

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 2021 г.  
Организация \_\_\_\_\_ ООО «Сименс Индастри Софтвар»  
Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                   | Код  | Период      | На начало года           |   | Изменения за период |                          |   |                       |                       |                          | На конец года |                         |
|---|------|-------------|--------------------------|---|---------------------|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|-------------------------|
|   |      |             | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                   |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка               |               |                         |
|   |      |             |                          |   |                     | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость |               | накопленная амортизация |
| Нематериальные активы - всего             | 5100 | за 2021 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
|   | 5110 | за 2020 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | 5101 | за 2021 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   | 5111 | за 2020 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   | 5102 | за 2021 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   | 5112 | за 2020 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   | 5103 | за 2021 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   | 5113 | за 2020 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   |      | за 2021 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |
| " .....                                   |      | за 2020 г . | .....                    | .....   | .....               | .....                    | .....   | .....                 | .....                 | .....                    | .....         | .....                   |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя                   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                     | 5120 | .....                 | .....                 | .....                 |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | 5121 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   | 5122 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   | 5123 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   |      | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   |      | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   |      | .....                 | .....                 | .....                 |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя                   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                                     | 5130 | .....                 | .....                 | .....                 |
| в том числе: (вид нематериальных активов) | 5131 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   | 5132 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   | 5133 | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   |      | .....                 | .....                 | .....                 |
| " .....                                   |      | .....                 | .....                 | .....                 |

## 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 | поступило           | выбыло                   |                                       | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальна<br>я стоимость | часть<br>стоимости<br>списанной на<br>расходы |
|  |      |             |                          |                                       |                     | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |   |                              |   |
| НИОКР - всего                          | 5140 | за 2021 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
| в том числе: (объект, группа объектов) | 5150 | за 2020 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
|  |      |             |                          |                                       |                     |                          |                                       |   |                              |   |
| " .....                                | 5141 | за 2021 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
|  | 5151 | за 2020 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
| " .....                                | 5142 | за 2021 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
|  | 5152 | за 2020 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
| " .....                                | 5143 | за 2021 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
|  | 5153 | за 2020 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
| " .....                                | 5144 | за 2021 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |
|  | 5154 | за 2020 г . | .....                    | .....                                 | .....               | .....                    | .....                                 | .....   | .....                        | .....   |

## 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 или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего           | 5160 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5170 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| в том числе: (объект, группа объектов)                                |      |             |                |                     |  |   |                  |
| " .....   | 5161 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5171 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5162 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5172 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5163 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5173 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5164 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5174 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5190 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| в том числе: (объект, группа объектов)                                |      |             |                |                     |  |   |                  |
| " .....   | 5181 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5191 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5182 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5192 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5183 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5193 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
| " .....   | 5184 | за 2021 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |
|   | 5194 | за 2020 г . | .....          | .....               | .....  | .....   | .....            |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя   | Код  | Период     | На начало года           |                         | поступило | Изменения за период      |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                          | На конец периода        |  |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
|   |      |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |           | выбыло объектов          |                         | начислено амортизации | перенесенка              |                         | Обороты между группами   |                         | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |  |
|   |      |            |                          |                         |           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                       | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021 г. | 58 930                   | (53 458)                | 30 475    | (5 886)                  | 5 886                   | (8 620)               | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | 83 519                   | (56 192)                |  |
|   | 5210 | за 2020 г. | 59 409                   | (42 250)                | 1 564     | (2 043)                  | 2 043                   | (13 251)              | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | 58 930                   | (53 458)                |  |
| в том числе: (группа основных средств)  | 5201 | за 2021 г. | 58 930                   | (53 458)                | 30 475    | (5 886)                  | 5 886                   | (8 620)               | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | 83 519                   | (56 192)                |  |
|   | 5211 | за 2020 г. | 59 409                   | (42 250)                | 1 564     | (2 043)                  | 2 043                   | (13 251)              | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | 58 930                   | (53 458)                |  |
| .....   | 5202 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5212 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5203 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5213 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5204 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5214 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5205 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5215 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5206 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5216 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5207 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5217 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего               | 5220 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5230 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| в том числе: (группа объектов)  | 5221 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5231 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5222 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5232 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5223 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5233 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   | 5224 | за 2021 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
|   | 5234 | за 2020 г. | -----                    | -----                   | -----     | -----                    | -----                   | -----                 | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   | -----                    | -----                   |  |
| .....   |      |            |                          |                         |           |                          |                         |                       |                          |                         |                          |                         |                          |                         |  |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя  | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |   | На конец периода |
|--|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
|  |      |            |                | затраты за период   | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021 г. | -----          | 30 475              | -----   | (30 475)  | -----            |
|  | 5250 | за 2020 г. | -----          | 1 564               | -----   | (1 564)   | -----            |
| в том числе: (группа объектов)   | 5241 | за 2021 г. | -----          | 30 475              | -----   | (30 475)  | -----            |
|  | 5251 | за 2020 г. | -----          | 1 564               | -----   | (1 564)   | -----            |
| Оборудование   | 5242 | за 2021 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |
|  | 5252 | за 2020 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |
| .....  | 5243 | за 2021 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |
|  | 5253 | за 2020 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |
| .....  | 5244 | за 2021 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |
|  | 5254 | за 2020 г. | -----          | -----               | -----   | -----   | -----            |

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

стр. \_\_ из \_\_

| Наименование показателя  | Код  | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -----      | -----      |
| в том числе: (объект основных средств)   | 5261 | -----      | -----      |
| -----  | 5262 | -----      | -----      |
| -----  | 5263 | -----      | -----      |
| -----  | 5264 | -----      | -----      |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -----      | -----      |
| в том числе: (объект основных средств)   | 5271 | -----      | -----      |
| -----  | 5272 | -----      | -----      |
| -----  | 5273 | -----      | -----      |
| -----  | 5274 | -----      | -----      |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5280 | -----                 | -----                 | -----                 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5281 | -----                 | -----                 | -----                 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 5282 | -----                 | -----                 | -----                 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом   | 5283 | 55 201                | 147 338               | 15 899                |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | -----                 | -----                 | -----                 |
| Основные средства, переведенные на консервацию  | 5285 | -----                 | -----                 | -----                 |
| Иное использование основных средств (зalog и др.)   | 5286 | -----                 | -----                 | -----                 |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя     | Код  | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |  |   | перевод из долго-        |                           | На конец периода         |                           |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                             |      |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | выбыло (погашено)        |                           | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                             |      |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |  |   |                          |                           |                          |                           |
| Долгосрочные - всего        | 5301 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
|                             | 5311 | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| в том числе: (группа, вид)  |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |                          |                           |
| .....                       | 5302 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       | 5312 | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       | 5303 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       | 5313 | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| Краткосрочные - всего       | 5305 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | 1 200 000           | (900 000)                | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | 300 000                  | .....                     |
|                             | 5315 | за 2020 г. | 350 000                  | .....                     | 1 100 000           | (1 450 000)              | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| в том числе: (группа, вид)  |      |            |                          |                           |                     |                          |                           |  |   |                          |                           |                          |                           |
| .....                       | 5306 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | 1 200 000           | (900 000)                | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | 300 000                  | .....                     |
| .....                       | 5316 | за 2020 г. | 350 000                  | .....                     | 1 100 000           | (1 450 000)              | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       | 5307 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       | 5317 | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2021 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| .....                       |      | за 2020 г. | .....                    | .....                     | .....               | .....                    | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2021 г. | .....                    | .....                     | 1 200 000           | (900 000)                | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | 300 000                  | .....                     |
|                             | 5310 | за 2020 г. | 350 000                  | .....                     | 1 100 000           | (1 450 000)              | .....                     | .....  | .....   | .....                    | .....                     | .....                    | .....                     |

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | 5320 | .....                 | .....                 | .....                 |
| в том числе: (группы, виды)  |      |                       |                       |                       |
| .....  | 5321 | .....                 | .....                 | .....                 |
| .....  | 5322 | .....                 | .....                 | .....                 |
| .....  | 5323 | .....                 | .....                 | .....                 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | .....                 | .....                 | .....                 |
| в том числе: (группы, виды)  |      |                       |                       |                       |
| .....  | 5326 | .....                 | .....                 | .....                 |
| .....  | 5327 | .....                 | .....                 | .....                 |
| .....  | 5328 | .....                 | .....                 | .....                 |
| 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 |                                  |       |
|----------------------------|------|------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|------------------------|---|----------------------------------|------------------|----------------------------------|-------|
|                            |      |            | себестоимость  | величина резерва под обесценение | поступления и затраты | выбыло        |                        | убытков от обесценения | оборот запасов между их группами: себестоимость | величина резерва под обесценение | себестоимость    | величина резерва под обесценение |       |
|                            |      |            |                |                                  |                       | себестоимость | резерв под обесценение |                        |   |                                  |                  |                                  |       |
| Запасы - всего             | 5400 | за 2021 г. | 474            | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | x                                | x                | 474                              | ----- |
|                            | 5420 | за 2020 г. | 474            | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | x                                | x                | 474                              | ----- |
| в том числе: (группа, вид) |      |            |                |                                  |                       |               |                        |                        |   |                                  |                  |                                  |       |
| Материалы                  | 5401 | за 2021 г. | 474            | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | 474                              | ----- |
|                            | 5421 | за 2020 г. | 474            | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | 474                              | ----- |
| .....                      | 5402 | за 2021 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      | 5422 | за 2020 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      | 5403 | за 2021 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      | 5423 | за 2020 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      |      | за 2021 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      |      | за 2020 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      |      | за 2021 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |
| .....                      |      | за 2020 г. | -----          | -----                            | -----                 | -----         | -----                  | -----                  | -----   | -----                            | -----            | -----                            | ----- |

##### 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя                           | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   | 5440 | *****                 | *****                 | *****                 |
| в том числе: (группа, вид)                        |      |                       |                       |                       |
| .....   | 5441 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5442 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5443 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5444 | *****                 | *****                 | *****                 |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | *****                 | *****                 | *****                 |
| в том числе: (группа, вид)                        |      |                       |                       |                       |
| .....   | 5446 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5447 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5448 | *****                 | *****                 | *****                 |
| .....   | 5449 | *****                 | *****                 | *****                 |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Код  | Период     | На начало года                |   | Изменения за период  |  |              |                                     |  |   |                         |       |   |  | На конец периода              |   |
|---|------|------------|-------------------------------|---|--|--|--------------|-------------------------------------|--|---|-------------------------|-------|---|--|-------------------------------|---|
|   |      |            | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление  |  | выбыло       |                                     |  |   |                         |       | увеличение резерва по сомнительным долгам | переход из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|   |      |            |                               |   | в результате хозяйственно-ных операций (сумма долга по сделке, операции) | притчаающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение ДЗ | списание ДЗ на финансовый результат | списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ | списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва | восста-новление резерва |       |   |  |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 5501 | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   | 5521 | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| в том числе: (вид)                              |      |            |                               |   |  |  |              |                                     |  |   |                         |       |   |  |                               |   |
| -----   | 5502 | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   | 5522 | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| -----   | 5503 | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   | 5523 | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| -----   | 5504 | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   | 5524 | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021 г. | 697 557                       | (2 052)                                 | 4 513 580  | -----  | (3 869 389)  | -----                               | -----                                  | (2 508)                                     | 2 052                   | ----- | -----                                     | -----  | 1 341 748                     | (2 508)                                 |
|   | 5530 | за 2020 г. | 926 580                       | (4 259)                                 | 3 037 869  | -----  | (3 266 892)  | -----                               | -----                                  | (2 052)                                     | 4 259                   | ----- | -----                                     | -----  | 697 557                       | (2 052)                                 |
| в том числе: (вид)                              |      |            |                               |   |  |  |              |                                     |  |   |                         |       |   |  |                               |   |
| Рисчеты с покупателями и заказчиками            | 5511 | за 2021 г. | 606 996                       | (2 052)                                 | 4 112 583  | -----  | (3 477 435)  | -----                               | -----                                  | (2 508)                                     | 2 052                   | ----- | -----                                     | -----  | 1 242 144                     | (2 508)                                 |
|   | 5531 | за 2020 г. | 841 218                       | (4 259)                                 | 2 854 194  | -----  | (3 088 416)  | -----                               | -----                                  | (2 052)                                     | 4 259                   | ----- | -----                                     | -----  | 606 996                       | (2 052)                                 |
| Авансы выданные                                 | 5512 | за 2021 г. | 705                           | -----                                   | 6 600  | -----  | (6 385)      | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | 920                           | -----                                   |
|   | 5532 | за 2020 г. | 385                           | -----                                   | 1 214  | -----  | (894)        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | 705                           | -----                                   |
| Прочая дебиторская задолженность                | 5513 | за 2021 г. | 89 856                        | -----                                   | 394 397  | -----  | (385 569)    | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | 98 684                        | -----                                   |
|   | 5533 | за 2020 г. | 84 977                        | -----                                   | 182 461  | -----  | (177 582)    | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | 89 856                        | -----                                   |
| -----   |      | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   |      | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| -----   |      | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   |      | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| -----   |      | за 2021 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
|   |      | за 2020 г. | -----                         | -----                                   | -----  | -----  | -----        | -----                               | -----                                  | -----                                       | -----                   | ----- | -----                                     | -----  | -----                         | -----                                   |
| Итого   | 5500 | за 2021 г. | 697 557                       | (2 052)                                 | 4 513 580  | -----  | (3 869 389)  | -----                               | -----                                  | (2 508)                                     | 2 052                   | ----- | х   | х  | 1 341 748                     | (2 508)                                 |
|   | 5520 | за 2020 г. | 926 580                       | (4 259)                                 | 3 037 869  | -----  | (3 266 892)  | -----                               | -----                                  | (2 052)                                     | 4 259                   | ----- | х   | х  | 697 557                       | (2 052)                                 |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г.         |                      | На 31 декабря 2020 г.         |                      | На 31 декабря 2019 г.         |                      |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
|                         |      | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего                   | 5540 | 23 153                        | 23 153               | 35 054                        | 35 054               | 73 330                        | 73 330               |
| в том числе: (вид)      |      |                               |                      |                               |                      |                               |                      |
| Покупатели и заказчики  | 5541 | 23 153                        | 23 153               | 35 054                        | 35 054               | 73 330                        | 73 330               |
| -----                   | 5542 | -----                         | -----                | -----                         | -----                | -----                         | -----                |
| -----                   | 5543 | -----                         | -----                | -----                         | -----                | -----                         | -----                |
| -----                   | 5544 | -----                         | -----                | -----                         | -----                | -----                         | -----                |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период   |   |             |   | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|---|-------------|---|--------------------------|
|  |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления | погашение   | выбыло списание на финансовый результат |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего  | 5551 | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5571 | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
| в том числе: (вид)                               | 5552 | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5572 | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5553 | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5573 | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5554 | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  | 5574 | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021 г. | 453 491                | 5 430 996   | -----   | (4 910 259) | -----                                   | 974 228                  |
|  | 5580 | за 2020 г. | 849 577                | 2 894 513   | -----   | (3 290 599) | -----                                   | 453 491                  |
| в том числе: (вид)                               | 5561 | за 2021 г. | 379 774                | 3 161 060   | -----   | (2 734 647) | -----                                   | 806 187                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 5581 | за 2020 г. | 750 442                | 2 007 139   | -----   | (2 377 807) | -----                                   | 379 774                  |
| Авансы полученные                                | 5562 | за 2021 г. | 63 391                 | 752 252   | -----   | (741 856)   | -----                                   | 73 787                   |
|  | 5582 | за 2020 г. | 65 014                 | 549 811   | -----   | (551 434)   | -----                                   | 63 391                   |
| Прочая кредиторская задолженность                | 5563 | за 2021 г. | 10 326                 | 1 517 684   | -----   | (1 433 756) | -----                                   | 94 254                   |
|  | 5583 | за 2020 г. | 34 121                 | 337 563   | -----   | (361 358)   | -----                                   | 10 326                   |
|  |      | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  |      | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  |      | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  |      | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  |      | за 2021 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
|  |      | за 2020 г. | -----                  | -----   | -----   | -----       | -----                                   | -----                    |
| Итого  | 5550 | за 2021 г. | 453 491                | 5 430 996   | -----   | (4 910 259) | -----                                   | 974 228                  |
|  | 5570 | за 2020 г. | 849 577                | 2 894 513   | -----   | (3 290 599) | -----                                   | 453 491                  |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5590 | -----                 | -----                 | -----                 |
| в том числе: (вид)      | 5591 | -----                 | -----                 | -----                 |
|                         | 5592 | -----                 | -----                 | -----                 |
|                         | 5593 | -----                 | -----                 | -----                 |
|                         | 5594 | -----                 | -----                 | -----                 |



**6. Затраты на производство**

| Наименование показателя  | Код  | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------|------------|------------|
| Материальные затраты   | 5610 | 8 324      | 1 413      |
| Расходы на оплату труда  | 5620 | 798 051    | 473 224    |
| Отчисления на социальные нужды   | 5630 | 183 093    | 104 529    |
| Амортизация  | 5640 | 8 620      | 13 251     |
| Прочие затраты   | 5650 | 2 371 942  | 1 730 312  |
| Итого по элементам   | 5660 | 3 370 030  | 2 322 729  |
| Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.    | 5670 | -----      | -----      |
| Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | -----      | -----      |
| Итого расходы по обычным видам деятельности  | 5600 | 3 370 030  | 2 322 729  |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя  | Код  | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>                                 | 5700 | 88 293                 | 159 065  | (86 575) | -----                        | 160 783                  |
| в том числе:   |      |                        |          |          |                              |                          |
| <i>Резерв под неиспользованные отпуска</i>                             | 5701 | 33 156                 | 54 618   | (33 156) | -----                        | 54 618                   |
| <i>Резерв под предстоящие выплаты бонусов</i>                          | 5702 | 52 694                 | 97 954   | (50 976) | -----                        | 99 672                   |
| <i>Резерв под расходы на аудит</i>                                     | 5703 | 995                    | 1 001    | (995)    | -----                        | 1 001                    |
| <i>Резерв по предстоящим и документально неподтвержденным расходам</i> | 5704 | 1 448                  | 5 492    | (1 448)  | -----                        | 5 492                    |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>                                  | 5705 | -----                  | -----    | -----    | -----                        | -----                    |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>                                  |      | -----                  | -----    | -----    | -----                        | -----                    |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>                                  |      | -----                  | -----    | -----    | -----                        | -----                    |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>                                  |      | -----                  | -----    | -----    | -----                        | -----                    |
| <i>(вид оценочного обязательства)</i>                                  |      | -----                  | -----    | -----    | -----                        | -----                    |

Общество с ограниченной ответственностью «Сименс Индастри Софтвер»

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2021 год**

г. Москва

Июнь 2022 г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|     |  |           |
|-----|--|-----------|
| 1.  | <b>ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....</b>  | <b>3</b>  |
| 2.  | <b>ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....</b>   | <b>4</b>  |
| 3.  | <b>ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД .....</b>                 | <b>10</b> |
| 4.  | <b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....</b>   | <b>10</b> |
| 5.  | <b>ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....</b>   | <b>11</b> |
| 6.  | <b>ЗАПАСЫ .....</b>  | <b>11</b> |
| 7.  | <b>ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....</b>   | <b>11</b> |
| 8.  | <b>ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....</b>  | <b>12</b> |
| 9.  | <b>УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....</b>  | <b>12</b> |
| 10. | <b>ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....</b>   | <b>13</b> |
| 11. | <b>КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....</b>  | <b>14</b> |
| 12. | <b>РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ...</b>              | <b>14</b> |
| 13. | <b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....</b>   | <b>16</b> |
| 14. | <b>РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ .....</b>  | <b>17</b> |
| 15. | <b>СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....</b>   | <b>17</b> |
| 16. | <b>УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....</b>                                    | <b>24</b> |
| 17. | <b>ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>                              | <b>26</b> |
| 18. | <b>СДЕЛКА ПО ПОКУПКЕ АКТИВОВ «МЕНТОР ГРАФИКС ДЕВЕЛОПМЕНТ СЕРВИСЕЗ<br/>ЛИМИТЕД» .....</b> | <b>30</b> |
| 19. | <b>СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г. ....</b>                               | <b>30</b> |

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Сименс Индастри Софтвер» за 2021 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сименс Индастри Софтвер» (далее по тексту – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Юридический адрес Общества: 115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 9.

ООО «Сименс Индастри Софтвер» является обществом с ограниченной ответственностью со 100%-ным иностранным капиталом и относится к группе компаний Siemens. Учредителем Общества с 24 декабря 2021 г. является «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ» (100%) – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Федеративной Республики Германия.

Учредитель является единственным Участником Общества.

Общество создано 12 августа 1999 г.

Общество в соответствии с уставом осуществляет следующие основные виды деятельности:

- разработка и продажа систем автоматизированного проектирования и подготовки производства, а также систем управления жизненным циклом изделий;
- предоставление маркетинговых и иных услуг в сфере систем автоматизированного проектирования и подготовки производства, а также систем управления жизненным циклом изделий;
- производство различных товаров, связанных с системой автоматизированного проектирования и подготовки производства, а также систем управления жизненным циклом изделий;
- осуществление инжиниринговых, консультационных, посреднических услуг, а также услуг по обработке информации и иных аналогичных услуг;
- выполнение функций генерального подрядчика при осуществлении промышленных проектов;
- выполнение проектных работ для промышленных проектов;
- издательская, полиграфическая и связанная с ними деятельность. Деятельность, связанная с производством и показом фильмов в рекламных и маркетинговых целях;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

В 2021 году Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 283 человек (143 человека в 2020 году, 136 человек в 2019 году).

Исполнительный орган Общества представлен следующим образом:

| <b>Ф.И.О.</b>              | <b>Должность</b>     |
|----------------------------|----------------------|
| Беспалов Виктор Евгеньевич | Генеральный директор |

Материнской компанией является Siemens Aktiengesellschaft (Siemens AG далее по тексту), чьи акции находятся в свободном обращении на бирже XETRA, Франкфурт-на-Майне.

У Общества нет бенефициарного собственника.

За отчетный период изменений организационно-правовой формы не проводилось.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 30 июня 2022 г.

## **Филиалы**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества зарегистрированы филиалы в следующих городах:

1. Санкт-Петербург: среднесписочная численность работников за 2021 год – 26 человек.
2. Екатеринбург: среднесписочная численность работников за 2021 год – 6 человек.
3. Москва ул. Шаболовка: среднесписочная численность работников за 2021 год – 120 человек.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению

### **Неопределенность оценочных значений**

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на выплату вознаграждения работникам по итогам работы и прочие вознаграждения сотрудникам;
- резерв под документально не подтвержденные расходы;
- прочие.

### **Основные средства**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К основным средствам Общества относятся земля, здания и сооружения, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, мебель, инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь, средства связи и коммуникационная техника, оборудование для тестирования и демо-оборудование и прочие основные средства со сроком полезного использования более одного года.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Для отнесения актива к основным средствам компания выбирает стоимостной лимит 40 000 руб. (п. 5 ПБУ 6/01). Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере ввода в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в месяцах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

| Группы основных средств   | Сроки полезного использования |
|---------------------------|-------------------------------|
| Компьютерное оборудование | 25 месяцев                    |
| Телефонное оборудование   | 37 месяцев                    |
| Офисная мебель            | 37 месяцев                    |
| Офисная оргтехника        | 37 месяцев                    |

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится.

### **Учет финансовых вложений**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

К финансовым вложениям Общества относятся: процентные займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

По предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Отражение в отчетности финансовых вложений зависит от категории финансовых вложений: долгосрочные вложения отражаются в отчетности в составе внеоборотных активов, краткосрочные – в составе оборотных средств.

### **Материально-производственные запасы**

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

### **Дебиторская задолженность**

Резерв создается по расчетам с другими организациями и гражданами за товары, работы или услуги, и включается в состав прочих расходов (доходов) отчетного периода.

Специфический резерв начисляется в следующих случаях:

- наличие судебного разбирательства с должником;
- банкротство должника;
- наличие просроченной задолженности свыше 500 тыс. евро со сроком просрочки более 90 дней при условии обоснования резерва ответственным работником бизнес – подразделения.

Дополнительно Компания оценивает будущие кредитные риски всех заказчиков в соответствии с МСФО 9 «Финансовые инструменты» и начисляет базовый резерв в соответствии с таблицей SFS рейтингов и ожидаемых сроков погашения дебиторской задолженности.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями (п. 1 ст. 329 ГК РФ – неустойка, залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток). Отсутствие в тексте договора условий о сроках оплаты товаров (работ, услуг) означает, что стороны достигли соглашения о том, что эти сроки определяются в порядке, установленном законодательством.

Безнадежными долгами признаются те долги, по которым истек установленный срок исковой давности (ст. 196, 197 и 725 ГК), а также те долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.



Безнадежные долги подлежат списанию.

Резервы по сомнительным долгам создаются по расчетам за товары, работы или услуги, и включаются в состав прочих расходов (доходов) отчетного периода. Резерв создается на торговую дебиторскую задолженность.

При создании резерва по сомнительным долгам дебиторская задолженность учитывается в суммах, предъявленных продавцом покупателю, в том числе с суммой НДС.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

При соблюдении всех прочих условий, датой признания выручки от реализации работ является дата приемки заказчиком выполненных работ.

### Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной) (в ред. Приказа Минфина России от 18 сентября 2006 г. № 116н).

Расходы Общества распределяются на:

- расходы, относимые на себестоимость продукции (товаров, работ и услуг);
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде.

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

### **Способы оценки имущества**

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

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

#### **Свернутое отражение денежных потоков**

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. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях.

#### **Учет денежных потоков в иностранной валюте**

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал. Курс ЦБ РФ на 31 декабря составил (в руб.):

| Валюта     | 2021 год | 2020 год | 2019 год |
|------------|----------|----------|----------|
| Доллар США | 74,2926  | 73,8757  | 61,9057  |
| Евро       | 84,0695  | 90,6824  | 69,3406  |

### **Иное**

Затраты, произведенные организацией 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 в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Числящиеся на счете 97 «Расходы будущих периодов» расходы подлежат списанию на финансовые результаты или иные источники финансирования равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В случаях, когда отсутствует возможность определить период, к которому относятся расходы будущих периодов на основании первичных документов, Компания определяет этот период самостоятельно, исходя из характера понесенных расходов, их целей и планируемого порядка их использования. Принятые решения документируются в виде Приказа, подписанного Генеральным директором или другими на то уполномоченными лицами в соответствии с доверенностью.

Авансовые платежи за аренду помещений, подписки на периодические издания не относятся к расходам будущих периодов и отражаются на счетах расчетов с контрагентами.

Учет программных продуктов, на которые не передаются исключительные имущественные и неимущественные права, организован на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом организация, основываясь на допущениях и требованиях п.п. 5 и 6 ПУБ 1/2007, использует последовательно следующие документы:

- Международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета. (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

#### **Изменения в учетной политике на 2021 год**

В течение 2021 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2021 год. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

С 1 января 2021 г. в силу вступил новый ФСБУ 5/2019 «Запасы». Данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

#### **Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год**

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

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

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, а именно:

- увеличение внеоборотных активов на сумму приблизительно 2 417 тыс. руб. – основные средства;
- увеличение обязательств на сумму приблизительно 24 867 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность (аренда);
- уменьшение капитала на сумму приблизительно 3 624 тыс. руб.

### **3. ПЕРЕСМОТР БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была пересмотрена и заменяет собой первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и подписанную 30 марта 2022 г. Пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность будет представлена на утверждение общему собранию участников Общества, срок утверждения еще не определен.

В пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год была дополнена информация в части событий после отчетной даты в разделе 18.

### **4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 48 983 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 39 296 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 26 296 тыс. руб.).

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

## 5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

| Заемщик<br>(по срокам погашения)                     | Сумма, подлежащая погашению<br>в течение 12 месяцев после отчетной даты |          |                | Срок<br>погашения | Годовая<br>ставка<br>процентов |
|--|---|----------|----------------|-------------------|--------------------------------|
|  | 2021 год  | 2020 год | 2019 год       |                   |                                |
| Siemens AG   | 300 000   | –        | 350 000        | 15 марта 2024 г.  | 4,02%                          |
| <b>Итого предоставленные<br/>займы краткосрочные</b> | <b>300 000</b>  | <b>–</b> | <b>350 000</b> |                   |                                |

Ставки процентов по рублевым займам в течение 2020 года – от 3,57 до 7,97%, а в течение 2021 года – от 3,97% до 8,47%.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма предоставленных краткосрочных займов – 300 000 тыс. руб.

## 6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Обществом не передавались материально-производственные запасы на ответственное хранение по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 г. и 2019 г.) отсутствуют.

## 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

|  | 31 декабря 2021 г.                            |   | 31 декабря 2020 г.                            |   | 31 декабря 2019 г.                            |   |
|--|---|---|---|---|---|---|
|  | Со сроком<br>погашения<br>менее<br>12 месяцев | Со сроком<br>погашения<br>более<br>12 месяцев | Со сроком<br>погашения<br>менее<br>12 месяцев | Со сроком<br>погашения<br>более<br>12 месяцев | Со сроком<br>погашения<br>менее<br>12 месяцев | Со сроком<br>погашения<br>более<br>12 месяцев |
| Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями | 1 242 144                                     | –   | 606 996                                       | –   | 841 218                                       | –   |
| Резерв по сомнительным долгам                        | (2 508)                                       | –   | (2 052)                                       | –   | (4 259)                                       | –   |
| Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг   | 920   | –   | 705   | –   | 385   | –   |
| Прочая дебиторская задолженность                     | 98 684  | –   | 89 856  | –   | 84 977  | –   |
| <b>Итого</b>   | <b>1 339 240</b>                              | <b>–</b>                                      | <b>695 505</b>                                | <b>–</b>                                      | <b>922 321</b>                                | <b>–</b>                                      |

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 г. включает в себя сумму уплаченных авансовых платежей по налогу на прибыль в размере 85 317 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма дебиторской задолженности выраженная в иностранной валюте по расчетам с покупателями отсутствует (31 декабря 2020 г.: 2 653 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 8 094 тыс. руб.).

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов за 2021 год отсутствует (за 2020 год – 0 тыс. руб., за 2019 год – 0 тыс. руб.).

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

## 8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

|   | 2021 год      | 2020 год       | 2019 год      |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                               | 50 095        | 345 803        | 54 800        |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                   | 24 419        | 24 442         | 6 850         |
| <b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>                             | <b>74 514</b> | <b>370 245</b> | <b>61 650</b> |
| <b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств</b> | <b>74 514</b> | <b>370 245</b> | <b>61 650</b> |

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, а также отсутствует возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках открытых Обществу, но неиспользованных кредитных линий (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не привлекало дополнительные денежные средства на условиях овердрафта (31 декабря 2020 г.: отсутствуют, и 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Учредитель является единственным Участником Общества.

Уставный капитал Общества составляет 7 000 тыс. руб. Размер уставного капитала Общества изменился 14 марта 2019 г. Уставный капитал оплачен за счет денежных средств полностью.

Доли, находящиеся в собственности Общества и его зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

В 2018 году в адрес единственного участника Общества «Сименс Продакт Лайфсайкл Менеджмент Софтвр Инк.» дивиденды не начислялись.

С 11 июля 2018 г. единственным участником Общества была зарегистрирована компания «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ» (100%) – дивиденды в 2019, 2020 и 2021 годах не начислялись.

## 10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В таблице ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

|  | Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников | Резерв на выплату вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности | Резерв под предстоящие выплаты премий и прочих вознаграждений сотрудникам | Резерв под предстоящие и документально неподтвержденные расходы | Итого           |
|--|---|---|---|---|-----------------|
| <b>31 декабря 2019 г.</b>  | <b>28 055</b>                                     | <b>1 037</b>  | <b>56 236</b>   | <b>2 049</b>  | <b>87 377</b>   |
| Признано в отчетном периоде  | 33 156  | 995   | 51 606  | 1 447   | <b>87 204</b>   |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (28 055)  | (1 037)   | (55 148)  | (2 049)   | <b>(86 289)</b> |
| <b>31 декабря 2020 г.</b>  | <b>33 156</b>                                     | <b>995</b>  | <b>52 694</b>   | <b>1 448</b>  | <b>88 293</b>   |
| Признано в отчетном периоде  | 54 618  | 1 001   | 97 954  | 5 492   | <b>159 065</b>  |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (33 156)  | (995)   | (50 976)  | (1 448)   | <b>(86 575)</b> |
| <b>31 декабря 2021 г.</b>  | <b>54 618</b>                                     | <b>1 001</b>  | <b>99 672</b>   | <b>5 492</b>  | <b>160 783</b>  |

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

|  | 2021 год       | 2020 год      | 2019 год      |
|--|----------------|---------------|---------------|
| <b>Из общей суммы оценочных обязательств</b> |                |               |               |
| Долгосрочные                                 | 12 837         | 1 718         | 1 088         |
| Краткосрочные                                | 147 946        | 86 575        | 86 289        |
| <b>Итого</b>                                 | <b>160 783</b> | <b>88 293</b> | <b>87 377</b> |

### Резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, которые не были использованы по состоянию на 31 декабря 2021 г. По мнению руководства, фактический расход по оплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2022 года.

### Резерв на выплату вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Резерв создан в отношении расходов на аудит Общества, предстоящих после отчетной даты. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### Резерв на выплату предстоящих вознаграждений (бонусов) сотрудникам по итогам работы и прочих вознаграждений сотрудникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату Обществом бонусов сотрудникам по результатам работы за квартал и прочих вознаграждений сотрудникам. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы в течение года начисляется из расчета 1/12 от годовой суммы планируемого вознаграждения. Ожидается, что выплата бонусов будет произведена в течение 2022 года. По мнению руководства, фактический расход на выплату бонусов и прочих вознаграждений сотрудникам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### Резерв под предстоящие и документально неподтвержденные расходы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Обществом создан резерв в отношении прочих предстоящих расходов, относящихся к расходам 2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по прочим расходам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

## **11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 806 187 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020: 379 774 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 750 442 тыс. руб.) была выражена в рублях и в иностранной валюте, а именно 103 035 тыс. руб. – 1 397 тыс. долларов и 130 108 тыс. руб. – 1 485 тыс. евро.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. отсутствовала.

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

|  | 2021 год        | 2020 год        | 2019 год        |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Налог на прибыль                               | –               | –               | –               |
| Налог на добавленную стоимость                 | (95 404)        | (10 306)        | (34 079)        |
| Налог на имущество и прочие налоги             | –               | (14)            | (42)            |
| <b>Итого задолженность по налогам и сборам</b> | <b>(95 404)</b> | <b>(10 320)</b> | <b>(34 121)</b> |

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## **12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА**

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ10/99) представлена ниже:

### Выручка и себестоимость

| Виды деятельности         | Выручка (нетто)<br>от продажи<br>товаров,<br>продукции,<br>работ, услуг<br>(за минусом НДС) | Себестоимость<br>проданных<br>товаров,<br>продукции,<br>работ, услуг | Валовая<br>прибыль |
|---------------------------|---|--|--------------------|
| Права на ПО               | 1 773 607   | (1 123 518)  | 650 089            |
| Услуги по обслуживанию ПО | 1 119 821   | (709 368)  | 410 453            |
| Консультационные услуги   | 683 864   | (433 204)  | 250 660            |
| <b>Итого за 2021 год</b>  | <b>3 577 292</b>  | <b>(2 266 090)</b>   | <b>1 311 202</b>   |
| Права на ПО               | 1 279 416   | (719 575)  | 559 841            |
| Услуги по обслуживанию ПО | 946 060   | (532 088)  | 413 972            |
| Консультационные услуги   | 210 554   | (118 420)  | 92 134             |
| <b>Итого за 2020 год</b>  | <b>2 436 030</b>  | <b>(1 370 083)</b>   | <b>1 065 947</b>   |



Информация о себестоимости в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

| <b>Себестоимость</b>                             | <b>2021 год</b>  | <b>2020 год</b>  |
|--|------------------|------------------|
| Лицензионные платежи (роялти)                    | 1 642 041        | 1 074 372        |
| Затраты на оплату труда                          | 469 134          | 135 231          |
| Расходы по операциям с компаниями группы Siemens | 1 947            | 90 378           |
| Отчисления на социальные нужды                   | 96 807           | 28 765           |
| Аренда   | 27 040           | 11 591           |
| Прочие затраты                                   | 29 121           | 29 746           |
| <b>Итого себестоимость</b>                       | <b>2 266 090</b> | <b>1 370 083</b> |

Под роялти в данном пункте и далее по тексту имеются в виду лицензионные платежи за предоставленные лицензии (права) на программное обеспечение и его обслуживание.

Расходы по операциям с компаниями группы Siemens включают оказываемые аффилированными компаниями группы Siemens консультационные услуги по зональному управлению, консультирование в области налогообложения, финансов, соблюдения деловых этических норм и охраны труда, юридические услуги.

В течение 2021 года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Также информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### **Коммерческие расходы**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Коммерческие расходы</b>   | <b>2021 год</b> | <b>2020 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Затраты на оплату труда   | 377 230         | 318 549         |
| Расходы по операциям с компаниями группы Siemens                        | 167 901         | 217 897         |
| Отчисления на социальные нужды  | 74 360          | 65 775          |
| Аренда  | 86 272          | 37 508          |
| Маркетинговые и рекламные расходы                                       | 51 342          | 28 828          |
| Командировочные расходы   | 15 605          | 10 399          |
| Невозмещаемый НДС по коммерческим расходам                              | —               | 18 876          |
| Страхование   | 14 857          | 14 472          |
| Аренда автомобилей  | 8 917           | 10 698          |
| Амортизационные отчисления  | 3 068           | 6 907           |
| Представительские расходы   | 2 857           | 1 257           |
| Информационные и организационные услуги по привлечению новых заказчиков | —               | —               |
| Почтовые расходы  | 1 487           | 756             |
| Аутсорсинг персонала  | 1 720           | 2 229           |
| Прочие затраты  | 15 466          | 19 857          |
| <b>Итого коммерческие расходы</b>                                       | <b>821 082</b>  | <b>754 008</b>  |

### Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| <b>Управленческие расходы</b>                    | <b>2021 год</b> | <b>2020 год</b> |
|--|-----------------|-----------------|
| Расходы по операциям с компаниями группы Siemens | 173 292         | 104 266         |
| Затраты на оплату труда                          | 67 573          | 55 914          |
| Аренда   | 15 452          | 5 642           |
| Отчисления на социальные нужды                   | 11 926          | 9 989           |
| Аренда автомобилей                               | 3 388           | 3 397           |
| Страхование                                      | 2 940           | 2 405           |
| Аутсорсинг персонала                             | 1 493           | 11 148          |
| Невозмещаемый НДС по управленческим расходам     | –               | 3 883           |
| Командировочные расходы                          | 693             | 470             |
| Аудиторские и консалтинговые услуги              | 835             | 1 145           |
| Прочие затраты                                   | 5 266           | 379             |
| <b>Итого управленческие расходы</b>              | <b>282 858</b>  | <b>198 638</b>  |

### **13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

В течение 2021 и 2020 годов были получены и понесены следующие прочие доходы и расходы (ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99):

| <b>Прочие доходы</b>   | <b>Доходы<br/>за 2021 год</b> | <b>Доходы<br/>за 2020 год</b> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Прочие доходы от оказания консультационных услуг, связанных со стимулированием продаж продукции и услуг, компаниям группы Сименс | 67 370                        | 26 103                        |
| Курсовые разницы   | 6 456                         | 2 166                         |
| Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания                          | –                             | 2 206                         |
| Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции           | –                             | –                             |
| <b>Итого прочие доходы</b>   | <b>73 826</b>                 | <b>30 475</b>                 |

| <b>Прочие расходы</b>   | <b>Расходы<br/>за 2021 год</b> | <b>Расходы<br/>за 2020 год</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Невозмещаемый НДС по прочим расходам  | 21 477                         | 12 153                         |
| Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений          | 1 494                          | 776                            |
| Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов | –                              | –                              |
| Курсовые разницы  | –                              | 1 873                          |
| Штрафы и неустойки  | 1                              | 1                              |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями      | 203                            | 835                            |
| Расходы по налогам и сборам   | 288                            | 298                            |
| Прочие расходы  | 1 916                          | 947                            |
| <b>Итого прочие расходы</b>   | <b>25 379</b>                  | <b>16 883</b>                  |

## 14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

|  |                       | За 2021 год    | За 2020 год    |
|--|-----------------------|----------------|----------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету      | [1]                   | 295 895        | 169 608        |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль             | [2] = [1] * [6]       | 59 179         | 33 922         |
| <b>Постоянные разницы отчетного периода</b>              | [3]                   | <b>258 560</b> | <b>186 287</b> |
| Корпоративные невычитаемые расходы                       |                       | 258 560        | 186 287        |
| <b>Временные разницы отчетного периода</b>               | [4]                   | <b>75 604</b>  | <b>(1 822)</b> |
| Резерв по вознаграждению работникам по итогам работы     |                       | 32 318         | (5,946)        |
| Резерв по предстоящим отпускам                           |                       | 21 461         | 5,102          |
| Резерв предстоящих расходов на аудит                     |                       | 17 868         | 1 228          |
| Резерв по сомнительным долгам и прочим расходам          |                       | 3 957          | (2 206)        |
| <b>Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет</b> | [5] = [1] + [3] + [4] | <b>630 061</b> | <b>354 073</b> |
| Ставка налога на прибыль                                 | [6]                   | 20%            | 20%            |
| <b>Налог на прибыль</b>                                  | [7] = [5] * [6]       | <b>126 012</b> | <b>70 815</b>  |

|  | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. | На 31 декабря<br>2019 г. | Срок<br>погашения |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Сумма отложенного<br>налогового актива | 34 463                   | 19 342                   | 19 706                   | 2022 год          |

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам Общества относятся: Материнская компания Общества – «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ», (основное хозяйственное общество – правообладатель реализуемого ПО и услуг по его обслуживанию Сименс Индастри Софтвер Инк., ранее до переименования Сименс Продакт Лайфсайкл Менеджмент Инк.), основной управленческий персонал Общества, а также все компании Группы Siemens (далее Группа), которые являются аффилированными лицами по отношению к Обществу в соответствии с законодательством Российской Федерации и НПФ, представляющий интересы сотрудников Общества.

Операций с материнской компанией «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ» Общество в течение 2021 года не осуществляло.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества нет дочерних компаний.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не является участником совместной деятельности.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- выплата роялти;
- приобретение и продажа работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- аренда имущества.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, операции с которыми производились в течение раскрываемого периода.

|  | Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной  | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|--|---|--|--|--|--|
| <b>Учредитель</b>                      |   |  |  |  |  |
| 1.                                     | «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ»  | Мюнхен, Германия   | «СИМЕНС БЕТАЙЛИГУНГЕН ОЙРОПА ГМБХ» владеет 100% уставного капитала Общества                                | 100%   | —  |
| <b>Основное хозяйственное общество</b> |   |  |  |  |  |
| 2.                                     | «Сименс Индастри Софтвр Инк»  | Плано, Техас, США  | «Сименс Индастри Софтвр Инк.» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —  | —  |
| <b>Другие связанные стороны</b>        |   |  |  |  |  |
| 3.                                     | «Siemens Industry Software Limited» (GB)                                    | Камберли, Великобритания   | «Siemens Industry Software Limited» (GB) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество   | —  | —  |
| 4.                                     | «Siemens Financial Services GmbH & Co. KG»                                  | Мюнхен, Германия   | «Siemens Financial Services GmbH & Co. KG» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —  | —  |
| 5.                                     | «Siemens Industry Software, S.r.o.» (CZ)                                    | Прага, Чехия   | «Siemens Industry Software, S.r.o.» (CZ) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество   | —  | —  |
| 6.                                     | «Siemens Industry Software GmbH» (AT)                                       | Линц, Австрия  | «Siemens Industry Software GmbH» (AT) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество      | —  | —  |
| 7.                                     | «Siemens Industry Software NV» (BE)   | Бельгия  | «Siemens Industry Software NV» (BE) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество        | —  | —  |
| 8.                                     | Siemens Industry Software GmbH (DE)   | Германия   | Siemens Industry Software GmbH (DE) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество        | —  | —  |
| 9.                                     | SIEMENS CORP (US)   | США  | SIEMENS CORP (US) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                          | —  | —  |
| 10.                                    | «Siemens Industry Software AG» (CH)   | Швейцария  | «Siemens Industry Software AG» (CH) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество        | —  | —  |
| 11.                                    | «Siemens Industry Software B.V. » (NL)                                      | Нидерланды   | «Siemens Industry Software B.V. » (NL) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество     | —  | —  |

|     | <b>Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны</b> | <b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица</b> | <b>Основание, в силу которого сторона признается связанной</b>  | <b>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</b> | <b>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %</b> |
|-----|--|---|---|---|---|
| 12. | «Siemens Industry Software AG»   | Рудольф, Швейцария  | «Siemens Industry Software AG» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                            | —   | —   |
| 13. | «Siemens Industry Software, S.r.l.» (IT)   | Милан, Италия   | «Siemens Industry Software, S.r.l.» (IT) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                  | —   | —   |
| 14. | «Siemens Industry Software, Sp. Z.o.o.» (PO)                                       | Польша  | «Siemens Industry Software, Sp. Z.o.o.» (PO) принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —   | —   |
| 15. | «Siemens Industry Software Ltd.»   | Израиль   | «Siemens Industry Software Ltd.» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                          | —   | —   |
| 16. | «Siemens Industry Software Ltd.»   | Канада  | «Siemens Industry Software Ltd.» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                          | —   | —   |
| 17. | «Siemens Industry Software AB»   | Швеция  | «Siemens Industry Software AB» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                            | —   | —   |
| 18. | «Siemens Industry Software SAS»  | Франция   | «Siemens Industry Software SAS» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                           | —   | —   |
| 19. | «Siemens Industry Software S.L.»   | Испания   | «Siemens Industry Software S.L.» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                          | —   | —   |
| 20. | «Siemens AG»   | Мюнхен, Германия  | «Siemens AG» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  | —   | —   |
| 21. | Siemens Industry Software Limited  | Гонконг   | Siemens Industry Software Limited принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                         | —   | —   |
| 22. | Siemens S.A.   | Лиссабон, Португалия  | Siemens S.A. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество  | —   | —   |
| 23. | «Siemens Industry Software A/S»  | Дания   | «Siemens Industry Software A/S» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                           | —   | —   |
| 24. | Siemens Product Lifecycle Management Software 2 (IL) Ltd.                          | Израиль   | Siemens Product Lifecycle Management Software 2 (IL) Ltd. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —   | —   |

|     | <b>Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны</b> | <b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица</b> | <b>Основание, в силу которого сторона признается связанной</b>   | <b>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</b> | <b>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %</b> |
|-----|--|---|--|---|---|
| 25. | Mentor Graphics (Ireland) Limited  | Ирландия  | Siemens S.A. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                             | —   | —   |
| 26. | SAMTECH SA   | Льеж, Бельгия   | Siemens S.A. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                             | —   | —   |
| 27. | Siemens Industry Software AB   | Швеция  | Siemens Industry Software AB принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество             | —   | —   |
| 28. | Siemens Industry Software PTE LTD  | Сингапур  | Siemens Industry Software PTE. LTD. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество      | —   | —   |
| 29. | Siemens Industry Software (TW) Co., Ltd.   | Тайвань   | Siemens Industry Software (TW) Co., Ltd. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —   | —   |
| 30. | Mendix Technology B.V.   | Нидерланды  | Mendix Technology B.V. принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                   | —   | —   |
| 31. | ООО «Сименс»   | РФ, Москва  | «Сименс» ООО принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                             | —   | —   |
| 32. | ООО «Сименс Технологии газовых турбин»   | РФ, Санкт-Петербург   | ООО «Сименс Технологии газовых турбин» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество   | —   | —   |
| 33. | ООО «Уральские Локомотивы»   | РФ, Верхняя Пышма   | ООО «Уральские Локомотивы» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество               | —   | —   |
| 34. | ООО «Сименс Финанс»  | РФ, Владивосток   | ООО «Сименс Финанс» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                      | —   | —   |
| 35. | ООО «Сименс Трансформаторы»  | РФ, Воронеж   | ООО «Сименс Трансформаторы» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество              | —   | —   |
| 36. | ООО «Легион II»  | РФ, Москва  | ООО «Легион II» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                          | —   | —   |
| 37. | ООО «Сименс Электропривод»   | РФ, Санкт-Петербург   | ООО «Сименс Электропривод» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество               | —   | —   |
| 38. | ООО «Сименс Здравоохранение»   | РФ, Москва  | ООО «Сименс Здравоохранение» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество             | —   | —   |

|     | Наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанной  | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|-----|---|--|--|--|--|
| 39. | ООО «Технологии Рельсового Транспорта»                                      | РФ, Москва   | ООО «Технологии Рельсового Транспорта» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество               | —  | —  |
| 40. | ООО «Сименс Нефтегаз и Энергетика»  | РФ, Москва   | ООО «Сименс Нефтегаз и Энергетика» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                   | —  | —  |
| 41. | ООО «Сименс Мобильность»  | РФ, Москва   | ООО «Сименс Мобильность» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                             | —  | —  |
| 42. | ООО «АКУСОН РУС»  | РФ, Москва   | ООО «АКУСОН РУС» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                                     | —  | —  |
| 43. | ООО «ВАРИАН МЕДИКАЛ СИСТЕМЗ (РУС)» / ООО «ВМС (РУС)»                        | РФ, Москва   | ООО «ВАРИАН МЕДИКАЛ СИСТЕМЗ (РУС)» / ООО «ВМС (РУС)» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество | —  | —  |
| 44. | ООО «Ментор графикс девелопмент сервисез лимитед»                           | РФ, Москва   | ООО «Ментор графикс девелопмент сервисез лимитед» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество    | —  | —  |
| 45. | ООО «Сименс Финансовые Решения»   | РФ, Москва   | ООО «Сименс Финансовые Решения» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество                      | —  | —  |

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

| Признак связанности и вид задолженности         | 2021 год | 2020 год | 2019 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов                       |
|---|----------|----------|----------|--|--------------------------------------|
| <b>Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая</b> |          |          |          |  |                                      |
| ООО «Сименс»                                    | 9 230    | 1180     | 1063     | Договоры оказания услуг                | В соответствии с условиями договоров |
| ООО «Сименс Технологии газовых турбин»          | 471      | 471      | 363      | Договоры оказания услуг                | В соответствии с условиями договоров |
| Ментор Графикс Девелопмент Сервисез Лимитед     | 67 366   | —        | —        | Договоры оказания услуг                | В соответствии с условиями договоров |
| Mentor Graphics (Ireland) Limited               | 215 830  | —        | —        | Договоры оказания услуг                | В соответствии с условиями договоров |
| Siemens Industry Software Inc.                  | 14 066   | —        | —        | Договоры оказания услуг                | В соответствии с условиями договоров |

| Признак связанности и вид задолженности                  | 2021 год  | 2020 год | 2019 год | Условия и сроки осуществления расчетов | Форма расчетов                      |
|--|-----------|----------|----------|--|-------------------------------------|
| <b>Финансовые операции (займы выданные)</b>              |           |          |          |  |                                     |
| «Siemens AG»   | 300 000   | –        | 350 000  | Договор займа                          | В соответствии с условиями договора |
| «Siemens AG»   | 766       | –        | 59       | Договор займа (проценты)               | В соответствии с условиями договора |
| <b>Кредиторская задолженность</b>                        |           |          |          |  |                                     |
| Сименс Индастри Софтвр Инк (USA)                         | 542 813   | 127 198  | 657 477  | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| «Siemens Industry Software Limited» (GB)                 | 5 685     | 84 447   | 37 038   | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| «Siemens Industry Software NV» (BE)                      | 22 200    | 307      | 1 265    | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| «Siemens Industry Software S.r.l.» (It)                  | 5 814     | 6 186    | 5 728    | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| «Siemens AG»   | 137 206   | 97 100   | 948      | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Mentor Graphics (Ireland) Limited                        | 19 575    | 23 238   | 34 543   | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens S.A.   | 9 711     | 1 585    | 1 630    | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software GmbH                           | 10 025    | 5 052    | 1 713    | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software SAS                            | 1 904     | 1 644    | 672      | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software Sp. z o.o.                     | 4 698     | 1 802    | 518      | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software, s.r.o.                        | 96        | 200      | 329      | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software Computational Dynamics Limited | 405       | 184      | 34       | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens, s.r.o.  | 11 567    | 5 158    | –        | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| Siemens Industry Software and Services B.V.              | 1 144     | –        | –        | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| SAMTECH SA   | 162       | 162      | 162      | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |
| ООО «Сименс»   | 25 568,31 | 10 161   | 10 437   | Договор оказания услуг                 | В соответствии с условиями договора |



Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции                               | 2021 год         | 2020 год         |
|--|------------------|------------------|
| <b>Продажи лицензий на ПО и услуг (без НДС)</b>                  | <b>578 390</b>   | <b>19 258</b>    |
| - прочим связанным сторонам                                      | 578 390          | 19 258           |
| <b>Приобретение работ, услуг (без НДС)</b>                       | <b>2 022 310</b> | <b>1 463 866</b> |
| - основное хозяйственное общество                                | 1 702 641        | 1 141 057        |
| - от прочих связанных сторон                                     | 319 669          | 322 809          |
| <b>Аренда имущества у связанных сторон</b>                       | <b>128 764</b>   | <b>53 484</b>    |
| - другие связанные стороны                                       | 128 764          | 53 484           |
| <b>Финансовые операции (займы – выданные связанным сторонам)</b> | <b>1 200 000</b> | <b>1 100 000</b> |
| - другим связанным сторонам                                      | 1 200 000        | 1 100 000        |
| <b>Инвестиционные операции (приобретение основных средств)</b>   | <b>25 894</b>    | –                |
| - другие связанные стороны                                       | 25 894           | –                |

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

| Признак связанности и вид операции  | 2021 год         | 2020 год         |
|---|------------------|------------------|
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции)</b>        | <b>285 647</b>   | <b>19 032</b>    |
| - другие связанные стороны  | 285 647          | 19 032           |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)</b>         | <b>1 717 435</b> | <b>1 934 624</b> |
| - основное хозяйственное общество   | 1 280 783        | 1 449 375        |
| - другие связанные стороны  | 436 652          | 485 249          |
| <b>Поступление денежных средств от связанных сторон (инвестиционные операции)</b> | <b>940 196</b>   | <b>1 493 000</b> |
| - другие связанные стороны  | 940 196          | 1 493 000        |
| <b>Направление денежных средств связанным сторонам (инвестиционные операции)</b>  | <b>1 225 894</b> | <b>1 100 000</b> |
| - другие связанные стороны  | 1 225 894        | 1 100 000        |

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало никаких обеспечений связанным сторонам и не получало никаких обеспечений у связанных сторон. Общество арендует имущество у компании ООО «Сименс».

#### ***Вознаграждение основного управленческого персонала***

К основному управленческому персоналу Общества относятся Генеральный директор и Финансовый директор Общества:

- Беспалов Виктор Евгеньевич – Генеральный директор;
- Шестакова Наталья Валерьевна – Финансовый директор.

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения и компенсации действующему основному управленческому персоналу в соответствии с социальной политикой Общества в совокупности по каждому из следующих видов выплат:

|  | 2021 год | 2020 год |
|--|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание) | 42 515   | 38 650   |
| <b>Долгосрочные вознаграждения</b>   |          |          |
| - иные долгосрочные вознаграждения.  | 2 921    | 1 051    |

Начисленные (удержанные) на эти вознаграждения налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, составили в 2021 году – 11 218 тыс. руб. (2020 году – 10 675 тыс. руб.).

## 16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2020 году негативные тенденции на рынке были обусловлены вспышкой коронавируса (COVID-19). В связи с распространением коронавирусной инфекции многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Последствия пандемии не оказали негативного влияния на финансовое состояние и результаты деятельности Общества.

#### Налогообложение

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

В 2020 году компании в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

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

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

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

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

### Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 000 тыс. руб. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 млрд руб., будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 000 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

### Существующие и потенциальные иски против Общества

В 2021 году исков против Общества не было.

### Обеспечения выданные и полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало никаких обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества и не получало никакие обеспечения третьих лиц перед Обществом.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество***

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

### **2. *Механизм управления рисками***

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный и финансовый директора Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **3. *Финансовые риски***

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **3.1 *Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность и денежные средства.

##### *Риск изменения процентной ставки*

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

##### *Валютный риск*

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары, права, предоставляемые лицензионным соглашением, а также материалы преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

#### **3.2 *Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

##### *Торговая дебиторская задолженность*

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и соответствующей системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Обществом регулярно осуществляется мониторинг и анализ непогашенной дебиторской задолженности покупателей для целей оценки необходимости начисления резерва по сомнительным долгам.

На 31 декабря 2021 г. у Общества было 26 покупателей (на 31 декабря 2020 г.: 27 покупателей, на 31 декабря 2019 г.: 26 покупателей), каждый из которых имел задолженность в размере более 1 000 тыс. руб., что составляет около 91,9% (31 декабря 2020 г.: 99,7%, 31 декабря 2019 г.: 98%,) всей дебиторской задолженности.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных покупателей и заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее покупатели расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

#### Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность Общества кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

|   | 2021 год         | 2020 год         | 2019 год         |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Дебиторская задолженность (п. 6 Пояснений)          | 1 339 239        | 695 505          | 922 321          |
| Краткосрочные финансовые вложения (п. 4 Пояснений)  | 300 000          | —                | 350 000          |
| Денежные средства и их эквиваленты (п. 7 Пояснений) | 74 514           | 370 245          | 61 650           |
| <b>Итого</b>  | <b>1 713 753</b> | <b>1 065 750</b> | <b>1 333 971</b> |

#### Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом.

Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности и о движении резерва по сомнительным долгам приведена в Таблицах 5.2 и 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, соответственно. Общество не получало обеспечение в отношении, причитающейся ему задолженности.

#### Денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты Компаний Группы с целью уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовых организаций.

### **3.3 Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество в 2017 – 2021 гг. не привлекало заемное финансирование.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования и по состоянию на 31 декабря 2021 не имеет задолженности по каким-либо кредитным ресурсам.

Таким образом, максимальной суммой риска ликвидности может являться только кредиторская задолженность Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 г. отношение «оборотных активов» и «краткосрочных обязательств» показывает здоровый характер задолженности и способность Общества погасить обязательства в срок. Оборотные активы на 31 декабря 2021 г. составляют 1 810 545 тыс. руб., краткосрочные обязательства на 31 декабря 2021 г. составляют 1 122 174 тыс. руб.

### 3.4 Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США.

Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

#### Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

|  | 2021 год      | 2020 год      | 2019 год |
|--|---------------|---------------|----------|
| Активы, деноминированные в долларах США        | 1 930         | 422           | —        |
| Активы, деноминированные в евро                | 1 706         | 975           | —        |
| Обязательства, деноминированные в долларах США | 15 568        | 379           | —        |
| Обязательства, деноминированные в евро         | 18 722        | 8 427         | —        |
| <b>Нетто-величина риска</b>                    | <b>37 926</b> | <b>10 200</b> | —        |

В 2019 году подверженность валютному риску была незначительная.

#### Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к обоснованно возможным изменениям в обменных курсах доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является незначительной.

|                                    | Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты) | Влияние на прибыль до налогообложения |
|------------------------------------|--|---------------------------------------|
| <b>2021 год</b>                    |  |                                       |
| Доллар США                         | 15%  |                                       |
| Денежные средства и их эквиваленты |  | 1 930                                 |
| Дебиторская задолженность          |  | —                                     |
| Кредиторская задолженность         |  | 15 568                                |
| Евро                               | 15%  |                                       |
| Денежные средства и их эквиваленты |  | 1 706                                 |
| Дебиторская задолженность          |  | 0,00                                  |
| Кредиторская задолженность         |  | 18 722                                |
| <b>Итого</b>                       |  | <b>37 926</b>                         |
| <b>2020 год</b>                    |  |                                       |
| Доллар США                         | +13%   |                                       |
| Денежные средства и их эквиваленты |  | 715                                   |
| Дебиторская задолженность          |  | 257                                   |
| Кредиторская задолженность         |  | 8 427                                 |
| Евро                               | +12%   |                                       |
| Денежные средства и их эквиваленты |  | 356                                   |
| Дебиторская задолженность          |  | 66                                    |
| Кредиторская задолженность         |  | 379                                   |
| <b>Итого</b>                       |  | <b>10 200</b>                         |

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

#### **4. Другие виды рисков**

##### **4.1 Правовые риски**

###### **Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

###### **Внутренний рынок**

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

###### **Внешний рынок**

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

###### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

###### **Внутренний рынок**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более 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.

###### **Внешний рынок**

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

###### **Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин**

В настоящее время Общество не импортирует товары или материалы иностранного производства. Таким образом, риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как несущественные.

##### **4.2 Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, 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 нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **4.3 Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

### **18. СДЕЛКА ПО ПОКУПКЕ АКТИВОВ «МЕНТОР ГРАФИКС ДЕВЕЛОПМЕНТ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД»**

1 июня 2021 г. ООО «Сименс Индастри Софтвер» была произведена сделка по приобретению активов филиалов компании «Ментор Графикс Девелопмент Сервисез Лимитед» в г. Москве и г. Санкт-Петербурге.

Также, в рамках данной сделки, с 1 июля 2021 г. в штат Общества были приняты 134 человека бывших сотрудников соответствующих филиалов «Ментор Графикс Девелопмент Сервисез Лимитед» и передано основных средств на сумму 23 164 тыс руб. (без НДС).

В результате данной сделки уставный капитал ООО «Сименс Индастри Софтвер» не изменился.

### **19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, следующие:

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. В феврале 2022 года Банк России увеличил ключевую ставку до 20%, впоследствии постепенно снизив ее до 9,5%.



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

С целью соблюдения санкций, введенных Европейским Союзом и США, учредитель Общества Сименс АГ приостановил все новые заказы и поставки в Россию с марта 2022 года. Общество временно прекращает заключение новых договоров/заказов, но продолжает выполнять существующие контракты.


При управлении валютными рисками, Общество руководствуется корпоративным руководством Сименс АГ (Currency Guideline of Siemens AG). Данное руководство предоставляет компаниям Группы гибкость в выборе стратегий и инструментов хеджирования при условии достижения установленных им уровней хеджирования и минимизации валютного риска. К началу марта 2022 года валютная позиция ООО «Сименс» была полностью захеджирована, как того требует корпоративное руководство Сименс АГ. В связи с отсутствием в настоящее время рынка производных финансовых инструментов с одной стороны, а также приостановкой сбытовой деятельности и новых заказов ООО «Сименс» с другой стороны, изменения открытой валютной позиции минимальны и остаточные риски управляются покупкой и продажей валюты с поставкой «дата валютирования – сегодня».

В связи с пресс-релизом о постепенном сворачивании индустриального бизнеса в России, сделанным концерном Siemens AG в мае 2022 года, на момент подписания данной отчетности существует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем.

Действующие санкционные ограничения, снижение деловой активности иностранных партнеров, изменение рынка логистических услуг, постоянно изменяющиеся внешние условия существенным образом влияют на текущую деятельность Общества.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

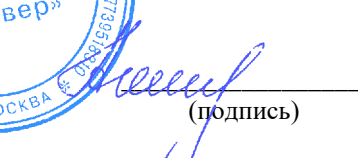
Генеральный директор

  
(подпись)

Беспалов В.Е.



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Акатова Ю.А.

30 июня 2022 г.