

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой финансовой отчетности за 2021 год АО «Техмонтаж»**

**1. Основные сведения об организации.**

Акционерное общество «Техмонтаж»

Адрес места нахождения 109390, г.Москва, ул.Артюхиной, д.6, корп.2, помещение IV, комн.16Б

ИНН 7723313294 КПП 772301001

ОГРН 1027700363382

ОКПО 01401557; ОКВЭД-68.2

Форма собственности по ОКФС 16 ОКОПФ 12247

Общество не является публичным акционерным обществом, т.к. его акции не размещаются публично (путем открытой подписки) или не обращаются публично на условиях, установленных законами о ценных бумагах (п.1 ст.66.3 ГК РФ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правил ведения бухгалтерского учета в РФ. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация об Аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая фирма «Аналитика».

Юридический адрес: 603038, г.Н.Новгород, ул.Кима, д.244

ОРНЗ – 12006058195

Численность работающих за 2021 год составила 3 человека.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (находится на общем режиме).

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Колесникова С.В.

Обязательная инвентаризация перед составлением годового отчета проведена по расчетам, обязательствам. Отклонений не выявлено.

**2. Сведения об учетной политике организации**

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

- Метод признания и определения доходов и расходов: метод начисления
- Общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат деятельности предприятия с отнесением на счет 90 "Продажи" по окончании отчетного периода
- Учет списания коммерческих расходов и издержек обращения признается расходом полностью в том отчетном периоде, в котором они произошли.
- Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных создается.
- Долгосрочные займы в краткосрочные не переводятся.
- Создаются резервы по сомнительным долгам и обесценению запасов, создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих расходов на отпуска персонала
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, т.е. только к материальным ценностям, поступившим в организацию с 01.01.2021г. К тем объектам, которые были в учете по состоянию на 31.12.2020г., продолжают применяться старые правила, до тех пор, пока они не уйдут с баланса естественным образом (к ним продолжают применяться старые методы учета).
- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022г.
- ....- Общество применяет расчет отклонений по налогу на прибыль балансовым методом в соответствии с новой редакцией ПБУ 18

### 3. Доходы в динамике

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, прочие в тыс. руб.(без НДС)

Таблица 1 — Анализ доходов общества в динамике

		2021г.	2020г.	2019г.
1	Услуги по аренде и хранению	802	3216	11662
2	Продажа подшипников, оборудования и запасов	7042	6387	1065
3	Совместная деятельность		0	61
4	Прочие	17	32	2
5	Проценты к получению	2840	2609	2015
6	Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	572	4552	2130
7	Страховое возмещение		404	-
8	Компенсация, полученная по Соглашению от 15.10.2019г. об изъятии недвижимого имущества для государственных нужд города Москвы		260362	-
9	Стоимость материальных ценностей, полученных в результате демонтажа основных средств.		56	-
10	<b>ИТОГО:</b>	<b>11273</b>	<b>277618</b>	<b>16936</b>

Как видно из таблицы 1 произошло снижение доходов по основному виду деятельности и увеличение доходов по прочим доходам.

Вместе с тем, произошло увеличение доходов по процентам по векселям, продажи оборудования и запасов.

Общество не участвует в совместной деятельности с 2020 года.

#### 4. Расходы в динамике

Себестоимость продаж, управленческие, прочие расходы в тыс. рублей (без НДС)

Таблица 2 — Анализ расходов общества

		2021г.	2020г.	2019г.
1	Себестоимость продаж оборудования	6879	5533	1014
2	Амортизация	654	1464	2979
3	Арендная плата за землю	1	566	1918
4	Текущий ремонт	-	840	470
5	Заработная плата, взносы с заработной платы	2498	2888	3278
6	Проценты по займам	-	108	304
7	Расходы на содержание автопарка	328	201	628
8	Коммунальные платежи	-	873	3074
9	Прочие налоги и сборы	83	104	590
10	Аренда	38	22	-
11	Прочие	336	516	588
12	Стоимость реализованного оборудования и запасов	356	-	-
13	Резерв по отпускам	215	249	313
14	Остаточная стоимость реализованных основных средств	-	4830	742
15	Остаточная стоимость основных средств, списанных в связи с передачей их по Соглашению от 15.10.2019г. об изъятии недвижимого имущества для государственных нужд города Москвы	-	5984	-
16	<b>ИТОГО:</b>	<b>11388</b>	<b>24178</b>	<b>15899</b>

#### 5. Чистая прибыль в динамике

Таблица 3

тыс.руб.

	2021г.	2020г.	2019г.
Прибыль для целей начисления налога на прибыль	21	6	1721
Финансовый результат деятельности до налогообложения	-116	-937	1381
Финансовый результат от передачи основных средств по Соглашению от 15.10.2019г. об изъятии недвижимого имущества для государственных нужд города Москвы	-	254378	-
Налог на прибыль	4	1	344
Отложенный налог на прибыль	51		
Чистая прибыль	-69	253 440	1037

Сумма налогового актива на 31.12.2021 года составила 51 тыс. руб. Данная разница возникла при реализации ОС с убытком:

Постоянная разница на сумму составляет 308 тыс. руб., в т.ч.:

- услуги поставщиков 178 тыс.руб.
- исполнительное производство 64 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности 18 тыс.руб.
- штрафы 10 тыс.руб.
- материальная помощь сотрудникам 8 тыс.руб.
- прочие 30 тыс.руб.

#### 6. Информация о полученном убытке, приходящимся на одну акцию

№ п/п	Показатели	на 31.12.2021
1	Чистая прибыль (убыток), полученная в 2021г., руб.	- 68 815
2	Количество выпущенных и оплаченных обыкновенных акций, шт.	27 487
3	Чистая прибыль (убыток), приходящаяся на 1 акцию, руб.	- 2,50

#### 7. Сделки с взаимосвязанными лицами

Список аффилированных лиц:

- Колесников С.В. – Руководитель и акционер АО «Техмонтаж» (доля участия 97,24 %)
- АО «Торговый дом «Русские подшипники» - акционер Колесников С.В. (доля участия 100%);
- ООО «РП-Инвест» - акционер Колесников С.В. (доля участия 100%)

Вознаграждение генерального директора Колесникова С.В. за 2021г. составило 1 390 тыс. руб.

Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, уплаченные за 2021г. с вознаграждения генерального директора Колесникова С.В. составили 157 тыс. руб.

Страховые взносы на обязательное социальное страхование, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев на производстве, уплаченные за 2021г. с вознаграждения генерального директора составили 81 тыс. руб.

В 2021г. сдавались в аренду транспортные средства по Договорам № РП18/2020 от 01.03.2020г. и №РП19/2021 от 01.03.2021г. Сумма вознаграждения за год составляет 802 тыс. руб.

Таблица 4 – сумма по векселям, переданным от АО «Торговый дом «Русские подшипники» в счет оплаты суммы долга по договорам займа №3ТМ от 01.11.2019г., №5ТМ от 14.11.2019г., №7ТМ от 19.11.2019г.

	Сумма на 01.01.2021г. (тыс. руб.)	Начислено в 2021г. (тыс.руб.)	Погашено в 2021г. (тыс. руб.)	Сумма на 01.01.2022г. (тыс. руб.)
Векселя	70 000	-		70 000
Проценты	724	700	1 371	53

Таблица 5 – сумма по векселям, переданным от ООО «РП-Инвест» в счет оплаты суммы долга по договорам займа №2ТМ от 30.10.2019г., №4ТМ от 14.11.2019г., №6ТМ от 19.11.2019г.

	Сумма на 01.01.2021г. (тыс. руб.)	Начислено в 2021г. (тыс.руб.)	Погашено в 2021г. (тыс. руб.)	Сумма на 01.01.2022г. (тыс. руб.)
Векселя	190 500	-		190 500
Проценты	1 191,6	1 905,0	400,0	2 696,6

## 8. Основные средства

Сумма дооценки основных средств до справедливой стоимости в размере 2003 тыс.руб. не отражается в финансовой отчетности за 2021 г. и относится к межотчетному периоду.

Таблица 6

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.21г., (тыс. руб.)	Справедливая стоимость на 01.01.22г., (тыс. руб.)	Оставшийся срок полезного исполъз. (мес.)	Сумма дооценки (тыс. руб.)
Автомобиль-фургон АФ-37351А VIN X9H37351АНС000200	427	800	24	373
Автомобиль ГАЗ- 3302 VIN X96330200В2410997	0,00	180	18	180
Автомобиль Largus 5 мест 106 л.с. Серо-бежевый VIN ХТАКС045LL127197	195	195	18	0
Грузовой-тягач седельный SCANIA G380LA4X2HNA	0,00	1 450	18	1 450
<b>Итого:</b>	<b>622</b>	<b>2 625</b>		<b>2 003</b>

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена сумма по остаточной (балансовой) стоимости основных средств в размере 622 тыс.руб., в т.ч.:

## 9. Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены долгосрочные процентные векселя в сумме 260 500 тыс.руб, в т.ч.:

- от ООО «РП-Инвест» на сумму 190 500 тыс. руб. под 1% годовых, датой погашения по предъявлению, но не ранее 26.11.2026 г. Векселя переданы в счет оплаты суммы долга по договорам займа №2ТМ от 30.10.2019г., №4ТМ от 14.11.2019г., №6ТМ от 19.11.2019г.

- от АО «Торговый дом «Русские подшипники» на сумму 70 000 тыс. руб. под 1% годовых, датой погашения по предъявлению, но не ранее 26.11.2026 г. Векселя переданы в счет оплаты суммы долга по договорам займа №3ТМ от 01.11.2019г., №5ТМ от 14.11.2019г., №7ТМ от 19.11.2019г.

В 2021 году доход от финансовых вложений составил 2 839,7 тыс.руб.

## 10. Запасы

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражена сумма запасов в размере 578 тыс.руб. в т.ч.

- Трактор Беларус 320.4-СМ (1 шт) – 501 тыс.руб.
- Нежилое помещение (1 этаж, 73,6 кв.м) – 63 тыс.руб.
- Металлолом – 14 тыс.руб.

## 11. Дебиторская задолженность

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 4148 тыс.руб. в т.ч.

- ИП Елизаров Игорь Николаевич - 1170 тыс.руб.
- Гусаров В.И. – 100 тыс.руб.
- ООО «РП-Инвест» ООО - 2697 тыс.руб.
- АО «ТД «Русские подшпипники» –83 тыс.руб.
- Налоги и взносы – 70 тыс.руб.

### 12. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена сумма кредиторской задолженности в размере 122 тыс.руб. в т.ч.

- ООО «РП-Инвест» – 61 тыс.руб.
- Налоги и взносы – 54 тыс.руб.
- Прочее – 7 тыс.руб.

### 13. Капитал

В 2021 году прибыль прошлых лет не распределялась.

### 14. Сомнительные долги

В 2021г. резервы по сомнительным долгам не создавались.

### 15. Непрерывность деятельности.

АО «Техмонтаж» планирует получать доход от коммерческой деятельности и на протяжении всего 2022 года от финансовых вложений и сдачи в аренду автомобилей, которые числятся в составе основных средств.

### 16. Государственное участие.

У предприятия отсутствует государственное финансирование и какое-либо участие со стороны государственных органов.

### 17. Работа общества в условиях распространения коронавирусной инфекции

Основную деятельность в 2021 году Общество вело в стабильных условиях финансирования. АО "Техмонтаж" выполняло условия взятых на себя договорных обязательств со всеми контрагентами. Нет признаков того, что коронакризис существенно повлиял на деятельность Общества.

В 2021 г. у Общества не было споров в арбитраже по неисполненным договорам, заявлений о банкротстве, каких-либо ограничений по сделкам. Общество не включали в перечень недобросовестных поставщиков (данные реестра ФНС)

### 18. События после отчетной даты

В конце февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство общества считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Генеральный директор \_\_\_\_\_

(Колесников С.В.)

01.03.2022