

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

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-

Руководитель Калинин Владислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 259	6 344	4 075
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель Калинин Владислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

Руководитель Калинин Владислав Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель Каринин Владислав
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	31 427 11 549	632 194 25 422	6 389 -	(49 284) (11 202)	- -	- -	27 5 658	- -	620 710 31 427	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	18 190 10 523	111 478 18 172	- -	(287) (10 504)	- -	- -	- -	- -	129 381 18 190	
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	7 196 -	89 892 7 196	- -	(7 196) -	- -	- -	- -	- -	89 892 7 196	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	383 983	32 233 54	4 -	- (664)	- -	- -	27 -	- -	32 647 383	
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	99 861 -	1 215 -	(1 215) -	- -	- -	- -	- -	99 861 -	
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	298 516 -	5 170 -	(40 000) -	- -	- -	- -	- -	263 686 -	
прочая	5566 5586	за 2021 г. за 2020 г.	5 658 33	215 -	- -	(585) (33)	- -	- -	5 658 -	- -	5 243 5 658	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	31 427 11 549	632 194 25 422	6 389 -	(49 284) (11 202)	- -	- -	27 5 658	27 5 658	620 710 31 427	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель  **Каплин Владимир**
Владимирович
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	932 800	1 369
Расходы на оплату труда	5620	190 483	11 013
Отчисления на социальные нужды	5630	30 304	2 125
Амортизация	5640	2 979	-
Прочие затраты	5650	122 061	5 109
Итого по элементам	5660	1 278 627	19 616
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	23 882	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 302 509	19 616

Руководитель  **Калинин Владислав Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 377	19 501	(5 215)	-	15 663
в том числе:						
Резервы	5701	1 377	19 501	(5 215)	-	15 663

Руководитель Калинин Владислав Владимирович
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	14	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Калинин Владимир
Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2022 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2021 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1. Общая информация об организации

Полное наименование организации – Акционерное общество «Торговый Дом СеверСпецКомплект» (далее Общество)
Краткое наименование – АО «Торговый Дом «ССК».

Государственная регистрация ОГРН – 1127746570874

Дата государственной регистрации -27.07.2012 г.

ИНН 7723843380 КПП 770101001

Юридический адрес: 105082, Москва г, Спартаковская площадь,, дом № 14, строение 3, этаж 2 , комн.9, оф. 35.

В 2021 году Общество имеет три обособленных подразделения:

- ОП по адресу: 127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп.2.

По данному адресу арендуется офисное помещение, КПП 771545001

-ОП в г. Санк-Петербург–190031, г. Санкт-Петербург, Спасский пер., д. 14/35 литера А. Открыто ОП 28.04.2021г. В данном помещении находится офис. КПП 783845001

-ОП в МО г. Щелково-141100, Московская обл., г. Щелково, тер. Жегаловская промышленная. Открыто 01.07.2021г. на данной территории находятся производственные площади и складские помещения. КПП 505045001

-ОП в г. Невинномысск -357107, г. Невинномысск, ул. Низяева, стр. 1. Открыто 19.07.2021г. Строительная площадка на объекте АО «Невинномысский Азот» КПП 263145001.

Общество создано одним лицом

Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) руб., разделен на 100 акций, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая акция.

Базовая прибыль в 2021 год на одну акцию - 1623 т.р.

Конечный Бенефициар – Оствальд Евгений Владимирович, ИНН 503810834074

2. Информация об исполнительных и контрольных органах общества

Органами управления Общества является:

- Общее собрание акционеров

- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества .

Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу, возглавляемую Главным бухгалтером.

Аудит осуществляет - ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит»» ИНН 7714608510 КПП 770501001, ОГРН 1057747830337, юридический адрес: 115 93, г. Москва, 1-й Щипковский пер., д. 20, 2 этаж, пом.1, комн.13

3. Основные виды деятельности Общества

- Производство теплоизоляционных изделий из пеностекла.

- Торговля оптовая неспециализированная.

4. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

6. Информация о численности персонала Общества

Среднегодовая численность сотрудников Общества

на 31.12.2020 г. составила – 14 человек.

на 31.12.2021 г. составила – 68 человек.

7. Информация о связанных сторонах.

Согласно п.14 ПБУ 11/2008, утвержденному Приказом МинФина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, а так же на основании п.4 ст. 93 Федерального Закона № 208-ФЗ от 24.11.95 в редакции от 30.12.08 и на основании требований Международного стандарта аудита 550 «Связанные стороны», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 24.10.2016 № 192н, представлен список аффилированных физических и юридических лиц:

№№ п.п.	Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля принадлежащий аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	ЗАО «Интеграл» ИНН 7719818052 Ген. Директор Пудовкина В.В.	105037 г. Москва, Заводской пр-д, д.15, помещение 1, комната 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2012г	0%
2	ООО «Выбор» ИНН 7718618205 Ген. Директор Пудовкина В.В.	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д.2 корп. 2, пом. XXIIА, комн. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.07.2012г	0%
3	АО "КАПИТАЛ ЭНЕРДЖИ", ИНН 7719818327 Генеральный директор Пудовкин В.П.	123100 г. Москва, Набережная пресненская, д. 12 этаж 45, комн.10, офис 82	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2012г	0%
4	ООО «ПромИнком» ИНН 7702539621 Генеральный директор Калинчев Д.М.	115035, г. Москва, Кадашевская наб., д. 26, этаж 2, помещение 1, ком. 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.07.2012г	0%

5	ООО «УниТехУпак» ИНН 5029096914 Генеральный директор Пудовкина В.В.	141051, Московская область, г. Мытищи, д. Красная Горка, ул. Промышленная, вл. 4, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.07.2012г	0%
6	ООО «ОПИ» ИНН 7723843380 Генеральный директор Финатов А.Н.	119049, г. Москва, ул. Мытная, д. 28, стр. 3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2012	0%
7	Калинин Владислав Владимирович		Трудовые отношения.- генеральный директор	с 1.04.2021 по настоящее время	ФОТ за 2021 год - 17 343 т. руб.

II. Учетная политика

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г., а так же Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности № 34н от 29.07.1998 г. и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке сформированы оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных (условных) валютах применялся официальный курс иностранной (условной) валюты к рублю, действующий на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной (условной) валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных по официальному курсу рубля действующего на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течении года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной (условной) валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной (условной) валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства.

С 2021 Применяется ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное и пользование;
- предназначены для использования в течении срока, больше, чем 12 месяцев;
- не предназначенных для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств, приобретенных за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производилось линейным способом, ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Переоценка основных средств не производилась.

5. Запасы.

Способ оценки запасов по их группам - принятие к учету осуществляется по фактической себестоимости. Учетная стоимость запасов определяется в оценке по средней себестоимости. В связи со спецификой производства и продажи, используемых теплоизоляционных материалов, нет возможности разделить данные материалы на сырье для производства и товары на продажу, все теплоизоляционные материалы учитываются на 41 счет, реализуются как товары и списываются в производство на изготовление изделий с 41 счета.

По запасам в 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался.

В соответствии с п. 28, 29 ФСБУ 5/2019 произведена оценка стоимости запасов организации по состоянию на 31.12.2021 г. По результатам оценки стоимость запасов в бухгалтерском учете соответствует и равна их справедливой стоимости.

6. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по нормативным ценам на ее изготовление, которая определяется из стоимости сырья используемого на ее изготовление. Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». По дебету счета 40 отражается фактическая производственная себестоимость, выпущенной из производства продукции. Отклонение между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются обособленно в разрезе номенклатуры.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период.

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течении периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок и налога на добавленную стоимость.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

При наличии у Общества соответствующих операций, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При наличии у Общества соответствующих операций, Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

10. Оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество формирует резерв по отпускам в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

11. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

12. Признание доходов и расходов.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции, товаров по договорам поставки продукции (товара) и оказания услуг.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы, в т.ч. штрафные санкции и пени за не соблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пени, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами. Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

13. Договоры строительного подряда

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договоров. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом на основании экспертной оценки выполненного объема работ.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату. Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг.

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, составила:

В 2020 году - 19 779 тыс. рублей (без учета НДС).

В 2021 году - 1 525 723 тыс. рублей (без учета НДС).

Объемы продаж по видам деятельности: тыс руб.

№№ п.п.	Вид деятельности	2020 г.	2021г.
1	Выручка от реализации товаров собственного производства	18 446	1 514 116
2	Выручка по выполненным этапам по не сданным заказчику СМР	0	8 326
3	Выручка от реализации покупных товаров	1374	3 281
4	Прибыль	1 337	203 304
5	Налог на прибыль	308	40 989
6	Постоянное налоговое обязательство в связи с разницей БУ и НУ	40,5	332
7	Материальные расходы: стоимость сырья и материалов, приобретаемых на стороне счет 10, 41	1369	932 800
8	Расходы на оплату труда	11 013	190 483
9	Отчисления на социальные нужды	2125	30 304
10	Прочие затраты: стоимость работ и услуг, которые выполняла сторонняя организация; арендные платежи.	5 109	122 063

Выручка по выполненным этапам по не сданным заказчику СМР представлена следующим образом:

Невинномысский Азот АО Договор подряда №201-1893590 от 05.07.2021 г. Экспертная оценка справка выполненных, но не сданных представителю Заказчика (АО "Невинномысский Азот") работ на объекте "Ремонт мягких кровель зданий и сооружений на территории АО "Невинномысский Азот»	5 700
Невинномысский Азот АО Договор подряда №201-1908250 от 19.07.2021 г. Экспертная оценка выполненных, но не сданных представителю Заказчика (АО "Невинномысский Азот") работ на объекте "Ремонт трубопроводов и оборудования в цехах Невинномысского Азота»	2 626

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% от общей выручки: тыс.руб.

№№ п./п.	Наименование покупателя (заказчика)	Величина выручки от (продаж) с НДС в тыс. руб.
1	Велесстрой ООО	1 263 065
2	ООО «ОПИ»	279 616
3	ООО «Гемонт»	65 993
4	ООО "Ренейссанс Хэви Индастрис"	102 252
5	ООО «ПИК»	223510

2. Информация о полученных займах

Наименование заимодаца и реквизиты соглашения	% ставка	Дата выдачи	Оборот (+выдано/ -погашено)	Сумма оплаче- нных процен- тов	Валю- та займа (руб. USD, EUR)	Текущая задолженность (с учетом суммы начисленных %):
Краткосрочные займы						
АО СМП банк Договор об открытии кредитной линии с лимитом единовремен- ной задолженнос- ти № 198- 2021/КЛ от 09.11.21	Ключевая ставка банка России увеличенная на 2,5%	15.11.2021	99 861 т.р.	1 215 т.р.	Руб.	99 861 т.р.
ООО «ОПИ» Договор процентного (6,75%) займа № 17/09-2021 от 01.07.2021 г. до 31.12.22г.	6,75%	16.07.2021	105 000 т.р.	-	Руб.	105 000 т.р.
ООО «ПИК» Договор процентного займа (8,5%) №01/06 -3М от 01.06.2021 г.	8,5%	15.06.2021	153 516 т.р.	-	Руб.	153 516 т.р.

3. Операции со связанными сторонами и их объем (тыс.руб.) в 2021 году

ООО «Выбор»

Наименование связанного лица	Вид операций	Объем операций тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
ООО «Выбор»	Договор аренды нежилого помещения № 01/07-2021 от 01.07.2021 г.	10 800		
	Договор аренды парковочных мест от 21.04.2021 г.	1 667		
	Агентский договор №1907/21КГ от 19.07.2021г. поставка тмц на КГ Выбор	39 040		

ООО «ПРОМИНКОМ»

Наименование связанного лица	Вид операций	Объем операций тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
ООО «ПИК» ИНН 7702539621	Аренда Крана № ПИК05/04-А от 05.04.2021	960		
	Договор №ПИК-ОПИ/25-ОК от 25.01.2021	196		
	Договор аренды транспортных средств №ПИК-ССК/09-ОК от 09.06.2021 г.	2380		
	Договор купли-продажи № ССК-ПИК/21-ПТБУ от 07.10.2021 г.	588		
	Договор поставки № ССК-ПИК/21-НА от 29.07.2021 г. Спецификация №1 от 10.08.2021 г.	3 313		
	Договор № ССК-ПИК01-21 от 01.04.2021г.	223 510		

ООО «ПИК» (покупатель)	Дог. процентного займа (8,5%) №01/06 -ЗМ от 01.06.2021 г.	153 516		
---------------------------	--	---------	--	--

ООО «УНИТЕХУПАК»

Наименование связанного лица	Вид операций	Объем операций тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительны м долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
ООО «УниТехУпак» ИНН 5029096914	Договор поставки №171/21 от 25.03.21 (поставка упаковочного материала)	34 800		
	Агентский договор № 0104/21 КГ на организа- цию поставки строитель- ных материалов (вос- становительных) работ от 18.03.2021г по КГ	30 596		

ООО «ОПИ»

Наименование связанного лица	Вид операций	Объем операций тыс.руб.	Величина образованных резервов по сомнительны м долгам на конец отчетного периода (тыс.руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.)
ООО «ОПИ» ИНН 7716712202	Договор процентного (6,75%) займа № 17/09- 2021 от 01.07.2021 г. до 31.12.22г.	105 000		
	Агентский договор №22/04-2015 от 22.04.15г. поставка мате- риала	5 072		
	Договор аренды транспортный средств	1 395 т.р.		
	Договор поставки (покупатель) № 30112020 от 30.11.2020 г.,	350 310т.р		
	Договор поставки (поставщик) № 10122020 от 10.12.2020 г.,	35 634 т.р.		

	Договор субаренды № ССК-ОПИ 01/09-20 от 01.09.2020 г., руб.	3 180 т.р.		
	Прочие (включая лицензионные договора)	15 .р.		

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по указанным связанным сторонам не формировались.

4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп за 2020 год и 2021 год приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не переоценивало основные средства в 2019-2021 годах.

В обеспечении открытой кредитной линии с лимитом единовременной задолженности № 198-2021/КЛ от 09.11.21г. в залоге находится Нежилое здание БКТП общая площадь 30 кв.м., кадастровый номер 50:14:0050910:271 находящееся на земельном участке с кадастровым номером 50:14:0050910:275 по адресу: Московская обл. г. Щелково.

В составе арендованных основных средств числятся:

ООО «ОПИ»

Аренда Машиноместо по г Москва, наб. Серебряническая, д.19, пом I, общ пл. 15,4 кв.м, эт - 2 (Подвал). Кадастровый номер: 77:01:0001020:1654.

Строймеханизация АТП ООО

- Аренда земельного участка площадью 8850 кв. м. с кадастровым номером 50:14:0050910:270 по адресу: Московская область, Щелковский м. район, г. Щелково, тер. Жегаловская промышленная, стр. 15, по договору аренды недвижимого имущества № С-А-21/11-2021 от 01.07.2021 г.

- Аренда производственного цеха площадью 1498,2 кв. м., находящийся на земельном участке с кадастровым номером 50:14:0050910:270 по адресу: Московская область, Щелковский м. район, г. Щелково, тер. Жегаловская промышленная, стр. 15, по договору аренды недвижимого имущества № С-А-21/11-2021 от 01.07.2021г.

- Аренда холодного склада площадью 1462 кв. м., находящийся на земельном участке с кадастровым номером 50:14:0050910:270 по адресу: Московская область, Щелковский м. район, г. Щелково, тер. Жегаловская промышленная, стр. 15, по договору аренды недвижимого имущества № С-А-21/11-2021 от 01.07.2021г.

ИП Садреев Р.Ф.

Индивидуальное рабочее место (5 кв. м). Москва г, Спартаковская площадь,, дом № 14, строение 3, этаж 2 , комн.9, оф. 35.

ООО «Выбор»

-Аренда нежилого помещения, общей площадью 578,9 кв.м., 3 этаж, расположенного по адресу: г. Москва, ул.Новодмитровская, д.2, корп.2 согласно договора аренды № 01/07-2021 от 01.07.2021 г.

-Аренда 10 нежилых помещений (парковочных мест), расположенных по адресу: г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 1 согласно договора аренды парковочных мест от 21.04.2021г.

ИП Скрипка А.А.

-Аренда помещения офис в СПб 15,5 кв.м адрес СПб Спасский пер. д. 4/35 литер А.

ООО «Проминком»

- Аренда ТС автогидроподъемника АГП ВИПО 20-01-03 , гос номер Е 057 ВТ 797 согласно договора аренды транспортного средства №ПИК-ССК/09-ОК от 09.06.2021 г.

- Аренда ТС автогидроподъемника СПМ ПСС Skorpion 1812, гос номер А 889 ВТ 797 согласно договора аренды транспортного средства №ПИК-ССК/09-ОК от 09.06.2021 г.

- Аренда ТС автомобиля ГАЗ-2788113 , гос номер В 446 ВТ 797 согласно договора аренды транспортного средства №ПИК-ССК/09-ОК от 09.06.2021 г.
- Аренда ТС автомобиля ГАЗ-3009 D6 , гос номер У 559 ВН 797 согласно договора аренды транспортного средства №ПИК-ССК/09-ОК от 09.06.2021 г.

Итого арендованных средств на сумму: 54 259 тыс. руб. Забалансовая стоимость определяется, как сумма арендной платы за месяц, умноженная на количество месяцев срока договора аренды за календарный год.

5. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп приведена в разделе 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма дебиторской задолженности в разделе 5 по стр. 5510- **486 438 тыс.руб.** Общая сумма дебиторской задолженности по стр. 1230 – **499 140 тыс. руб.** Разница **12 102 тыс. руб.** не отраженная в разделе 5 табличных пояснений –это сумма таможенной пошлины оплаченная на таможенню, по товару который еще не прошел таможенный контроль.

6. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп приведена в разделе 5 «Дебиторская и Кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общая сумма кредиторской задолженности отраженная в разделе 5 пояснений по стр. 5560 – **620 710 тыс. руб.** В отчетности отражено в «краткосрочные обязательства» (суммы кредита и займов)- стр. 1510 – **363 547 тыс. руб.**, и «краткосрочная кредиторская задолженность» стр. 1520 – **257 163 тыс. руб.**

7. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

Размер выплаченного вознаграждения управленческому персоналу без учета страховых взносов в 2021 году составил **71 705 тыс.руб.**, Сумма страховых взносов во внебюджетные фонды- **11 475 тыс.руб.**

8. Информация об образованных резервах

Общество в 2021 году создавало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв 96 счет, рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждого конкретного работника. Сумма начисленного резерва на 31 декабря 2021 года составляет – **15 663 тыс. руб.**

9. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены на 97 счете.

Общая сумма расходов будущих периодов в составе строк бухгалтерского баланса – **685 тыс. руб.**

10.Расшифровка прочие поступления в ДДС

Наименование	Сумма тыс. руб.
Поступления ДС по претензии	306
Возмещение страховой компанией убытков	51
Возврат ДС поставщиками (с авансов)	2 346
Возврат п/о сумм п/о лицами	1 613

Свернуто отражен НДС по расчетам с покупателями и поставщиками	156 298
итого	160 614

11. Расшифровка прочих платежи в НДС

Наименование	Сумма тыс. руб.
Выданные ДС в подотчет	1 837
Налоги (имущество, транспортный, земельный)	112
Экологический сбор	669
Информационные услуги и сертификация	1 101
Возврат ДС покупателям (с авансов)	36 282
Таможенный сбор, НДС на таможенную	256 745
Итого	296 746

12. Коммерческие и управленческие расходы.

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов представлена в «Отчете о финансовых результатах».

13. Пояснения к таблице № 6 «Затраты на производство»

В таблице № 6 пояснениях к балансу:

по стр. 5610 отражена в том числе себестоимость отгруженных товаров на сумму – 486 791 т.р.

по стр. 5650 отражены прочие расходы в сумме- 122 061 т.р.

В состав прочих расходов входит:

Стоимость аренды офисных, производственных и складских помещений- 45 600 т.р.

Стоимость аренды Транспортных средств – 6 500 т.р.

Услуги по обслуживанию компьютерной техники- 2 680 т.р.

Услуги связи и интернета- 4 580 т.р.

Услуги оказанные по переработке давальческого сырья - 55 600 т.р.

14. События после отчетной даты

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Кроме того, происходящее в последнее время сокращение рынков капитала и кредитов привело к усилению экономической неопределенности условий хозяйствования. Данная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества.

В феврале 2022 года США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Принимаемые меры Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период,
- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ,
- наличие мощностей на производство продукции, востребованной в кризисные периоды.

15. Изменения в учетной политике.

Согласно Приказа УП-2021 от 28.12.2020 года утверждена Учетная политика на 2021 год, в связи с новыми видами деятельности в 2021 году.

16. ПРИМЕНЕНИЕ ТРЕБОВАНИЙ ПБУ 16/02 «ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ», УТВ. ПРИКАЗОМ МИНФИНА РОССИИ ОТ 02.07.2002 N 66Н.

Руководство считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

Генеральный директор
25.02.2022г.



Калинин В.В.