

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год**

**Наименование организации:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ»**

**Отчетный год: 2021**

**Единица измерения: тыс. руб.**

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	4
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>4</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	5
2.3. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
<b>3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>5</b>
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
3.3. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	6
3.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	7
3.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
3.6. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	9
3.7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	9
<b>4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>9</b>
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>9</b>
5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
5.2. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
5.3. ЗАПАСЫ	10
5.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	10
5.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
5.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
5.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
5.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
5.10. ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	11
5.11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ	11
5.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
5.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	14
<b>6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....</b>	<b>15</b>
<b>7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....</b>	<b>17</b>
<b>8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>18</b>
<b>9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....</b>	<b>18</b>
<b>10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....</b>	<b>18</b>
10.1. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	18

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТРАСТ СМ» (далее - «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ»** (Общество),

Сокращенное название **ООО «ТРАСТ СМ»**.

Дата государственной регистрации: 20 сентября 2016 года.

ОГРН 1167746881961

ИНН/КПП 9729027350 /770301001

Юридический адрес: 123242, Москва г, Капанова пер, дом № 3, строение 3, Этаж/Помещение 6/41

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 г. составила 29 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 г. составила 27 человек.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – ОКОФ 70.10 – Деятельность головных офисов.

### 1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Применительно к правилам статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ (ред. от 01.03.2020) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в ООО «ТРАСТ СМ» отсутствует конечный бенефициарный владелец, т.е. физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) ООО «ТРАСТ СМ» либо имеет возможность контролировать его действия.

**Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ СМ»**  
ИНН 9729027350, ОГРН 1167746881961  
г. Москва, пер. Капанова, д. 3 строение 3, помещение 41, этаж 6

←

**Единоличный исполнительный орган –**  
Генеральный директор Иванов Владимир Владимирович

↑ 100 %

**Публичное акционерное общество Национальный банк «ТРАСТ» (Банк «ТРАСТ» (ПАО))**  
ОГРН 1027800000480, ИНН 7831001567, адрес: г. Москва, пер. Известковый, д. 3

↑ 97,703927 %

**Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)**  
ОГРН 1037700013020, ИНН 7702235133, адрес: г. Москва, ул. Неглинная, д. 12

#### **1.4. Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральный директор), который действует на основании Устава.

Генеральный директор – Гукасян Асатур Апетович (до 13.09.2020),

Генеральный директор – Меньщиков Александр Владимирович (до 08.10.2020),

Генеральный директор – Иванов Владимир Владимирович.

Член Совета Директоров Общества - Меньщиков Александр Владимирович,

Член Совета Директоров Общества - Варешин Дмитрий Юрьевич,

Член Совета Директоров Общества - Кирьяков Алексей Николаевич,

Член Совета Директоров Общества - Стекольников Григорий Павлович,

Член Совета Директоров Общества - Клыков Сергей Евгеньевич.

#### **1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет два обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс.

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Основа представления**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

В бухгалтерской отчетности данные по числовым показателям приводятся минимум за два года – отчетный 2021 год и предшествовавший отчетному 2020 год.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Общество вносило изменения в Учетную политику на 2021 год. Учетная политика на 2021 год утверждена приказом Генерального директора Общества № 20/1/0028 от 29 декабря 2020 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

## **2.2. Организация и формы бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С Бухгалтерия для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

## **2.3. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

## **2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

<b>Валюта</b>	<b>Курс на 31.12.2021</b>	<b>Курс на 31.12.2020</b>	<b>Курс на 31.12.2019</b>
Доллар США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США
Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро

# **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

## **3.1. Основные средства**

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

Активы, в отношении которых выполняются условия согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Обществом в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, после ввода в эксплуатацию контроль за их движением ведется в забалансовом учете. Ответственность за сохранность данных объектов возложена на

материально-ответственных лиц в местах хранения и эксплуатации объектов. Основные средства Общества отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, начисленной за время их использования.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объектов к бухгалтерскому учету на основании приказа генерального директора.

Для основных средств амортизация рассчитывается исходя из сроков полезного использования, установленных комиссией по приемке-передаче основных средств, назначаемой приказом генерального директора, в соответствии с техническими условиями эксплуатации и рекомендациями организаций-изготовителей. Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

### **3.2. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений депозиты сроком погашения менее 3 месяцев и относит их к денежным эквивалентам

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Классификация базируется согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций»: Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

### **3.3. Сырье и материалы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

### **3.4. Кредиты и займы**

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную (со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### **3.5. Оценочные обязательства**

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительной дебиторской задолженности,
- на предстоящую оплату отпусков работникам,
- На предстоящую оплату премий, вознаграждений, бонусов.

*Резерв сомнительных долгов*

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая 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.

(Основание: 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.

(Основание: 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.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

#### *.Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам*

Общество создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам ежеквартально.

Начисление резерва на оплату отпусков производится ежеквартально перед составлением отчетности. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

При расчете размера отчислений используется формула:  $ОР = СЗ \times Д$ ,

где ОР - отчисления в резерв, руб.;

СЗ - среднедневной заработок, руб.;

Д - количество дней отпуска, «заработанных» работником за отчетный период. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм,

увеличенных на страховые взносы.

*Резерв на выплату вознаграждения за год.*

Организация признает оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке:

Ежегодное отчисление в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда и установлен в размере от 25 до 100 %.

Предельная сумма отчислений в резерв соответствует сумме годового вознаграждения с учетом страховых взносов в фонды обязательного страхования, которую предполагается выплатить по итогам работы за год, и составляет 41 585 0004,00 руб.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

(Основание: п. 20 ПБУ 8/2010)

### **3.6. Порядок формирования доходов**

Выручка от реализации товаров / выполнения работ / оказания услуг признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям).

### **3.7. Порядок формирования расходов**

Расходами по обычным видам деятельности в Обществе признаются расходы, осуществленные с целью получения доходов от обычных видов деятельности.

## **4. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА**

В 2021 году Общество не вносило изменения во вступительный баланс.

## **5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **5.1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **5.2. Финансовые вложения**

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	Срок погашения	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
ООО «Серпуховский лифтостроительный завод»	Договор на консультационные услуги б/н от 01.11.2015		-	-	21 240
<b>ИТОГО:</b>			-	-	<b>21 240</b>

В отношении ООО «Серпуховский лифтостроительный завод» открыто дело о банкротстве (дело №А41- 9145/16). Общество не заявило требований к ООО «Серпуховский лифтостроительный завод» и не попало в реестр кредиторов. В связи с указанными обстоятельствами Общество создало в 2020 году резерв под обесценение финансовых вложений в размере 21 240 тыс. руб.

### 5.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	7 823	1 773	1 837
<b>Итого денежные средства</b>	<b>7 823</b>	<b>1 773</b>	<b>1 837</b>

### 5.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

### 5.7. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных обязательств отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сроки погашения заемных обязательств и остатки на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Договор	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	Срок погашения
ИНТЕКО АО	Договор №04-17/10 от 14.04.2017	-	80	80	При возврате суммы займа и процентов, в полном объеме
<b>Итого</b>		-	<b>80</b>	<b>80</b>	

Остаток задолженности по процентам на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 составляет:

- в составе краткосрочной задолженности – 0 тыс. руб., 36 тыс. руб., 26 тыс. руб. соответственно.

#### 5.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах отражена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.10. Динамика изменения стоимости чистых активов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Чистые активы	(29 790)	(25 021)	6 531

#### 5.11. Раскрытие информации о доходах и расходах

Информация по доходам по основному виду деятельности за 2021, 2020 гг. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Услуга	Выручка за 2021 г. (без НДС)	Себестоимость за 2021 год	Выручка за 2020 г. (без НДС)	Себестоимость за 2020 год
Осуществления полномочий единоличного исполнительного органа	200 629	(140 261)	147 505	(117 138)
<b>Итого</b>	<b>200 629</b>	<b>(140 261)</b>	<b>147 505</b>	<b>(117 138)</b>

Структура управленческих расходов за 2021, 2020 гг. представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Управленческие расходы	2021 г.	2020 г.
Амортизация ОС - административно-хозяйственного назначения	264	346
Аренда объектов недвижимости - офисные помещения, принимаемые	-	7 080
Аренда объектов недвижимости - прочее (жил. помещение, мм, гараж, подвал и т. д.), принимаемые	-	1 189
Аренда лицензий на Office 365	580	-

Аренда офиса	7 734	-
Аудит бухгалтерской отчетности	360	-
Аудит МСФО	5 781	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	23	15
Вода и хозрасходы	123	-
ДМС, принимаемые	954	-
Заправка/покупка картриджей	11	-
Инвентарь и хоз. принадлежности, мебель, пр. офисное оборудование - списание на расходы, не принимаем	15	3
Инвентарь и хоз. принадлежности, мебель, пр. офисное оборудование - списание на расходы, принимаемые	16	98
Интернет в офис (основной канал)	315	-
Интернет-канал для ЦОД	187	-
Информационные, правовые и справочные системы	696	-
Канцелярские расходы - бумага, принимаемые	42	-
Канцелярские расходы - прочие, принимаемые	-	74
Командировочные расходы - прочие, принимаемые	-	20
Коммунальные платежи	528	-
Компенсация аренды жилья (по усл. Тр.договора)	1 265	-
Компьютерное, серверное и сетевое оборудование	437	-
Компьютеры и оргтехника - расходные материалы и запчасти, принимаемые	-	100
Компьютеры и оргтехника - списание на расходы, принимаемые	-	124
Компьютеры и оргтехника - услуги сторонних организаций по ремонту и техническому обслуживанию, принимаемые	-	3 389
Консультационные услуги, не принимаемые	-	40
Консультационные услуги, принимаемые	-	8 211
Корпоративная мобильная связь	96	-
Корпоративные мероприятия	901	-
Лицензия на серверное ПО	35	-
Маркетинговые услуги (исследования рынка цемент, кирпич, известь)	141	-
Нотариальные услуги	-	256
Обеспечение ИБ (Инфосекьюрити)	1 741	-
Обеспеч. норм. условий труда (ОТиТБ) -материалы, вкл. аптечки,справочники, плакаты и диапозет. Принимаемые	-	375
Обслуживание и ремонт IT техники	1	-

Оплата труда	11 426	7 993
Подбор персонала	247	-
Полиграфия, печатные издания	12	-
Почта, курьер	243	-
Почтовые и полиграфические расходы, DHL, курьерская доставка, копир.- множит. раб., принимаемые	-	96
Представительские расходы - встреча с контрагентом в офисе, не принимаемые	-	177
Представительские расходы - встреча с контрагентом вне офиса, не принимаемые	-	90
Программы для ЭВМ и базы данных - неисключительные лицензии на их использование, принимаемые	-	339
Программы для ЭВМ и базы данных - услуги сторонних организаций по настройке и сопровождению, принимаемые	-	2 201
Прочие административно-хозяйственные расходы	-	207
Расходы на офис (кофе, чай, молоко, еда)	138	-
Расходы на персонал - добровольное медицинское страхование сотрудников, не принимаемые	-	10
Расходы на персонал - добровольное медицинское страхование сотрудников, принимаемые	-	1 267
Расходы на персонал - обучение персонала (АУП), принимаемые	-	222
Сайт компании (хостинг и лицензии)	11	-
Справочно-информационные услуги, принимаемые	-5	1 268
Страховые взносы	1 927	1 665
СЭД Директум	546	-
Транспортные расходы	2 139	-
Транспортные расходы - автоуслуги; перевозка оф.имущества сторонними организациями, принимаемые	-	400
Услуги по вывозу мусора, уборка территории, дезинфекция, принимаемые	-	26
Услуги по обслуживанию компьютерных систем	309	-
Услуги по размещению оборудования в ЦОД	403	-
Услуги связи - интернет, принимаемые	-	1 123
Услуги связи - курьерские и почтовые услуги принимаемые	-	309
Услуги связи - мобильная и сотовая связь, принимаемые	-	88
Услуги связи - стационарная связь, радиосвязь, принимаемые	-	35
Фиксированная связь (SIP)	76	-
ОПЛАТА ТРУДА - РЕЗЕРВ ПО БОНУСАМ, ПРЕМИЯМ	11 040	-

СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ - РЕЗЕРВ ПО ПРЕМИЯМ	1 160	-
ФСС НС и ПЗ - РЕЗЕРВ ПО ПРЕМИЯМ	22	-
<b>Итого</b>	<b>51 940</b>	<b>38 836</b>

Информация о сумме управленческих расходов, произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат, представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.12. Прочие доходы и расходы

В 2021, 2020 гг. были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021 г.	2020 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	29	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 521	1 903
Проценты к получению по депозитам, принимаемые	52	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 721	423
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	91	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	127	43
<b>Итого</b>	<b>3 541</b>	<b>2 369</b>

Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Банковские услуги, принимаемые	-	1
Проценты к уплате по займам (п.1 ст. 269 НК РФ), принимаемые	5	10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	--	7 681
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые	1 591	2 909
Расходы на услуги банков	46	498
Резервы по сомнительным долгам	2 365	21 240
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10	126
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 813	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	9
<b>Итого</b>	<b>6 830</b>	<b>32 74</b>

### 5.13. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2021 год прибыль (убыток) до налогообложения составили 5 139 тыс. руб., за 2020 год - (38 5741) тыс. руб. По данным налогового учета за 2021 год получена прибыль (убыток) в сумме 39 104 тыс. руб., за 2020 год – (14 667) тыс. руб. Разница в бухгалтерском и налоговом учете возникла вследствие применения различных норм законодательства в части отражения расходов для целей налогового и бухгалтерского учета.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 028)	(7 715)

2.	Постоянное налоговое обязательство(актив) (сч.99,02,3)	8 868	671
3.	Отложенный налоговый актив(сч.09)	(2 126)	7009
4.	Отложенный налоговое обязательство(сч.77)	50	34
	<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	-	-

Ниже представлены временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц (сч.77):

Причины изменений вычитаемых временных разниц	За 2021 г.	За 2020 г.
Основные средства	50	34
<b>Итого</b>	<b>50</b>	<b>34</b>

Изменение налогооблагаемых временных разницы(сч.09):

Причины изменений налогооблагаемых временных разниц	За 2021 г.	За 2020 г.
Основные средства	2	-
Оценочные обязательства и резервы	527	(172)
Расходы будущих периодов (убытки)	(3 129)	2934
Резервы сомнительных долгов	473	-
Финансовые вложения	-	4 248
<b>Итого</b>	<b>(2 126)</b>	<b>7 009</b>

## 6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2021 году являются:

№	Физические лица/Юридические лица	Основания, для признания лица связанной стороной
1	АГРОПРЕДПРИЯТИЕ РАЕВСКОЕ ООО	Аффилированное лицо
2	АКСИНЫНО ООО	Аффилированное лицо
3	АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	Аффилированное лицо
4	ЖИРНОВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	Аффилированное лицо
5	ЗЕРНОВИК ООО СХП	Аффилированное лицо
6	КЗСМ ООО	Аффилированное лицо
7	КЛЮЧЕВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	Аффилированное лицо
8	КОВРОВО ООО	Аффилированное лицо
9	СибирьЛизингКом ООО	Аффилированное лицо
10	УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	Аффилированное лицо
11	ЭЛЬДАКО АО	Аффилированное лицо

12	ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ ООО	Аффилированное лицо
13	ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	Аффилированное лицо
14	ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	Аффилированное лицо
15	Иванов Владимир Владимирович	Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Общества
16	Меньщиков Александр Владимирович	Член Совета Директоров Общества
17	Варешин Дмитрий Юрьевич	Член Совета Директоров Общества
18	Кирияков Алексей Николаевич	Член Совета Директоров Общества
19	Стекольников Григорий Павлович	Член Совета Директоров Общества
20	Клыкков Сергей Евгеньевич	Член Совета Директоров Общества

За 12 месяцев 2021 года Компанией были проведены следующие операции со связанными сторонами:

- 2020 год выплачена премия и заработная плата по основному управленческому персоналу ООО «ТРАСТ СМ» в размере 101 151,30 млн руб., в т. ч. НДФЛ 12 813,66 млн руб., страховые взносы 21 637,84 млн руб.
- 2021 год выплачена премия и заработная плата по основному управленческому персоналу ООО «ТРАСТ СМ» в размере 95 651,87 млн руб., в т. ч. НДФЛ 11 433,70 млн руб., страховые взносы 21 289,56 млн руб.

выплаченных основному управленческому персоналу ООО «Траст СМ» в течение проверяемого и предшествовавшего ему периода.

тыс. руб.

Наименование	Объем операций	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2021	Остаток задолженности (+/-) на 31.12.2020	Характер отношений
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	(13 054)	431	13 485	Остаток и движение по дебиторской задолженности с покупателями
ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР АО	(12)	130	142	Остаток и движение по дебиторской задолженности
АГРОПРЕДПРИЯТИЕ РАЕВСКОЕ ООО	360	796	436	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АКСИНЫНО ООО	360	796	436	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	33 447	41 999	8 552	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
АТАКАЙЦЕМЕНТ ООО	(995)	-	995	Остаток и движение по дебиторской задолженности
ЖИРНОВСКОЕ ГОРНОЕ	79	98	19	Договор осуществления полномочий единоличного

УПРАВЛЕНИЕ ООО				исполнительного органа
ЗЕРНОВИК ООО СХП	360	796	436	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КЗСМ ООО	(1 516)	-	1 516	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КЗСМ ООО	(987)	-	987	Остаток и движение по дебиторской задолженности
КЛЮЧЕВСКОЕ ГОРНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ООО	(105)	-	105	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
КОВРОВО ООО	(436)	-	436	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	(136)	-	136	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ АО	(1 454)	-	1 454	Остаток и движение по дебиторской задолженности
СибирьЛизингКом ООО	(1 174)	1 268	2 442	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
СибирьЛизингКом ООО	(976)	-	976	Остаток и движение по дебиторской задолженности
УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	(27)	-	27	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
УГЛЕГОРСК-ЦЕМЕНТ ЗАО	(796)	-	796	Остаток и движение по дебиторской задолженности
ЭЛЬДАКО АО	3 311	3 311	-	Договор осуществления полномочий единоличного исполнительного органа
ЭЛЬДАКО АО	(563)	-	563	Остаток и движение по дебиторской задолженности
Иванов Владимир Владимирович	-	10 892	10 892	Расчеты с персоналом по оплате труда
Иванов Владимир Владимирович	37	23	(14)	Страховая премия (ДМС) за члена семьи
Клыков Сергей Евгеньевич	688	688	-	Вознаграждение СЧД

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации имели место в период между отчетной датой и датой

подписания отчетности Общества отсутствуют.

## **8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

## **9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ**

В 2021 году Общество не получало государственную помощь.

## **10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### *10.1. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность общества*

В связи с развитием ситуации с COVID-19 в Российской Федерации и мире в целом продолжают действовать ограничительные меры. Последствия пандемии для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции;
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- обесценения финансовых активов не произошло;
- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности;

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств было учтено, в том числе, влияние пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствия нет.

Руководитель ООО «ТРАСТ СМ»

\_\_\_\_\_ /Иванов В. В./

Мп

«22» февраля 2022 г.