25 329 | 19 784 |

| Прочие расходы | 2021 год | 2020 год |
|---|----------------|-----------------|
| РАСХОДЫ прошлых лет, выявленный в текущем периоде | -11 866 | -64 258 |
| Списание НДС | -24 798 | -6 068 |
| Материальная помощь | -2 196 | -1 346 |
| Штрафы и пени | -8 539 | -9 407 |
| Услуги банка | -8 744 | -7 231 |
| Резервы по сомнительным долгам | -17 825 | -18 231 |
| Курсовые разницы | -228 | -3 892 |
| Реализация прочего имущества и ОС | -9 125 | |
| Прочие расходы | -4 380 | -7 625 |
| Итого | -87 701 | -118 058 |

Доходы/расходы по курсовым разницам, валютной конвертации показываются развернуто в отчете о финансовых результатах.

5.16 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|---------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | за 2021 | 59 399 | 117 856 | -98 149 | | 79 106 |
| | за 2020 | 55 581 | 185 424 | -180 632 | -973 | 59 399 |

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| в том числе: | | | | | | |
| Обязательства перед работниками по предстоящим отпускам | за 2021 | 59 399 | 117 856 | -98 149 | | 79 106 |
| | за 2020 | 55 581 | 185 424 | -180 632 | -973 | 59 399 |

5.17 Условные активы и обязательства

Условные активы

На отчетную дату Общество не является истцом по судебным процессам.

Условные обязательства

Общество является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства, возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем.

5.18 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2021 показатель «Доходы будущих периодов» - отсутствуют.

5.19 Государственная помощь

Государственной помощи, полученной Обществом в течение отчетного года – отсутствует.

5.20 Операции со связанными сторонами

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, дочерними, зависимыми обществами и другими связанными сторонами. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам и на рыночных условиях.

В целях подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны |
|---------------------------------|--|---|---|---|
| Основное хозяйственное общество | | | | |
| 1. | ПАО Сбербанк | Является участником, обладающим преобладающей долей (100%) в уставном капитале ООО «Современные технологии» | 100% | |
| Дочерние хозяйственные общества | | | | |

| | | | | |
|---|---|--|------------------------------------|-----|
| 2. | ООО "СОВТЕХ СЕВЕРО-ЗАПАД" | Обществу принадлежит более 49% уставного капитала и оказывает существенное влияние ООО "СОВТЕХ СЕВЕРО-ЗАПАД" | | 49% |
| | ООО "СОВТЕХ СИБИРЬ" | Обществу принадлежит более 49% уставного капитала и оказывает существенное влияние ООО "СОВТЕХ СИБИРЬ" | | 49% |
| | ООО "СОВТЕХ ВОЛГО-ВЯТКА" | Обществу принадлежит более 49% уставного капитала и оказывает существенное влияние ООО "СОВТЕХ ВОЛГО-ВЯТКА" | | 49% |
| | ООО "СОФТ ТЕХ " | Обществу принадлежит более 49% уставного капитала и оказывает существенное влияние ООО "СОФТ ТЕХ " | | 49% |
| Другие связанные стороны | | | | |
| 3. | ООО «БАРУС» | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | АНО ДПО "КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СБЕРБАНКА" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | АО "Сбербанк Лизинг" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | ООО "СБЕРБАНК-СЕРВИС" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | АО "СберТех" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | ООО "СБД" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| | АО "Сбербанк КИБ" | Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | | |
| Основной управленческий персонал | | | | |
| 4. | Сусов Михаил Валерьевич | Вице-президент-директор Департамента недвижимости и эксплуатации ПАО Сбербанк | РФ, Председатель совета директоров | |
| | Михайлов Олег Владимирович | Управляющий директор-Начальник Управления эксплуатации Департамента недвижимости и эксплуатации ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Овчинников Александр Викторович | Управляющий директор Объединенный сервисный центр "Москва" ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Лошаков Андрей Аркадьевич | Управляющий директор -директор Центра управления дочерними и зависимыми обществами ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Чеканов Василий Александрович | Вице-президент -директор Департамента строительства ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Волков Евгений Львович | Старший управляющий директор-начальник Управления Финансы блок "Сервисы" ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Цыбульников Вячеслав Маркович | Вице-президент— Председателем Московского банка ПАО Сбербанк | РФ, Член Совета директоров | |
| | Козыренко Юрий Викторович | Единоличный исполнительный орган ООО "Современные технологии" | РФ, Генеральный директор | |

В группу «Другие связанные стороны» Общество относит компании, входящие в Группу Сбер, в соответствии с информацией, размещенной на официальном сайте ПАО Сбербанк www.sberbank.ru.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 г.

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Стр. Баланса | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|-------|--|--------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Долгосрочные финансовые вложения, | 1170 | | 196 | |
| | в том числе: | | | | |
| 1.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность, | 1230 | 44745 | 19817 | 32855 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками, | | 44745 | 19817 | 32855 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.1 | Авансы выданные | | 3911 | 19674 | 5761 |
| 3 | Краткосрочные финансовые вложения, | 1240 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| 3.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 40472 | | |
| 6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 67640 | | |
| 7 | Резервный капитал | 1360 | 3382 | | |
| 8 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | | | 5612 |
| 9 | Краткосрочные заемные средства, | 1510 | | | 150000 |
| | в том числе: | | | | |
| 9.1 | Начисленные проценты | | | | |
| 10 | Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 76170 | 13351 | 858714 |

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 г.

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Стр. Баланса | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|-----|---|--------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Долгосрочные финансовые вложения, | 1170 | | 98 | |
| | в том числе: | | | | |
| 1.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность, | 1230 | 103420 | | 16627 |
| | в том числе: | | | | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Современные технологии» за 2021 год

| | | | | | |
|-------|--|------|--------|------|--------|
| 2.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками, | | 103420 | | 16627 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.1 | Авансы выданные | | 3124 | | 184 |
| 3 | Краткосрочные финансовые вложения, | 1240 | | 3068 | |
| | в том числе: | | | | |
| 3.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5173 | | |
| 6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 67640 | | |
| 7 | Резервный капитал | 1360 | 3382 | | |
| 8 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | | | 8072 |
| 9 | Краткосрочные заемные средства, | 1510 | 30174 | | 188488 |
| | в том числе: | | | | |
| 9.1 | Начисленные проценты | | 155 | | 3488 |
| 10 | Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 34563 | | 182809 |

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 г.

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Стр. Баланса | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|-------|--|--------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Долгосрочные финансовые вложения, | 1170 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| 1.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность, | 1230 | 202471 | | 77302 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1 | Расчеты с покупателями и заказчиками, | | 202471 | | 77302 |
| | в том числе: | | | | |
| 2.1.1 | Авансы выданные | | 223 | | 184 |
| 3 | Краткосрочные финансовые вложения, | 1240 | | | |
| | в том числе: | | | | |
| 3.1 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | | | |
| 4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 28379 | | |
| 6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 67640 | | |
| 7 | Резервный капитал | 1360 | 3382 | | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Современные технологии» за 2021 год

| | | | | | |
|-----|--|------|--------|--|--------|
| 8 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | | | 3185 |
| 9 | Краткосрочные заемные средства, | 1510 | 2 | | 190156 |
| | в том числе: | | | | |
| 9.1 | Начисленные проценты | | 2 | | 156 |
| 10 | Краткосрочная кредиторская задолженность | 1520 | 110775 | | 114214 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2021 год

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Стр. отчета о финансовых результатах | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|-----|---|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Выручка, в том числе: | 2110 | 1 708 032 | 53 | 1 294 903 |
| 1.1 | За оказанные услуги по управлению эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе | | 1 708 032 | 53 | 1 294 903 |
| 2 | Себестоимость | | -9 270 | -8 166 | -12 947 |
| 2.1 | Приобретение услуг | | -9 270 | -8 166 | -12 947 |
| 3 | Коммерческие расходы | 2210 | -1 294 | | |
| 4 | Управленческие расходы, в том числе: | 2220 | -17 907 | | -1 087 |
| 4.1 | Аренда офисных помещений | | -17 907 | | |
| 5 | Проценты к получению | 2320 | 842 | 686 | |
| 6 | Проценты к уплате | 2330 | -6 257 | | -15 575 |
| 7 | Прочие доходы | 2340 | | 9 228 | |
| 8 | Прочие расходы | 2350 | -11 904 | | -407 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Стр. отчета о финансовых результатах | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|---|--------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Выручка, в том числе: | 2110 | 1 982 186 | | 1 272 016 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 ООО «Современные технологии» за 2021 год

| | | | | | |
|-----|---|------|-----------|----|-----------|
| 1.1 | За оказанные услуги по управлению эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе | | 1 982 186 | | 1 272 016 |
| 2 | Себестоимость | | -9 404 | | -19 478 |
| 2.1 | Приобретение услуг | | -9 404 | | -19 478 |
| 3 | Коммерческие расходы | 2210 | | | |
| 4 | Управленческие расходы, в том числе: | 2220 | -12 427 | | -1 239 |
| 4.1 | Аренда офисных помещений | | -12 427 | | |
| 5 | Проценты к получению | 2320 | 1 | 32 | |
| 6 | Проценты к уплате | 2330 | -8 332 | | -14 128 |
| 7 | Прочие доходы | 2340 | | | |
| 8 | Прочие расходы | 2350 | -22 721 | | -17 977 |

Операции со связанными сторонами по приобретению внеоборотных активов за 2021 год :

Тыс. руб.

| № | Наименование показателя | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|---|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | Вклады в уставные капиталы и в имущество | | | 98 |

По сделкам со связанными сторонами Общество использовало только безналичную форму расчетов, условия сделок рыночные.

Ниже представлена информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2021 год:

Тыс. руб.

| Наименование | Стр. ОДИС | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Поступления, в том числе: | | 1 794 818 | 9 946 | 1 826 968 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 794 818 | 9 946 | 1 826 968 |
| Платежи в том числе: | | -39 511 | -30 912 | -27 916 |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | -33 098 | -30 912 | -8 853 |
| оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон | 4123 | -6 413 | | -19 063 |
| Поступления, в том числе: | | 0 | 35 718 | 0 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам) | 4213 | | 35 000 | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | 718 | |
| Платежи, в том числе: | | -391 | -31 392 | 0 |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | -391 | | |
| требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4223 | | -31 392 | |
| Поступления, в том числе: | | 1 846 897 | 0 | 65 000 |
| получение кредитов и займов | 4311 | 1 846 897 | | 65 000 |

| | | | | |
|---|------|------------|---|----------|
| Платежи, в том числе: | | -1 876 916 | 0 | -100 000 |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | -1 876 916 | | -100 000 |

Информация о денежных потоках со связанными сторонами за 2020 год:

Тыс. руб.

| Наименование | Стр. ОДДС | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны |
|--|-----------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| Поступления, в том числе: | | 1 985 729 | 0 | 1 321 515 |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 1 985 729 | | 1 321 515 |
| Платежи в том числе: | | -27 449 | 0 | -14 401 |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | -19 216 | | -3 605 |
| оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон | 4123 | -8 233 | | -10 796 |
| Поступления, в том числе: | | 0 | 0 | 0 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к третьим лицам) | 4213 | | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | | |
| Платежи, в том числе: | | 0 | -4 109 | 0 |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | | | |
| требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов связанным лицам процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4223 | | -4 109 | |
| Поступления, в том числе: | | 1 757 265 | 0 | 75 000 |
| получение кредитов и займов | 4311 | 1 757 265 | | 75 000 |
| Платежи, в том числе: | | -1 727 246 | 0 | -80 000 |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | -1 727 246 | | -80 000 |

Основной управленческий персонал

В течение 2021 г. и 2020 г. Общество начисляло следующие вознаграждения основному управленческому персоналу. Под основным управленческим персоналом организации понимаются генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Тыс. руб.

| Наименование показателя | 2021 год | 2020 год |
|--|----------|----------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск и т.п.) | 62 339 | 51 683 |

5.21 События после отчетной даты

Правительство и Центральный банк РФ принимают оперативные меры, направленные на снижение экономического влияния коронавирусной инфекции и волатильности на глобальных финансовых и сырьевых рынках. Руководство Общества следит за развитием текущей ситуации и предпринимает необходимые меры.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции.

Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Совокупность указанных факторов оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Организация не имеет договоров с иностранными контрагентами из недружественных стран; не предоставляет займы нерезидентам в иностранной валюте; не осуществляет вывоз и ввоз сырья и продукции в недружественные страны, работает на внутренний рынок.

Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество продолжает свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.22 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество приобретает товары, оказывает услуги, привлекает заемные средства преимущественно в рублях. Таким образом руководство считает, что в отчетном периоде Общество несущественно подвержено влиянию валютного риска.

В отношении полученных заемных средств применяется фиксированная процентная ставка, поэтому Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что

она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время оцениваются Обществом как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций Общества.

Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами и последствий распространения пандемии коронавируса.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских

