

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ» за отчетный год с 01.01.2021 по 31.12.2021г

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ»

Краткое наименование Общества: ООО «ТРЭЙД ИНВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИЗ» (далее – Общество).

Организация была учреждена в 2014 году.

Организация зарегистрирована по адресу: 111395, г Москва, ул Юности, 13А, каб 51

Фактический адрес Организации: 111395, г Москва, ул Юности, 13А, каб 51

Данные о государственной регистрации Организации: дата регистрации 04 декабря 2014 года, ОГРН 5147746448559.

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- строительно-монтажные работы
- продажа товаров

Организация состоит в СРО и имеет лицензии

№ п/п	Наименование лицензируемой деятельности	Лицензирующий орган	Регистрационный номер/дата выдачи	Срок действия
1	СРО по проектированию Выписка из реестра членов Саморегулируемой организации	Ассоциация «Объединение градостроительного планирования и проектирования»	1681/04ДА	Действительно 1 месяц с момента выдачи
2	СРО по строительству Выписка из реестра членов Саморегулируемой организации	Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве»	2705/05 ДА	Действительно 1 месяц с момента выдачи -
3	СРО по изысканиям Выписка из реестра членов Саморегулируемой организации	Ассоциация "Объединение изыскателей "Альянс"	9 от 08.12.21	Действительно 1 месяц с момента выдачи
4	СМК (Система менеджмента качества) Сертификат соответствия ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001: 2015)	Система сертификации федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	Сертификат РОСС RU.31908.04ФА31/СС.005-18 от 18.12.2020 г.	18 декабря 2023 г.
5	МЧС Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	50-Б/01514 от 12.09.2017	-

сооружений			
------------	--	--	--

Участниками Организации являются :

Губашева И.М.- 76%

АО «ТЕХНОСЕРВЪ А/С» - 24%.

Бенефициарным владельцем общества, доля владения 76% , является Губашева Инесса Маратовна, ИНН 770906099627 , СНИЛС 001-660-314 88

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в -2020 году составила 2 человека (2020 год: 3 человека).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.  
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Шейнрок Д.И.

## 2. СОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, определенные Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.12.2021г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В Обществе проводится обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральным законом от 30.12.2008г №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной деятельности Общества, для обеспечения последовательного и достоверного отражения фактов хозяйственной жизни Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

Нематериальные активы. Общество применяет линейный способ амортизации используемых нематериальных активов. Начисленная амортизация нематериальных активов отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» путем накопления соответствующих сумм в течение всего срока использования нематериального актива.

Срок списания расходов на научные исследования и опытно конструкторские разработки (срок полезного использования) устанавливается равным двум годам.

Основные средства. Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, за

исключением транспортных средств и объектов недвижимости. Такие материально-производственные запасы списываются на затраты в момент их отпуска в производство или эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью объектов, удовлетворяющих условиям отнесения к основным средствам, но учтенных в составе материально-производственных запасов, их учет осуществляется на соответствующих виду объекта забалансовых счетах.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При определении срока полезного использования для целей расчета сумм амортизации, Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Учетной политикой.

В зависимости от присвоенного номера амортизационной группы срок полезного использования устанавливается по следующему алгоритму:

- первая группа – 13 месяцев;
- вторая группа – 25 месяцев;
- третья группа – 37 месяцев;
- четвертая группа – 61 месяц;
- пятая группа – 85 месяцев;
- шестая группа – 121 месяц;
- седьмая группа – 181 месяц;
- восьмая группа – 241 месяц;
- девятая группа – 301 месяц;
- десятая группа – 840 месяцев.

При этом сроки полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5 месяцев

Общество не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

Материально-производственные запасы. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, сувенирная продукция, прочие хозяйственные товары.

При отпуске в производство, отгрузке покупателю и ином списании (выбытии) запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, и т.д., стоимость материалов, сроком службы более года, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет финансовых вложений. Финансовые вложения, срок погашения которых составляет не более 3-х месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств.

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

Оценочные резервы и резервы под оценочные обязательства. Обществом формируется оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от финансового положения должника и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Обществом формируются следующие резервы по оценочным обязательствам:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв по выплате премиального вознаграждения.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность (юридическая или вследствие применяемой бизнес-практики), возникшая в результате прошлого события;
- уменьшение экономических выгод Общества высоко вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Доходы. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности (выручку) и прочие доходы. Выручкой Общества признаются доходы от оказания сервисных услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расходов по займам и кредитам. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Под инвестиционным активом (в целях формирования расходов по займам и кредитам) понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. При этом длительным временем признается период времени, превышающий шесть идущих подряд календарных месяцев с момента приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества включительно; существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление объекта имущества признаются расходы, величина которых превышает триста миллионов рублей на момент приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества.

Проценты могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Под равномерным включением расходов понимается их ежемесячное признание пропорционально количеству календарных дней отчетного периода (месяца) с учетом дня получения и возврата займа (кредита).

Включение процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно (без равномерного включения).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков. В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Суммы возврата указанных средств, оплаченных в предыдущих отчетных периодах, отражаются в Отчете движения денежных средств по соответствующим строкам.

Прочие активы (оборотные и внеоборотные). В состав прочих активов включаются следующие расходы:

- расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий;
- расходы на страхование имущества;

- расходы на добровольное медицинское страхование работников;
- прочие аналогичные расходы.

#### 4. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2021г по сравнению с 2020г.

Общество планирует внести изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету в части учета объектов основных средств, аренды, финансовых вложений.

#### 5. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ: ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В строке баланса «Основные средства» (стр.1150) отражены следующие показатели

	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
Основные средства (без вложений во внеоборотные активы)	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Итого основные средства	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г. Общество не имеет объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г. отсутствуют.

#### 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные по нематериальным активам и вложениям в нематериальные активы (стр. 1150): на 31.12.19, 31.12.20, 31.12.21 отсутствуют

#### 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений

Наименование	2021 г.		2020 г.		2019 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Вклады в уставные капиталы других организаций	-	-	-	-	-	-
Займы, выданные без учета процентов	-	-	-	-	22 300	-
ИТОГО	-	-	-	-	22 300	-

Движение по займам выданным, представлено в таблице ниже:

Займы выданные (тело) до вычета резерва на возможные потери	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Остаток на начало года	0	0	22 300	0	38 000	0
Выдача новых займов	35 000	0	0	0	0	0
Погашение займа	(35 000)	0	(22 300)	0	(15 700)	0
Перевод долгосрочной части займов в краткосрочную	0	0	0	0	0	0
Курсовая разница	0	0	0	0	0	0
Остаток на конец года	0	0	0	0	22 300	0
Итого займы выданные с учетом резерва конец года	0	0	0	0	22 300	0

## 8. ЗАПАСЫ И МАТЕРИАЛЫ

Информация о наличии и видах запасов по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. представлена в таблице ниже:

Вид запасов	Стоимость на отчетные даты, тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сырье и материалы	4 626	0	2 644
ИТОГО:	4 626	0	2 644

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. имела следующую структуру:

Дебиторская	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Авансы выданные	1 785	3 309	1 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	119 120	1 214	8 244
Расчеты по налогам и сборам		1 961	2 473
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		0	0
Расчеты с прочими дебиторами	8 123	431	10 080
Расчеты с персоналом по оплате труда		0	0
Проценты по займам выданным	24	0	0
Резерв по сомнительным долгам	(1 561)	(3 261)	0
Итого	127 491	3 654	22 612

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наименование	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 562	158	3 732
Депозиты	128 300	49 000	0
Итого денежные средства и их эквиваленты стр. 1250 Ф № 1	131 862	49 158	3 732

#### 11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов учтены:

Виды активов	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	7	164	-	65	-	0
Платежи (взносы) по прочим видам страхования ДМС	-	23	-	-	-	-
Итого	7	187	-	65	-	0

#### 12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Отчетный период	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (Стр. 1310)	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2019 г.	-	-	-	1 000	-
На 31 декабря 2020 г.	-	-	-	1 000	-
На 31 декабря 2021 г.	-	-	-	1 000	-

В 2021 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались  
 В 2020 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались  
 В 2019 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались

#### 13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Задолженность по займам на 31 декабря 2021 г. составляет 0 руб, на 31 декабря 2020 г. составляет 0 руб, на 31 декабря 2019 г. 0 рублей

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2021 г.
Резерв по страховым взносам по премированию	123	0	(123)	0
Резерв предстоящих расходов по премированию	407	0	(407)	0
Резерв предстоящей оплаты отпусков	111	137	(222)	26

Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	34	41	(67)	8
Итого оценочные обязательства	675	178	(819)	34

Движение оценочных обязательств за 2020 год представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Признано	Погашено	На 31 декабря 2020 г.
Резерв по страховым взносам по премированию	0	123	0	123
Резерв предстоящих расходов по премированию	0	407	0	407
Резерв предстоящей оплаты отпусков	40	106	(35)	111
Резерв по страховым взносам по предстоящим отпускам	12	32	(10)	34
Итого оценочные обязательства	52	668	(45)	675

Суммы начисленных резервов отражены в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

#### 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 112	7 697	13 991
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков по основной деятельности	10 309	0	0
Расчеты по налогам и сборам	16 469	770	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	43		
Расчеты с прочими кредиторами	0	5 942	0
Итого	182 933	14 409	13 991

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2021г отсутствует.

#### 16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

2021 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров	298 802	247 363	51 439
Выручка от реализации работ / услуг	27 690	25 904	1 786
Итого за 2021 год	326 492	273 267	53 225

2020 год:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Выручка от продажи товаров	135 732	(102 765)	32 967
Реализации работ / услуг	25 942	(24 273)	1 669
Итого за 2020 год	161 674	(127 038)	34 636

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

Наименование	2021 год	2020 год
Заработная плата	685	
Страховые взносы по заработной плате	207	
Программное обеспечение и лицензии	14 467	356
ПНР и монтажные работы	4 114	25
Услуги по технической поддержке и обслуживанию	6 217	21 864
Прочие затраты, в том числе стоимость, реализованных товаров	247 577	104 793
Итого затрат	273 267	127 038

В течение 2021 и 2020 годов Организация не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Наименование	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда	803	1 639
Отчисления на социальные нужды (ПФР, ФМС и ФСС)	389	673
Техподдержка ПО		20 013
Арендные платежи	114	115
-Информационно консультационные услуги	771	1 168
- Прочие расходы	6	854
Итого управленческие расходы	2 083	24 462

Коммерческие расходы представлены следующими статьями затрат

Наименование	2021 год	2020 год
Расходы по аренде (офисы, складские помещения, мебель)	124	124
Страхование (за искл. страх. взносов)	7	56
Логистические расходы	115	
ИТОГО	246	180

Расходы организации, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, являются расходами будущих периодов.

## 17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены следующие доходы:

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Курсовая разница	4 024	26 023
Резерв по сомнительным долгам	1 700	218
Обесценение запасов	232	
Прочие	529	218

Итого прочие доходы	6 485	26 421
---------------------	-------	--------

В течение 2021 и 2020 годов были произведены следующие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Курсовые разницы	4 374	31 146
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	116	62
Резерв по сомнительным долгам		3 261
Штрафы ,пени		2 735
Прочие	453	325
Итого прочие расходы	4 943	37 529

#### 18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 год	Сумма, тыс. рублей за 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	53 656	1 003
Налоговые санкции		
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету после корректировки	53 656	1 003
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	10 731	201
Постоянные разницы, в том числе относящиеся к отчетному периоду	21	0
Постоянный налоговый расход		0
Вычитаемые временные разницы	(2 461)	(4 023)
Налогооблагаемые временные разницы		0
Временные разницы отчетного периода, нетто, в том числе относящиеся к		
- резерву по сомнительной задолженности	(1 700)	(3 261)
резерву на премирование	(530)	(530)
резерву под обесценение товаров	(231)	(232)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	51 216	5 026
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль за текущий период	10 243	1 005

#### 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.
- 

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- акционеры Организации;
- основной управленческий персонал;
- контролируемые и дочерние хозяйственные общества;
- компании, на которые Общество оказывает существенное влияние;
- компании, контролируемые акционером Организации.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Организацией и его связанными сторонами (тыс. руб.) на 31 декабря 2021 г. и за год по отчетную дату:

№ п/п	Связанная сторона	Характер операций, связанная сторона, как участник договора.	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб. (с НДС)		Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.		Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021
			дебет	кредит	Дебиторская	Кредиторская	
1	Участник АО «ТехносервЪ А/С» ИНН7713316514	Аренда нежилого помещения Арендодатель	57	138	-	80	-
2	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТехносервАС» ИНН 7722286471	Договор оказания услуг Исполнитель	6 483	680	-	-	-
		Договор оказания услуг Заказчик	3 955	3 955	-	-	-
3	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «ТехноТрансерв» ИНН 7722204060	Аренда нежилого помещения Арендатор		148	-	148	-
	Субъект, который контролируется тем же лицом	Договор денежного займа Заемщик(основной долг)	35000	35000			

	(непосредственно или через третьи организации), ООО «ТС Интеграция» ИНН 7720479365	Договор денежного займа Заемщик(проценты)	370	364	6		
		Договор оказания услуг Исполнитель	133	1 333		1200	
		Договор оказания услуг Заказчик	2 886	4 100			
4	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Техносерв Менеджмент» ИНН 7722536788	Операции отсутствовали	-	-	-	-	-
5	Банк ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139	Расчетно-кассовое обслуживание	116	116	-	-	-
		Депозитарное обслуживание	4 862 000	4 842 600	68 400		
		Депозитарное обслуживание (проценты)	833	823	10		
6	Бенефициар Губашева Инесса Маратовна Паспорт 45 13 №109017, выдан 08.08.2013, Отделом УФМС России по гор.Москве по району Куркино, 770-092, адрес регистрации : г. Москва, Новокуркинское шоссе, дом 51	Операции отсутствовали	-	-	-	-	-
7	Субъект, который контролируется тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), ООО «Т1» 7720484492	Договор оказания услуг Исполнитель	188	1038	-	850	-

Операции с иными связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали. Полный список связанных сторон (аффилированных лиц) размещен на портале <http://fedresurs.ru>

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

В течение 2021, 2020 и 2019 годов Общество выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Единоличный исполнительный Орган Генеральный директор	Оплата труда, тыс. руб. в год	НДФЛ тыс. руб. в год	страховые взносы, тыс. руб. в год	% от общего ФОТ	Резерв по отпускам, тыс. руб. в год
2019	181	23	55	11,25	
2020	180	23	54	9,67	17
2021	164	21	49	9,03	26

## 20. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Организации

### *Условия ведения деятельности Организации*

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 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях снижаются, в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2021 г. составила 5,75%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### *Влияние пандемии коронавируса COVID-19*

Меры, принятые правительством РФ и Роспотребнадзором РФ для сдерживания вируса, повлияли на экономическую деятельность в целом по стране.

Мы, в свою очередь, предприняли ряд мер по мониторингу и смягчению последствий COVID-19, таких как безопасность и здоровье наших сотрудников (обеспечили социальное дистанцирование, дезинфекцию офиса, применение СИЗ на рабочих местах, а также организацию работы сотрудников в удаленном режиме из дома).

Мы и дальше продолжим следить за политикой Правительства РФ в вопросах сдерживания пандемии коронавируса, рекомендациями Роспотребнадзора РФ и сделаем все возможное, чтобы продолжать нашу деятельность наилучшим и самым безопасным способом без ущерба для здоровья наших сотрудников.

### *Налоговые обязательства*

Деятельность Организации осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Организации российского законодательства применительно к операциям и деятельности Организации может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывает на то, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Организации. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно

предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой 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 были интерпретированы им корректно, и позиция Организации в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Существующие и потенциальные иски против Организации

Судебных дел, в которых ООО «Трейд Инвест Технолоджиз» фигурирует как истец/ответчик, по состоянию на 31.12.2021 года, судебных актов по которым не вынесены, либо не вступили в законную силу и/или обжалуются – общество не имеет.

Имущества, находящегося под арестом и/или иным обременением, общество не имеет.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Организация не имеет выданных гарантий и поручительств.

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Организация не имеет обеспечения в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности

Информация по прекращаемой деятельности

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

## 21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, помимо описанных в Пояснениях, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – информация отсутствует.

Генеральный директор  
16 февраля 2022 г.



Шейнрок Д.И.