Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
(ООО «СТМ»)
ИНН: 5247053251, КПП: 524701001, ОГРН: 1155247010049,
адрес: 607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021г.

Место: г. Выкса
Дата: 11 марта 2021г.
Периодичность: годовая
Единица измерения: в тыс. рублей

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Сведения об организации	3
2.	Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	4
3.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	9
4.	Финансовые вложения	12
5.	Запасы	13
6.	Дебиторская и кредиторская задолженность	14
7.	Оценочные обязательства	17
8.	Обеспечение обязательств	18
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
10.	Капитал и резервы	19
11.	Выручка и расходы по обычным видам деятельности	21
12.	Прочие доходы и расходы	22
13.	Проценты к получению и уплате	24
14.	Налог на прибыль	25
15.	Чистая прибыль и совокупный финансовый результат	25
16.	Операции со связанными сторонами	26
17.	Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности	30
18.	Условные обязательства и условные активы	31
19.	Информация о непрерывности деятельности	31
20.	Информация о влиянии вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)	32
21.	Информация о размерах выплат основному управленческому персоналу	32
22.	События после отчетной даты	32

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» (далее также – ООО «СТМ») руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации" в ред. приказа МинФина России от 19.01.19г., в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СТМ» за 2021 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Наименование показателя	
Сокращенное наименование	ООО «СТМ»
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация»
Дата государственной регистрации	04 февраля 2015 года
Юридический адрес	607060, г. Выкса, ул. Горького, д.49
ИНН	5247053251
ОГРН	1155247010049
Величина уставного капитала	3 000 000 (Три миллиона) рублей
Состав участников общества	Фролова Наталья Александровна – единственный участник Доля в уставном капитале – 100%
Генеральный директор	Фролов Роман Николаевич
Главный бухгалтер	Борисова Антонина Георгиевна
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность работающих за отчетный период	212 (Двести двенадцать) человек
Аудитор Общества	ООО «Нижегородский Центр Аудита и Права» (сокращенное наименование ООО «НЦА и П») Место нахождения: 603016, г. Нижний Новгород, ул. Юлиуса Фучика, дом 8, офис 8. Телефон/факс: (831) 293 92 93 E-mail: audit-pravo-nn@mail.ru Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 52 № 000994738, выдано Инспекцией МНС России по Автозаводскому району, г. Нижнего Новгорода 26.10.2004 г. ОГРН 1045207056058 Аудитор является членом СРО НП ААС ОРНЗ о внесении сведений в Реестр 10706019074

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Общие положения	Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор. Главный бухгалтер Общества обеспечивает выполнение контрольных функций за соответствием осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, учетной политике общества. Главный бухгалтер обеспечивает подготовку и представление бухгалтерской и налоговой отчетности в полном объеме, в установленные сроки и адреса представления
Уровень существенности показателей отчетности	В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения
УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	
Порядок учета основных средств	Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: - объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; - объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев; - объект не предназначен для дальнейшей перепродажи; - объект способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем
Установление стоимостного лимита отнесения объектов к МПЗ	Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей за единицу. Активы стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При отпуске в производство такие объекты оцениваются по фактической себестоимости каждой единицы
Порядок изменения стоимости основных средств, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету	Установить, что переоценка основных средств не производится. Коэффициент ускоренной амортизации не применяется
Сроки полезного использования	Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01

	января 2002 г. №1. При этом в отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету
Метод начисления амортизации основных средств	Начисление амортизации ведется линейным способом
Выбытие ОС	Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»
Применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020	Организация не применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 досрочно
УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	
Способ изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. п. 14, 15 ПБУ 1/2008)	Перспективный. Организация руководствуется новыми правилами учета только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта; в отношении отпущенных в производство объектов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухучете в составе запасов, организация использует способы ведения бухучета (включая способы погашения стоимости), избранные до начала применения этого стандарта; при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.
Учет запасов для управленческих нужд	Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019
Учет малоценных ОС	Исходя из Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н, активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 Положения, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и раскрываться в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о которых с 1 января 2021 г. установлены Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н.
Учет и оценка незавершенного производства	Относится к запасам (пп. "е" п. 3 ФСБУ 5/2019). Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.
Оценка материально-производственных запасов при принятии их к бухгалтерскому учету	При принятии к бухгалтерскому учету материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

	Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является однородная группа (п. 6 ФСБУ 5/2019)
Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц
Оценка готовой продукции	Учет движения готовой продукции на участке по производству бетона ведется на счете 43 "Готовая продукция". Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости
Учет покупных товаров	Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется
Вариант списания общехозяйственных затрат	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы")
Вариант списания расходов по обслуживающим производствам и хозяйствам	Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам, собранные в течение отчетного периода, списываются в отчетном периоде в себестоимость продукции
Списание косвенных расходов	Собранные в течение отчетного периода косвенные расходы распределяются пропорционально прямым расходам
УЧЕТ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	
Порядок создания резерва на оплату отпусков	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле: ОценОбяз = СрЗар1 x Дн1 x (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 x Дн2 x (1 + СтВз2 / 100) + ...+ СрЗарi x Днi x (1 + СтВзi / 100) + ... + СрЗарn x Днn x (1 + СтВзn / 100), где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922); Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в

	процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату. Обоснованность оценки подтверждается первичным документом «Формирование резерва отпусков»
Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий	Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами
Порядок создания резервов по сомнительным долгам	Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации расчетов, с учетом результатов анализа изменения дебиторской задолженности в период с момента проведения инвентаризации до даты создания резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам используется Обществом лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода
Порядок создания резерва под обесценение запасов	Сумма резерва на каждую отчетную дату соответствует величине обесценения и рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019): Резерв под обесценение = Фактическая себестоимость запасов — чистая стоимость продажи запасов. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) запасов на основании служебной записки отдела закупок
Учет дополнительных расходов по кредитам и займам	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся
Учет процентов	Расходы по процентам по займам и кредитам, не относящихся к инвестиционному активу отражаются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической выплаты процентов. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива
Метод определения стоимости финансового вложения (актива) при его выбытии	Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг
Метод признания доходов	Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности на продукцию. Доходы в виде арендной платы отражаются в составе доходов по обычным видам деятельности.

	Доходы по договорам строительного подряда признаются доходами от обычных видов деятельности. Величина выручки по договору строительного подряда определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором
Способ отражения в бухгалтерской отчетности постоянных и временных разниц	Общество ведет учет с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002г. № 114н. Отложенные налоговые активы (обязательства) отражаются в форме бухгалтерского баланса развернуто, в отчете о финансовых результатах свернуто, как отложенный налог на прибыль
Порядок формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль	Величина налога на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль, скорректированной на величину изменения отложенного налога на прибыль

Содержание учетной политики может меняться в случае изменения законодательства и в случае начала осуществления новых видов деятельности

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	393 344	(94 279)	11 009	(183)	183	(87 314)	-	-	404 170	(181 410)
	5210	за 2020г.	219 654	(42 147)	173 690	-	-	(52 132)	-	-	393 344	(94 279)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021г.	335 935	(82 119)	8 233	-	-	(78 420)	-	-	344 168	(160 539)
	5211	за 2020г.	187 205	(36 574)	148 730	-	-	(45 545)	-	-	335 935	(82 119)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	9 720	(1 920)	1 660	(183)	183	(2 447)	-	-	11 197	(4 184)
	5212	за 2020г.	3 740	(912)	5 980	-	-	(1 008)	-	-	9 720	(1 920)
Сооружения	5203	за 2021г.	35 741	(7 886)	-	-	-	(4 683)	-	-	35 741	(12 569)
	5213	за 2020г.	25 917	(3 531)	9 824	-	-	(4 355)	-	-	35 741	(7 886)
Здания	5204	за 2021г.	9 022	(656)	-	-	-	(1 125)	-	-	9 022	(1 781)
	5214	за 2020г.			9 022	-	-	(656)	-	-	9 022	(656)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	2 460	(1 506)	659	-	-	(547)	-	-	3 119	(2 053)
	5215	за 2020г.	2 326	(1 030)	134	-	-	(476)	-	-	2 460	(1 506)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	466	(192)	457	-	-	(92)	-	-	923	(284)
	5216	за 2020г.	466	(100)	-	-	-	(92)	-	-	466	(192)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начисляется линейным способом

3.2 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 2021г.	37 812	33 942	-	(21 671)	50 083
	5250	за 2020г.	29 724	181 778	-	(173 691)	37 812
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	2 625	-	(2 625)	-
	5252	за 2020г.	-	6 657	-	(6 657)	-
Транспортные средства	5241	за 2021г.	-	28 835	-	(18 387)	10 448
	5251	за 2020г.	-	148 054	-	(148 054)	-
Сооружения	5241	за 2021г.	2 421	563	-	-	2 984
	5251	за 2020г.	9 613	2 632	-	(9 824)	2 421
Здания	5242	за 2021г.	35 391	1 260	-	-	36 651
	5252	за 2020г.	20 111	24 302	-	(9 022)	35 391
Офисное оборудование	5242	за 2021г.	-	659	-	(659)	-
	5252	за 2020г.	-	134	-	(134)	-

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

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	250
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	-	250
Сооружения	-	-

3.4. 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	110 685	172 504	245 840
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	61 144	121 645	109 526

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.									
	5311	за 2020г.									
в том числе:	5302	за 2021г.									
	5312	за 2021г.									
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.			205 600	(205 815)		215			
	5315	за 2020г.	49 000		82 200	(131 332)		132			
в том числе:	5306	за 2021г.			205 600	(205 815)		215			
	5316	за 2020г.	49 000		82 200	(131 332)		132			
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.			205 600	(205 815)		215			
	5310	за 2020г.	49 000		82 200	(131 332)		132			

Финансовые вложения, находящиеся в залоге и финансовые вложения, переданные третьим лицам, по состоянию на 31.12.19г., на 31.12.20г., на 31.12.21г. отсутствуют

5. ЗАПАСЫ

5.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	48 779	-	48 779	1 626 725	(1 503 770)	-	-	X	171 734	-	171 734
	5420	за 2020г.	46 561	-	46 561	1 130 583	(1 128 365)	-	-	X	48 779	-	48 779
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	48 779	-	48 779	536 861	(449 706)	-	-	-	135 934	-	135 934
	5421	за 2020г.	46 561	-	46 561	321 667	(319 448)	-	-	-	48 779	-	48 779
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	176 057	(176 057)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	105 122	(105 122)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	1 292	(1 292)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	913 806	(878 007)	-	-	-	35 800	-	35 800
	5425	за 2020г.	-	-	-	702 503	(702 503)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Отсутствуют запасы, находящиеся в залоге по договору на отчетную дату по состоянию на 31.12.19г., на 31.12.20г., на 31.12.21г.

5.2 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение

Наименование показателя	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.
ТМЦ	66 270	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	158 096	-	130 409	-	(111 133)	-	-	-	668	132	178 172	(225)
	5530	за 2020г.	151 082	(2 838)	96 898	-	(89 911)	-	2 838	-	-	27	158 096	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	120 860	-	68 835	-	(100 393)	-	-	-	-	-	89 302	(225)
	5531	за 2020г.	117 923	(2 838)	82 473	-	(79 536)	-	2 838	-	-	-	120 860	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	25 274	-	61 193	-	196	-	-	-	-	-	86 663	-
	5532	за 2020г.	17 863	-	13 131	-	(5 720)	-	-	-	-	-	25 274	-
Прочая	5513	за 2021г.	11 962	-	381	-	(10 936)	-	-	-	668	132	2 207	-
	5533	за 2020г.	15 296	-	1 294	-	(4 655)	-	-	-	-	27	11 962	-
Итого	5500	за 2021г.	158 096	-	130 409	-	(111 133)	-	-	-	668	132	178 172	(225)
	5520	за 2020г.	151 082	(2 838)	96 898	-	(89 911)	-	2 838	-	-	27	158 096	-

В бухгалтерском балансе краткосрочная и долгосрочная задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам

6.2. 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	225	-	-	-	2 838	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	225	-	-	-	2 838	-
ЗАО ПМК ВЫКСУНСКАЯ		-	-	-	-	2 838	-
АО ПО МОНТАЖНИК		162	-	-	-	-	-
ООО ГРИН СТРОЙ		63	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				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 2021г.	95 302	49 710	-	(94 421)	-	-	-	-	50 591
	5571	за 2020г.	82 761	98 300	-	(85 759)	-	-	-	-	95 302
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	84 571	49 710	-	(88 220)	-	-	-	-	46 061
	5572	за 2020г.	73 221	60 600	-	(49 250)	-	-	-	-	84 571
займы	5553	за 2021г.	10 731	-	-	(6 201)	-	-	-	-	4 530
	5573	за 2020г.	9 540	37 700		(36 509)					10 731
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	262 107	399 156	8 941	(339 768)	-	-	668	133	331 237
	5580	за 2020г.	254 622	291 090	11 190	(294 822)	-	-	-	27	262 107
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	127 183	96 965	-	(33 014)	-	-	-	116	191 250
	5581	за 2020г.	145 890	66 392	-	(85 099)	-	-	-	-	127 183
авансы полученные	5562	за 2021г.	39 790	44 562	-	(24 476)	-	-	-	-	59 876
	5582	за 2020г.	56 283	13 842	-	(30 335)	-	-	-	-	39 790
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	37 348	459	297	(10 004)	-	-	-	-	28 100
	5583	за 2020г.	33 348	4 624	237	(861)	-	-	-	-	37 348
кредиты	5564	за 2021г.	44 392	252 225	7 912	(264 774)	-	-	-	-	39 755
	5584	за 2020г.	1 700	201 012	8 506	(166 826)	-	-	-	-	44 392
займы	5565	за 2021г.	3 235	-	732	(1 966)	-	-	-	-	2 001
	5585	за 2020г.	2 378	1 700	2 447	(3 290)	-	-	-	-	3 235
прочая	5566	за 2021г.	10 159	4 945	-	(5 534)	-	-	668	17	10 255
	5586	за 2020г.	15 023	3 520	-	(8 411)	-	-	-	27	10 159
Итого	5550	за 2021г.	357 409	448 866	8 941	(434 189)	-	-	668	133	381 828
	5570	за 2020г.	337 383	389 390	11 190	(380 581)	-	-	-	27	357 409

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

7.1 Остатки и обороты резервов отпусков

Общество формирует резерв, связанный с возникновением у работников права на оплачиваемый отпуск.

Резерв состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам и суммы обязательств по уплате страховых взносов.

Расчет величины оценочного обязательства произведен исходя из фактических остатков отпусков (по методу МСФО)

Обязательство (резерв)	на 31.12.20г.	Использовано (отпускные)	Начислено	на 31.12.21г.
Оценочное обязательство (резерв)	6 768	(9 025)	11 598	9 341
Страховые взносы	1 444	(1 680)	1 965	1 729
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	61	(81)	104	84
Итого	8 273	(10 786)	13 667	11 154

7.2 Оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий

Договорами строительного подряда, заключенным Обществом с АО «ВМЗ», ООО «Эколант» и ЗАО «ПМК «Выксунская» предусмотрен гарантийный срок 60 (Шестьдесят) месяцев на выполненные работы.

Однако, исходя из опыта прошлых событий хозяйственной жизни предприятия, вероятность наступления гарантийного случая крайне мала.

В связи с этим резерв на гарантийный ремонт в 2021 году не создавался.

8. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Полученные всего:	67 227	6 527	63 290
в том числе ПАО АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК Договор банковской гарантии 568690-БГ/21 от 13.12.2021г.	17 700	-	-
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1821-02873Г от 12.07.2021г.	43 000	-	-
ПАО БАНК ВТБ договор банковской гарантии БГ/1820-01584Г от 18.12.2020г.	6 527	6 527	-
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор банковской гарантии № 10-01/19 от 03.09.2019г.	-	-	63 290
Выданные всего:	61 144	121 645	109 526
в том числе ПАО БАНК ВТБ БГ/1821-02873Г от 12.07.2021	36 587	-	-
ПАО БАНК ВТБ ВЛ/182021-003955 от 16.09.2021г.	24 557	-	-
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК кредитный договор № 09-11/19 от 15.07.2019г.	-	12 140	109 526
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК кредитный договор № 354/11-20 от 09.12.2020г.	-	109 505	-

Поручительства, полученные от связанных сторон и выданные за связанные стороны, раскрыты в разделе 16 «Операции со связанными сторонами»

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
Денежные средства	за 2021г.	21 367	1 773 081	1 769 182	25 266
	за 2020г.	5 074	1 445 239	1 428 946	21 367
в том числе					
касса	за 2021г.	13	5 484	5 490	7
	за 2020г.	-	17 741	17 728	13
Расчетный счет	за 2021г.	6 624	1 749 696	1 748 761	7 559
	за 2020г.	5 074	1 412 768	1 411 218	6 624
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Нижегородской области	за 2021г.	-	*43 642*	*43 642*	-
	за 2020г.	-	-	-	-
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	за 2021г.	*5 545*	*1 289 700*	*1 287 771*	*7 474*
	за 2020г.	-	*243 875*	*238 330*	*5 545*
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	за 2021г.	*1 075*	*200 026*	*201 025*	*76*
	за 2020г.	*509*	*131 179*	*130 613*	*1 075*
ПАО "САРОВБИЗНЕСБАНК"	за 2021г.	*4*	*181 717*	*181 721*	-
	за 2020г.	*4 226*	*967 442*	*971 664*	*4*
ФИЛИАЛ №6318 БАНКА ВТБ (ПАО)	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	*7 141*	*7 141*	-
ВЫКСУНСКИЙ Ф-Л ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	за 2021г.	-	*34 563*	*34 554*	*9*
	за 2020г.	*338*	*61 826*	*62 164*	-
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	за 2021г.	-	*48*	*48*	-
	за 2020г.	*1*	*1 305*	*1 306*	-
Прочие специальные счета	за 2021г.	14 730	17 901	14 931	17 700
	за 2020г.	-	14 730	-	14 730
ВОЛГО-ВЯТСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ //УФК по Нижегородской области	за 2021г.	*14 730*	*17 901*	*14 931*	17 700
	за 2020г.	-	14 730	-	14 730

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

10.1 Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	Изменения к 2020г.
1.	Уставный капитал, тыс. руб.	3 000	3 000	3 000	-
2.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	244 905	189 053	104 885	+55 852

10.2 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.20 г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.
Активы				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	272 843	336 877	207 231
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения долгосрочные	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	2 780	2 704	1 906
Прочие внеоборотные активы	1190			
Запасы	1210	171 734	48 779	46 561
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			248
Дебиторская задолженность*	1230	177 947	158 096	148 244
Финансовые вложения краткосрочные	1240			49 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 266	21 367	5 074
Прочие оборотные активы	1260	3 026	2 521	2 350
ИТОГО активы	-	**653 596**	**570 344**	**460 614**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	50 591	95 302	82 761
Отложенные налоговые обязательства	1420	15 709	15 609	10 624
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510	41 756	47 627	4 078
Кредиторская задолженность	1520	289 481	214 480	250 544
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	11 154	8 273	7 722
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	**408 691**	**381 291**	**355 729**
Стоимость чистых активов	-	**244 905**	**189 053**	**104 885**

*- за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал

11. ВЫРУЧКА И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Строительные услуги	434 480	442 969
Транспортные услуги	325 696	227 473
Производство бетона	173 521	100 259
Итого выручка	**933 697**	**770 701**

Наименование показателя	Код	за 2021 год	за 2020 год
Материальные затраты	5610	420 916	305 685
Расходы на оплату труда	5620	129 410	104 167
Отчисления на социальные нужды	5630	26 053	23 087
Амортизация	5640	87 315	52 132
Прочие затраты	5650	246 923	213 458
Итого по элементам	5660	910 617	698 529
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 800)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**874 817**	**698 529**

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

12.1 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2021г.	2020 г.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	28 928	27 158
Компенсация доходов (получена скидка)	525	935
Признание во внереализационных доходах субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга*	3 261	4 892
Возмещение ФСС части расходов на проведение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	186	149
Возврат неиспользованной части страховой премии	-	6
Страховое возмещение по договору КАСКО, ОСАГО	329	2 851
Удержание с работников средств за обучение	-	65
Возмещение ущерба по решению суда	263	20
Доходы в виде штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств	-	20
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	2 838
Исправительные записи по операциям прошлых лет	4	8
Оприходование излишков, выявленных в результате проведения инвентаризации	317	736
Списание просроченной кредиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	160	64
Списание льготного кредита ПАО «ВТБ» на возобновление деятельности**	14 571	-
Итого	**48 544**	**39 742**

* В 2019 г. ООО «СтройТехМеханизация» на основании Соглашения с Администрацией городского округа г. Выкса № 70 от 18.12.2019 г. была получена субсидия на возмещение первоначального взноса по договорам лизинга в сумме 18 482,8 тыс. руб.

Данная субсидия была признана в прочих доходах (в размере расходов, принятых ранее при расчете налога на прибыль):

- в 2019 году в сумме 10 330,13 тыс. руб.;
- в 2020 году в сумме 4 891,6 тыс. руб.;
- в 2021 году в сумме 3 261,1 тыс. руб. (по мере зачета произведенных ранее авансовых платежей по договору лизинга в сумме 407,6 тыс. руб. ежемесячно).

** В качестве меры государственной поддержки на основании кредитного соглашения с ПАО «ВТБ» в 2020 году Обществом были получены денежные средства на возобновление деятельности в сумме 14 570,56 тыс. руб.

В связи с выполнением всех условий льготного кредитования сумма основного долга и процентов по нему были погашены за счет средств государственного бюджета РФ и учтены в составе внереализационных доходов.

12.2 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2021г.	2020 г.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	26 844	23 245
Расходы в виде образованных оценочных резервов	225	-
Расходы на услуги банков	348	373
Штрафы, пени, неустойки к уплате	222	169
Убытки прошлых лет	47	143
Благотворительная помощь	150	220
Восстановление НДС по субсидии Администрации г.о.г. Выкса на возмещение части затрат, связанных с уплатой аванса по договорам лизинга	127	1 441
Списание просроченной дебиторской задолженности, выявленной по результатам инвентаризации	1 123	450
Прочие расходы	2 107	1 251
Итого	**31 193**	**27 292**

13. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И УПЛАТЕ

13.1 Расшифровка строки 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2021	2020
Проценты по депозитам	215	132
Проценты по займам сотрудникам	170	257
Итого	**385**	**389**

13.2 Расшифровка строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах

Показатель	2021	2020
Проценты по кредитам в том числе	7 910	8 506
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 09-10/19 от 24.05.2019г.	*1 899*	*1 688*
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 09-11/19 от 15.07.2019г.	*2 062*	*5 520*
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 322/03-20/1 от 16.03.2020"		*1 123*
ПАО САРОВБИЗНЕСБАНК договор № 354/11-20 от 09.12.2020г.	*2 090*	*175*
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № ВЛ/182021-003955 от 16.09.2021г.	*782*	-
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003954 от 16.09.2021г.	*605*	-
ФИЛИАЛ № 6318 БАНКА ВТБ (ПАО) договор № КР/182021-003956 от 16.09.2021г.	*472*	-
Проценты по займам в том числе	733	2 065
ООО МЗЖБК договор займа б/н от 10.03.2020	*343*	*1 624*
ООО СПЕЦИНВЕСТ договор займа б/н от 26.12.2016г.	-	*4*
ООО СПЕЦИНВЕСТ договор процентного займа № 01/2018 от 28.02.2018г.	-	*8*
ООО СПЕЦИНВЕСТ Новация долга от 30.06.2017в заемные обязательства"		*7*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 01/17 от 15.06.2017г.	*37*	*49*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 02/17 от 26.09.2017г.	*70*	*70*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 03/17 от 03.10.2017г.	*170*	*170*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО договор № 04/17 от 21.11.2017г.	*40*	*40*
ООО СПЕЦТРАНСАВТО Новация долга в заемные обязательства от 30.06.2017г.	*73*	*93*
Итого	**8 643**	**10 571**

14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль, применяемая ООО «СТМ» составляет 20%

14.1 Изменение ОНА по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Основные средства	за 2021г.	1 050	21	(522)	549
	за 2020г.	362	688	-	1 050
Оценочные обязательства и резервы	за 2021г.	1 654	577	-	2 231
	за 2020г.	1 544	174	(64)	1 654
ИТОГО	**за 2021г.**	**2 704**	**598**	**(522)**	**2 780**
	за 2020г.	**1 906**	**862**	**(64)**	**2 704**

14.2 Изменение ОНО по сегментам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
Внеоборотные активы	за 2021г.	69	-	-	69
	за 2020г.	-	69	-	69
Материалы	за 2021г.	273	2	(220)	54
	за 2020г.	100	175	(2)	273
Незавершенное производство	за 2021г.	-	2 345	-	2 345
	за 2020г.	-	-	-	-
Основные средства	за 2021г.	15 267	1 044	(3 074)	13 237
	за 2020г.	10 524	6 655	(1 912)	15 267
Прочие расходы	за 2021г.	-	3	-	3
	за 2020г.	-	-	-	-
ИТОГО	**за 2021г.**	**15 609**	**3 798**	**(3 355)**	**15 709**
	за 2020г.	**10 624**	**6 899**	**-**	**15 609**

15. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ

Показатель	**2021**	**2020**
Чистая прибыль (убыток)	55 852	61 168

16. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г. № 48н) для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование компании / Ф.И.О. физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной
1	Фролова Наталья Александровна	Единственный участник ООО «Стройтехмеханизация» Доля 100%
2	Фролов Роман Николаевич	Генеральный директор ООО «Стройтехмеханизация»
3	ООО «МЗЖБК»	Единственный участник ООО «МЗЖБК» Фролова Наталья Александровна Доля 100%
4	ООО «СпецТрансАвто»	Единственный участник ООО «СпецТрансАвто» Фролов Роман Николаевич Доля 100%
5	ООО «СпецИнвест»	Участник ООО «СпецИнвест» Фролов Роман Николаевич Доля 80%

16.1 Данные по операциям, совершаемым со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Условия и сроки завершения расчетов	Данные за 2021 год			
			Сальдо расчетов на 31.12.20г.	Объем операций		Сальдо расчетов на 31.12.21г.
				Получено/Выставлено	Оплачено	
ИП Фролов Роман Николаевич (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	33 207	76 260	(35 956)	73 511
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Поставка материалов	ежемесячно согласно договору	(7 610)	78 913	(69 959)	1 344
ООО «МЗЖБК» (поставщик)	Услуги по приемке ж/д грузов	ежемесячно согласно договору	-	11 548	(8 331)	3 217
ООО «МЗЖБК» (арендодатель)	Аренда имущества	ежемесячно согласно договору	-	6 343	(6 343)	-
ООО «МЗЖБК» (покупатель)	Услуги спецтехники, перевозка грузов	ежемесячно согласно договору	(27 072)	(104 197)	81 953	(49 316)
ООО «МЗЖБК» (заимодавец)	Процентный займ		7 823	343	(8 166)	-
ООО СпецТрансАвто» (арендодатель, подрядчик)	Договор по содержанию и обслуживанию строительной площадки, аренда техники	ежемесячно согласно договору	38 891	-	(3 180)	35 711
ООО СпецТрансАвто» (заимодавец)	Процентный займ		6 141	390	-	6 531

По вышеуказанным организациям:

- резервы по сомнительным долгам не создавались;
- списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

16.2 Поручительства (солидарные), выданные ООО «СтройТехМеханизация» за третьих лиц по состоянию на 31.12.2021 г.:

Заемщик	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.21
ИП Фролов Роман Николаевич	Банк ВТБ	№ КР/182021-03957 от 16.09.2021г.	16.09.2024	30.09.2027	16 050	15 000	13 899

16.3 Поручительства, полученные от третьих лиц (связанных сторон) за ООО «СтройТехМеханизация» по состоянию на 31.12.2021г.:

Поручитель	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.21г.
Фролов Роман Николаевич	Банк ВТБ	№ БГ/1821-02873Г от 08.07.2021г.	31.03.2022г.	31.03.2025г.	43 000	43 000	43 000
	Банк ВТБ	№КР/182021-03954 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	30 075	27 925	25 875
	Банк ВТБ	№КР/182021-03956 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	25 159	21 784	20 185
	Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2027г.	40 000		39 755
Фролов Наталья Александровна	Банк ВТБ	№ БГ/1821-02873Г от 08.07.2021г.	31.03.2022г.	31.03.2025г.	43 000	43 000	43 000
	Банк ВТБ	КР/182021-03954 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	30 075	27 925	25 875
	Банк ВТБ	№КР/182021-03956 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	25 159	21 784	20 185
	Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2027г.	40 000		39 755
ООО "СпецТрансАвто"	Банк ВТБ	№ БГ/1821-02873Г от 08.07.2021г.	31.03.2022г.	31.03.2025г.	43 000	43 000	43 000
	Банк ВТБ	КР/182021-03954 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	30 075	27 925	25 875
	Банк ВТБ	№КР/182021-03956 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	25 159	21 784	20 185
	Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2027г.	40 000	-	39 755

Поручитель	Кредитор	Номер и дата кредитного соглашения/БГ	Срок окончания кредитного соглашения	Срок окончания договора поручительства	Сумма по КС/БГ	Сумма предоставленного кредита	Остаток на 31.12.21г.
ООО "СпецИнвест"	Банк ВТБ	№ БГ/1821-02873Г от 08.07.2021г.	31.03.2022г.	31.03.2025г.	43 000	43 000	43 000
	Банк ВТБ	КР/182021-03954 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	30 075	27 925	25 875
	Банк ВТБ	№КР/182021-03956 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	25 159	21 784	20 185
	Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2027г.	40 000	-	39 755
ООО "Муромский завод железобетонных конструкций"	Банк ВТБ	№ БГ/1821-02873Г от 08.07.2021г.	31.03.2022г.	31.03.2025г.	43 000	43 000	43 000
	Банк ВТБ	КР/182021-03954 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	30 075	27 925	25 875
	Банк ВТБ	№КР/182021-03956 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	30.09.2027г.	25 159	21 784	20 185
	Банк ВТБ	№ВЛ/182021-03955 от 16.09.2021г.	16.09.2024г.	16.09.2027г.	40 000	-	39 755

17. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество подвержено следующим рискам: кредитному, процентному, а также риску ликвидности

Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций предприятия. Полную ответственность за создание и осуществление надзора за системой управления рисками Общества несет Генеральный директор. Формализованной политики управления рисками, закрепленной в нормативных актах Общества, не существует.

Валютный риск

Операции общества не подвергаются валютному риску, так как у Общества отсутствуют активы, пассивы и операции, выраженные в валюте, отличной от функциональной валюты.

Риск изменения процентной ставки

Общество в основном привлекает долгосрочные кредиты с постоянной процентной ставкой. Изменение процентной ставки в рамках действующих договоров произошло после отчетной даты в связи с изменением ключевой ставки Банка России в сторону увеличения до 20% и связано с геополитической обстановкой на Украине.

В качестве инструмента сокращения потерь при изменении процентных ставок, Обществом осуществляется контроль общей долговой нагрузки в разрезе полученных кредитов и займов.

Кредитный риск

Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг и продажи предприятием продукции на условиях отсрочки платежа.

Общество контролирует уровень риска, работая только с проверенными заказчиками. Кредитный риск по дебиторской задолженности периодически оценивается, ежемесячно мероприятия по снижению дебиторской задолженности. За мониторинг и управление дебиторской задолженностью отвечает Заместитель Генерального директора по экономике и финансам. Объем операций с наличными денежными средствами незначителен.

Банковские депозиты размещаются в крупнейших банках РФ.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в обеспечении, насколько это возможно, постоянного наличия у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская неприемлемых убытков или ущерба для репутации Общества. Контролировать риск нехватки денежных средств позволяет планирование текущей ликвидности. Ежемесячно составляется прогнозный бюджет движения денежных средств. Использование данного инструмента предполагает анализ сроков платежей и прогнозируемых денежных потоков от операционной деятельности.

Для управления кредиторской задолженностью осуществляются регулярные переговоры с поставщиками об условиях поставки, выбор поставщиков осуществляется на тендерной основе с соответствующими условиями оплаты и выгодными ценовыми условиями.

Политика привлечения заемных средств заключается в обеспечении наиболее эффективных форм и условий привлечения заемного капитала в соответствии с потребностями Общества.
В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся геополитический конфликт в Украине, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.
Расширенный международный санкционный список привел к тому, что доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств стал ограничен. Произошедшее резкое повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации до 20% также может повлиять на доступность заемных средств на внутреннем рынке.
На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке. Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных, не контролируемых событий.
Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных, не контролируемых событий.
Условные факты хозяйственной деятельности (судебные иски, разногласия с налоговыми органами и др.), которые бы обусловили в будущем уменьшение или увеличение экономических выгод с высокой степени вероятности, отсутствуют.
Существенные условные обязательства, за исключением поручительств, указанных в разделе 16 «Операции со связанными сторонами», и условные активы, по мнению руководства ООО «СТМ» отсутствуют.

19. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. Обществом с ограниченной ответственностью «СтройТехМеханизация» не допускалось прерывание деятельности
ООО «СтройТехМеханизация» не планирует прекращать деятельность в будущем. Количество новых клиентов ООО «СтройТехМеханизация» неуклонно растет. В связи с ведением масштабного строительства на территории Выксунского района (строительство новых цехов АО «ВМЗ», объектов инфраструктуры), строительством трассы Москва-Казань, предполагается увеличение спроса на услуги спецтехники и строительные услуги.
Влияние указанных в пункте 17 Пояснений событий с февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики в целом к введенным санкциям.

20. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ (КОРОНАВИРУС COVID – 19)

В период распространения коронавирусной инфекции ООО «СТМ» предприняло необходимые усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников.
В 2021 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность ООО «СТМ».
Общество подтверждает, что выявленные за отчетный период события, не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.
Будущие последствия текущей ситуации, связанные с COVID-19, трудно предсказать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.
Руководство продолжает отслеживать потенциальное влияние и принимает все возможные меры, чтобы смягчить негативные последствия.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВЫПЛАТ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение основному управленческому персоналу производится в соответствии со штатным расписанием.
Дополнительных выплат в отчетном периоде не производилось. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с вступлением в силу с 2022 года нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику организации внесены изменения, которые будут применяться с 1 января 2022 года:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Согласно пункту 48 ФСБУ 6/2020, последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно (как если бы ФСБУ 6/2020 применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), если иное не установлено ФСБУ 6/2020.
В пункте 49 ФСБУ 6/2020 установлено, что в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

22.1 Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6 (выдержка в части амортизации, подлежащей корректировке)

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта, руб.	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
Автосамосвал MAN TGS-41.400 8x4 BB-WW H 936 УО 152	00-000002	22.02.2016г.	6 779 661,02	60	72	70	6 779 661,02	6 591 337,20		188 323,82
Автогрейдер Shantui SG18-3 6654 НР 52	00-000003	30.06.2016	2 966 101,69	60	72	66	2 966 101,69	2 718 926,76		247 174,93
Автомобиль легковой UAZ Hunter A 400 РМ 152	00-000005	25.04.2017	456 779,66	48	60	56	456 779,66	426 327,44		30 452,22
Тягач седельный Камаз 65806 О 542 РТ 152	00-000006	01.08.2019	3 940 677,97	84	45	28	2 439 467,16	2 451 977,36	12 510,20	
Автомобиль легковой Lexus RX450H белый X 800CA 52	00-000019	10.10.2017	4 272 477,11	37	60	50	4 272 477,11	3 560 397,50		712 079,61
Асфальтобетонное покрытие Проммкрн № 2(1000 кв.м.)	00-000021	01.11.2017	858 898,31	60	60	49	701 198,86	701 433,53	234,67	
Асфальтобетонное покрытие Шлаковая (1687 кв.м.)	00-000022	01.11.2017	1 451 769,07	60	60	49	1 185 214,69	1 185 611,35	396,66	
Бетонно-растворный узел	00-000113	02.11.2018	16 793 927,51	181	181	37	3 431 708,81	3 433 012,81	1 304,00	
Бульдозер KOMATSU D155A-5	00-000116	01.07.2019	18 397 857,63	36	36	29	18 397 857,63	14 820 496,40		3 577 361,23
Мойка для колес (Wuikan 200)	00-000118	18.10.2018	265 061,86	37	48	38	265 061,86	209 840,56		55 221,30
Смеситель лабораторный СЛ-5 (для произ-ва цементного теста)	00-000121	22.10.2018	147 522,16	13	48	38	147 522,16	116 788,44		30 733,72

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта, руб.	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
Консольный насос	00-000125	24.12.2018	407 815,62	37	37	36	389 648,85	396 793,44	7 144,59	
Газопровод (газовая котельная) БРУ	00-000129	02.04.2019	1 321 973,16	61	61	32	690 675,80	693 494,08	2 818,28	
Автомобиль легковой CHEVROLET O 974 OE 52	00-000131	15.02.2019	750 000,00	13	37	34	750 000,00	689 189,18		60 810,82
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ P 276 XT 152	00-000139	10.08.2019	7 414 954,25	85	85	28	2 440 607,41	2 442 573,28	1 965,87	
Тягач седельный SCANIA P440A6x4HZ P 261 XT 152	00-000140	10.08.2019	7 414 954,25	85	85	28	2 440 607,41	2 442 573,28	1 965,87	
Итого									28 340,14	4 902 157,65

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В силу пункта 26 ФСБУ 26/2020 приято решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В соответствии с Пунктом 50 ФСБУ 25/2018 ООО «СТМ» по договорам лизинга, заключенным до 2022 года по каждому договору аренды единовременно признает на конец 2021 года, право пользования активом и обязательством по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется данный стандарт, не пересчитываются.

22.2 Справка по договорам лизинга, по которым осуществляется упрощенный переход на ФСБУ 25/2018

Лизингодатель	Номер и дата договора лизинга	Дата окончания договора лизинга	Сумма задолженности по арендным платежам (без НДС) на 31.12.21г., руб.	Приведенная стоимость обязательства по аренде, руб.	Ставка дисконтирования, % годовых	Сумма процентных расходов, руб.
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-14-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ»	ОВ/Ф-30401-15-01 от 16.07.2021г.	25.07.2024г.	4 546 084,65	4 043 227,08	9,5	502 857,57
АО «СКАНИЯ ЛИЗИНГ»	16602-115-001 от 01.04.2021г.	10.03.2024г.	29 917 129,72	27 099 907,84	9,5	2 817 221,88
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/07-21 от 25.02.2021г.	20.04.2024г.	7 536 387,93	6 784 910,94	9,5	751 476,99
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/10-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/11-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/12-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 240 290,51	2 032 812,60	9,5	207 477,91
АО «ВТБ ЛИЗИНГ»	АЛ 104192/13-21 от 25.02.2021г.	03.03.2024г.	2 251 853,93	2 043 305,48	9,5	208 548,45
ИТОГО			55 518 412,42	50 113 016,22		5 405 396,19

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР **ФРОЛОВ Р.Н.**