

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

| Наименование показателя | Код | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------|----------------|--------------------------|---|-----------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| | | Период | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Всего | 5120 | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | Выбыло | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы за период | | |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |

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 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | |
| | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | |



Комаров Альберт
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

23 ноября 2021 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 2020г. | 16 698 | 226 745 | - | (210 222) | 33 222 |
| | 5250 | за 2019г. | 75 016 | 233 907 | (6 180) | (286 045) | 16 698 |
| в том числе: Транспортные средства | 5241 | за 2020г. | 5 121 | 182 767 | - | (176 339) | 11 548 |
| | 5251 | за 2019г. | 1 646 | 159 219 | - | (155 743) | 5 121 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5242 | за 2020г. | 47 | 40 969 | - | (30 215) | 10 801 |
| | 5252 | за 2019г. | 46 494 | 70 854 | (5 150) | (112 151) | 47 |
| Здания | 5243 | за 2020г. | 10 379 | - | - | - | 10 379 |
| | 5253 | за 2019г. | 24 583 | 2 655 | (936) | (15 923) | 10 379 |
| Сооружения | 5244 | за 2020г. | 1 151 | 2 970 | - | (3 627) | 494 |
| | 5254 | за 2019г. | 2 293 | 1 180 | (93) | (2 228) | 1 151 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5245 | за 2020г. | - | 40 | - | (40) | - |
| | 5255 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2019г. | |
|--|------|-----------|-----------|
| | | за 2020г. | за 2019г. |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 4 941 | 933 |
| в том числе: в результате модернизации | 5261 | 4 941 | 933 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | (618) | (2 149) |
| в том числе: в результате ликвидации | 5271 | (618) | (2 149) |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 525 350 | 501 705 | 419 751 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | 97 451 | 115 127 | 16 762 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | - | - | - |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 2 131 | - | 900 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 251 797 | - | 271 700 |
| | 5287 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись) *А.С. Комаров*
 Комаров Альберт
 #Владимирович
 (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 9 090 | - | - | (900) | - | - | - | 8 190 | - |
| | 5315 | за 2019г. | - | - | 9 090 | - | - | - | - | 9 090 | - |
| в том числе: | 5306 | за 2020г. | 9 090 | - | - | (900) | - | - | - | 8 190 | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | 9 090 | - | - | - | - | 9 090 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 9 090 | - | - | (900) | - | - | - | 8 190 | - |
| | 5310 | за 2019г. | - | - | 9 090 | - | - | - | - | 9 090 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | | | |
| 5329 | | | | |
| Иное использование финансовых вложений | | | | |



Комаров Альберт
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 ноября 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | - | - | - |
| в том числе: | 5445 | - | - | - |
| | 5446 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись) **Комаров Альберт**
Владимирович
 (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|------------------------|---|---|---|---|---|-------------------------------|---|----------|
| | | | На начало года | | | поступление | | | | выбыло | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из Долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5502 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5522 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5503 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5523 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 69 999 | (5 798) | 48 131 | - | (46 238) | (122) | (46 238) | (1 611) | - | - | - | - | - | 75 041 | (17 614) |
| | 5530 | за 2019г. | 67 271 | - | 41 849 | - | (44 825) | (2 181) | (44 825) | - | - | - | - | - | - | 69 999 | (5 798) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5511 | за 2020г. | 25 629 | (2 204) | 20 398 | - | (18 771) | (118) | (18 771) | - | - | - | - | - | - | 27 138 | (14 648) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5531 | за 2019г. | 32 056 | - | 13 103 | - | (18 729) | (801) | (18 729) | - | - | - | - | - | - | 25 629 | (2 204) |
| | 5512 | за 2020г. | 41 266 | (3 566) | 26 195 | - | (26 692) | (5) | (26 692) | (1 611) | - | - | - | - | - | 40 765 | (2 946) |
| Авансы выданные | 5532 | за 2019г. | 29 982 | - | 27 986 | - | (15 330) | (1 372) | (15 330) | - | - | - | - | - | - | 41 266 | (3 566) |
| | 5513 | за 2020г. | 3 104 | (28) | 1 538 | - | (774) | - | (774) | - | - | - | - | - | - | 7 139 | (20) |
| Прочая | 5533 | за 2019г. | 5 233 | - | 760 | - | (10 766) | (8) | (10 766) | - | - | - | - | - | - | 3 104 | (28) |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 69 999 | (5 798) | 48 131 | - | (46 238) | (122) | (46 238) | (1 611) | - | - | - | - | - | 75 041 | (17 614) |
| | 5520 | за 2019г. | 67 271 | - | 41 849 | - | (44 825) | (2 181) | (44 825) | - | - | - | - | - | - | 69 999 | (5 798) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 17 614 | - | 9 626 | 3 828 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 14 648 | - | 5 757 | 3 553 | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | 2 946 | - | 3 841 | 275 | - | - |
| прочая | 5543 | 20 | - | 28 | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | поступление | | | выбыло | | | перевод из долгов-краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|---|---|---|--------------------------|
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | - | 372 499 | - | - | - | - | - | - | - | 372 499 | |
| | 5571 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5553 | за 2020г. | - | 372 499 | - | - | - | - | - | - | - | 372 499 | |
| | 5573 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 588 743 | 216 496 | 54 165 | (650 867) | (2 591) | - | - | - | 3 271 | 209 217 | |
| | 5580 | за 2019г. | 554 582 | 352 956 | 39 070 | (365 589) | (163) | - | - | 6 869 | 1 016 | 588 743 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 128 642 | 19 761 | - | (73 706) | (2 486) | - | - | - | - | 72 211 | |
| | 5581 | за 2019г. | 208 063 | 86 344 | - | (165 604) | (161) | - | - | - | - | 128 642 | |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | 3 188 | 6 | - | (39) | (29) | - | - | - | - | 3 126 | |
| | 5582 | за 2019г. | 96 134 | (9) | - | (92 938) | - | - | - | - | - | 3 188 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | 11 909 | 11 909 | - | (3 610) | - | - | - | - | 2 042 | 22 340 | |
| | 5583 | за 2019г. | 10 207 | 2 720 | - | (2 043) | - | - | - | 1 025 | - | 11 909 | |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | 149 755 | 9 252 | (59 252) | - | - | - | - | - | 99 755 | |
| | 5584 | за 2019г. | 78 750 | - | 7 426 | (86 176) | - | - | - | - | - | - | |
| займы | 5565 | за 2020г. | 436 838 | 34 900 | 44 886 | (506 966) | - | - | - | - | - | 9 658 | |
| | 5585 | за 2019г. | 157 630 | 263 365 | 31 603 | (15 760) | - | - | - | - | - | 436 838 | |
| прочая | 5566 | за 2020г. | 8 166 | 75 | 27 | (7 294) | (75) | - | - | - | 1 229 | 2 127 | |
| | 5586 | за 2019г. | 3 798 | 536 | 41 | (3 068) | (1) | - | - | 5 844 | 1 016 | 8 166 | |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 588 743 | 588 995 | 54 165 | (650 867) | (2 591) | - | X | - | 3 271 | 581 716 | |
| | 5570 | за 2019г. | 554 582 | 352 956 | 39 070 | (365 589) | (163) | - | X | 6 869 | 1 016 | 588 743 | |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |



Руководитель _____
 Комаров Альберт
 Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 22 410 | 23 262 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 15 839 | 15 089 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 926 | 4 605 |
| Амортизация | 5640 | 170 291 | 137 797 |
| Прочие затраты | 5650 | 121 309 | 126 827 |
| Итого по элементам | 5660 | 334 775 | 307 580 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 658 | 1 551 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 335 433 | 309 131 |

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Комаров Альберт Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 1 268 | - | - | (18) | 1 250 |
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 5701 | 1 268 | - | - | (18) | 1 250 |



**Комаров Альберт
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

23 ноября 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5801 | 5801 | - | - | - |
| 5810 | 5810 | - | - | - |
| Выданные - всего | | | | |
| в том числе: | | | | |
| 5811 | 5811 | - | - | - |



Руководитель _____
 (подпись)

Комаров Альберт
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | | за 2019г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | - | - | - | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | - | - | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| за 2020г. | 5910 | - | - | - | - |
| за 2019г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| за 2020г. | 5911 | - | - | - | - |
| за 2019г. | 5921 | - | - | - | - |

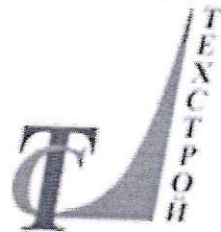


Руководитель _____ Комаров Альберт
 (подпись) _____ Владимирович
 (расшифровка подписи)

23 ноября 2021 г.

ИНН 3711026668 КПП 370201001
Р/сч 40702810817140001099
К/сч 30101810000000000608
Ивановское ОСБ № 8639 г.
Иваново
БИК 042406608

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ



Россия, 153038 г. Иваново, ул.
Лежневская, д. 203

23 ноября 2021г.

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020г Общество с ограниченной ответственностью «ТехСтрой» (ООО «ТехСтрой»)

Прилагаемая бухгалтерская отчетность от 23 ноября 2021 года заменяет ранее представленную в налоговые органы бухгалтерскую отчетность от 31 марта 2021 года.

1. Общие сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТехСтрой»

Юридический адрес: 153038, Ивановская обл., г. Иваново, ул. Лежневская, д. 203

Сведения о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица 37 № 001476104, регистрирующий орган – Межрайонная ИФНС России № 6 по Ивановской области, дата регистрации – 20.03.2010 г.

ОГРН 1103711000414

ИНН 3711026668

КПП 370201001

Сведения об учредителях: Мамоян Ишхан Алиханович, доля в уставном капитале 25000 руб. 00 коп. (100%)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Аффилированные лица: генеральный директор Комаров Альберт Владимирович

Конечный бенефициар: учредитель ООО «ТехСтрой» - Мамоян Ишхан Алиханович

Исполнительные и контрольные органы: единоличный контрольный и исполнительный орган – генеральный директор Комаров Альберт Владимирович

Основной вид деятельности:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Дополнительные виды деятельности:

23.99.2 Производство изделий из асфальта или аналогичных материалов

23.99.3 Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств
77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
77.33.1 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования
77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
Среднесписочная численность на 31.12.2020г. составляет 80 человек, **фонд оплаты труда** за 2020 г. составляет 15 839 тыс. рублей,

2. Основные положения учетной политики

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета - ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Учетная политика утверждена приказом № 16 от 31.12.2010 с изменениями, внесенными приказом № 10 от 26.12.2018.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, в том числе:

1. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

Учет материально-производственных запасов ведется по номенклатурным номерам (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н, Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утверждено Приказом Минфина РФ от 31.10.00 № 94н).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утверждены Приказом Минфина РФ от 28.12.01 № 119н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н).

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ (п. 18, 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н, п. 48 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н).

2. Выручка в Организации признается по методу начисления и определяется в соответствии с требованиями пункта 12 ПБУ 9/99. Основным критерием признания выручки в бухгалтерском учете является приемка заказчиком результатов выполненных работ (основание: подп. п. «г» п. 12 ПБУ 9/99, ч. 1 ст. 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).
3. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, поступления, получение которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (арендная плата) (п. 50 положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99"Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся расходы, осуществление которых связано с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (п. 5 положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99"Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).

4. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом от 10.12. 02 № 126н).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимать к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н).

5. Организация формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков и резерв сомнительной задолженности.

Резерв на оплату отпусков в организации создается (п. 3, 5, 8 положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утверждено Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н). Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно на последнее число года (31 декабря). Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка работников.

Алгоритм расчета резерва на оплату отпусков:

Подсчитать количество неиспользованных дней отпуска, в том числе дополнительных дней, право на которые у сотрудников уже возникло.

Подсчитать средний дневной заработок.

Средний дневной заработок работников = Сумма заработной платы, начисленной за текущий период : Количество работников в группе : 12 : 29,3

Подсчитать сумму резерва на оплату отпусков.

Сумма резерва на оплату отпусков работников = (Средний дневной заработок работников + Средний дневной заработок х Суммарный тариф страховых взносов) х Суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все сотрудники.

Порядок формирования резерва по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства

должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов")).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Изменение учетной политики планируется только в случаях если в законодательстве изменятся требования к бухгалтерскому учету или существенно изменятся условия ведения хозяйственной деятельности Общества.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 г составили 453 545 тыс. руб. (без НДС), в 2019 г – 423 893 тыс. рублей (без НДС), что свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Из общей доли выручки выручка по видам деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – 1,59%
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств – 48,39%
- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков – 48,48%
- прочая – 1,54%.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 г составили 331 720 тыс. рублей (без НДС), в 2019 г – 304 210 тыс. рублей (без НДС). Управленческие расходы в 2020 году составляют 3 713 тыс. руб., в 2019 году – 4 921 тыс. руб. Прибыль от продаж составляет соответственно в 2020 году 118 112 тыс. руб., в 2019 году – 114 762 тыс. руб. Рентабельность продаж в 2020 году – 26,04%, в 2019 году – 27,07%, что свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией и отражает положительную динамику финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Из общей доли расходов, связанных с реализацией, расходы по видам деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом – 7,3%
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств – 50,6 %

- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков –39,9%
- прочая – 2,2%.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г составила 13 793 тыс. руб., в том числе по видам доходов:

| № п/п | Статья расходов | Сумма, тыс. руб. |
|---------------|--|------------------|
| 1 | Доходы, связанные с реализацией основных средств | 8 806 |
| 2 | Отчисления в оценочные резервы | 18 |
| 3 | Прочие внереализационные доходы | 750 |
| 4 | Списание кредиторской задолженности | 2 599 |
| 5 | Прибыль (убыток) прошлых лет | 8 |
| 6 | Резервы по сомнительным долгам | 1 611 |
| 7 | Услуги банка | 1 |
| Итого: | | 13 793 |

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г составила 34 340 тыс. руб., в том числе по видам расходов:

| № п/п | Статья расходов | Сумма, тыс. руб. |
|---------------|--|------------------|
| 1 | Налоги и сборы | 2 742 |
| 2 | Не принимаемые для целей налогообложения | 1 823 |
| 3 | Услуги банка | 2 072 |
| 4 | Расходы, связанные с реализацией основных средств | 6 145 |
| 5 | Резервы по сомнительным долгам | 15 675 |
| 6 | Расходы по обслуживанию кредита, страхование предмета залога | 15 |
| 7 | Расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 618 |
| 8 | Убыток прошлых лет | 4 616 |
| 9 | Списание дебиторской задолженности | 122 |
| 10 | Прочие внереализационные расходы | 474 |
| 11 | Неустойки за нарушение условий договоров (не принимаемые для целей НО) | 27 |
| 12 | Расходы по уплате госпошлины | 11 |
| Итого: | | 34 340 |

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 37 701 547 руб.

Ставка налога на прибыль а 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 7 540 309 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистра бухгалтерского учета составила 53 867 122 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 12 762 279 руб.

Сумма условного дохода, отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 1 988 855 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2020г (-737 680) руб., в том числе:

- разница в порядке признания убытка от реализации основных средств в НУ и БУ – (-737 680) руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) составила в 2020г 6 143 691 руб., в том числе:

- разница в порядке признания основных средств стоимостью от 40 до 100 тыс. руб. в БУ и НУ – 118 777 руб.

- разница в порядке признания расходов по договорам лизинга в НУ и БУ – 6 024 914 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2020г 4 423 759 руб., в том числе:

- расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль – 4 423 759 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2020г 775 504 руб., в том числе:

- доходы, не включаемые в налоговую базу по налогу на прибыль – 775 504 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

$$\text{ТНП} = \text{УРНП} - \text{УДНП} + \text{ПНО} - \text{ПНА} + \text{ОНА} - \text{ОНО},$$
 составляет $12\,762\,279 - 1\,988\,855 + 4\,423\,759 - 775\,504 - 737\,680 - 6\,143\,691 = 7\,540\,309$ руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Сделки со связанными сторонами.

1. В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 было произведено частичное погашение ранее полученного займа Мамояну И.А. по заключенному договору займа б/н от 10.07.2019 в общей сумме 30 350 тыс. руб. Начислены проценты ставке 7% годовых за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 – 5 813 тыс. руб. Остаток задолженности по основному долгу на 31.12.2020 составляет 62 150 тыс. руб., по процентам – 8 890 тыс. руб.

2. Вознаграждения в пользу основного управленческого персонала, в т.ч. оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания составляют – 2 631 тыс. руб.

9. Прочая информация.

1. Информация о чрезвычайных факторах, о совместной деятельности, о прекращении деятельности (существенном сокращении), о событиях после отчетной даты, об исправлении существенных ошибок прошлых лет, о незаконченных на отчетную дату судебных разбирательствах на дату составления годового бухгалтерского баланса отсутствует.

2. По состоянию на 31.12.2020 на балансовом счете 08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств» числится находящееся в аресте у судебных приставов следующее имущество, по которому не возможна государственная регистрация прав собственности:

- Камаз 55111 (А Т 368 РР) – 1 шт – 88 тыс. руб.
- Камаз 55111 (А Х 669 АУ) – 1 шт – 88 тыс. руб.
- МДК ЭД405 КАМАЗ-532150 Х8558041230000003 – 1 шт – 129 тыс. руб.
- Экскаватор ЕК-14 зав.№1080(77) – 1 шт – 235 тыс. руб.

3. В 2020 году стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые Правительство Российской Федерации для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний. ООО «ТехСтрой» относится к категории организаций, имеющих непосредственное отношение к строительству, капремонту, ремонту и содержанию автодорог, деятельность которых влияет на безопасность жизни и здоровья граждан, а так же к категории организаций, имеющих принятые обязательства в рамках гражданско-правовых договоров в отношении автодорог общего пользования (Официальные разъяснения Минтранса и Минтруда России от 27.03.2020 г. № АК-Д2-22/5247). Угроза распространения новой коронавирусной инфекции и ряд ограничительных мер, связанных с этим, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества. Изменений в суммах полученных

доходов не имеется, расходы, связанные с профилактикой COVID-19, за период с марта 2020 года по декабрь 2020 года составляют 4,5 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «ТехСтрой»



А.В. Комаров