**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**

**ООО «Тверь-гранд»**

**1. Общие сведения об Обществе**

ООО "Тверь-гранд" образовано 02 декабря 2010 года .

Выдано свидетельство о постановке на учет серия 69 №001940003 от 02.12.2010 , присвоен ОГРН 1106952030965

Местонахождение: 170043, Тверская обл., г Тверь, ул. Левитана, д. 48, к. 2, помещ. 21, офис 32024
Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

ИНН 6950126034
КПП 695001001

ОКВЭД по основному виду деятельности 25. -Производство строительных металлических конструкций изделий и их частей; но дополнительным видам деятельности также являются- 41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий, 42.99, 43.11, 43.12, 43.21, 43.22, 43.29, 43.31, 43.32, 43.33, 43.34, 43.39, 43.91, 43.99, 68.10, 68.10.1, 68.20, 77.32, 77.39.1.

Общество является участником следующих СРО

Таблица 1

| Сведения об уровни ответственности члена СРО | Наименование СРО | Регистрационный номер в реестре | Дата/срок действия |
|---|---|---|---|
| Обязательства по договорам на выполнения инженерных изысканий, подготовку проектной документации по **договору строительного подряда, по договору подряда на осуществления сноса** и стоимости работ по одному договору не превышают 60 000 000 рублей | Ассоциация СРО "Тверское объединение строителей | СРО-С-072-19112009 | 12.02.2018/бессрочно |
| Обязательства по договорам на выполнения инженерных изысканий, **подготовку проектной документации** по договору строительного подряда, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос, стоимость работ по одному договору подряда на не превышают 25 000 000 рублей | Ассоциация СРО "ЭкспертПроект" | СРО-П-182-02042013 | 26.10.2020/ бессрочно |

За 2021 год среднесписочная численность составила 56 человек, что на 17 человек больше, чем в 2020 году.

Общество является юридическим лицом. Открыты рублевые счета в кредитных учреждениях.

Основным направлением деятельности являются общестроительные работы в области промышленного строительства.

ООО "Тверь-гранд" ведет деятельность в арендованных помещениях по адресу: 170043, Тверская обл., г Тверь, ул. Левитана, д. 48, к. 2, помещ. 21, офис 32024

ООО "Тверь-гранд" имеет собственные нежилые помещения (офисы).

Общество имеет на балансе машины, механизмы, оборудование для осуществление деятельности по строительству.

По состоянию на 31.12.2021 года у общества открыто обособленное структурное подразделение по адресу: Приморский край, Надеждинский район, Вольно - Надеждинское с., ул. Центральная

Инвентаризация активов (счет 01 «Основные средства», счет 10 «Материалы», счет 20 «Незавершенное производство») и обязательств Общества проведена по состоянию на 31 декабря 2021г.включительно. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности за 2021 год.

## 2. Органы управления и контрольный орган Общества

Органами управления общества являются:

- исполнительный орган - директор Демидов Максим Викторович. Назначен решение от 01.11.2010 года на срок 5 лет, полномочия продлены Обществом решением № 4 от 07.10.2015 на неопределенный срок.

## 3. Участники Общества

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.
Состав участников с 15 июня 2018 года общества представлен ниже:

Таблица 2

| № п/п | Сведения об участнике | Номинальная стоимость доли (руб.) | Размер доли в уставном капитале (%) | Способ внесения уставного капитала |
|---|---|---|---|---|
| 1. | **Петров Алексей Вячеславович**, | 10 000 (десять тысяч) рублей | 100% | денежными средствами |

## 4. Аудитор Общества

Аудитор Общества на 2021 год - ООО "СтандартАудит", ИНН 6950111398, ОГРН 1096952027886, свидетельство о членстве серия 69 № 001865554, Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», № 1460-Ю/16, ОРНЗ 11606059923

## 5. Информация о связанных сторонах

### 5.1 Состав связанных сторон

Связанными сторонами для Общества признаются:
*S* учредители;
*S* основной управленческий персонал;
*S* другие связанные стороны (в том числе и не ограничиваясь, в силу заключенных договоров).
Информация о связанных сторонах присутствует в таблице:

Таблица 3

| № п/п | ФИО или полное наименование связанной стороны | Основные виды деятельности связанного лица | Основание, в силу которого лицо признается связанным | Характер взаимоотношений |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Демидов Максим Викторович | Директор ООО "Тверь-гранд", участник общества | Директор ООО "Тверь-гранд", участник общества | Выплата заработной платы |
| 2 | Петров Алексей Вячеславович | Директор ООО "ГСМ", 100% участник общества ООО "Тверь-гранд", бенефициар | Директор ООО "ГСМ", 100% участник общества ООО "Тверь-гранд", бенефициар | Выплата заработной платы |
| 3 | ООО "Пальметто ТГМ Интернешенел" | ООО "Тверь-гранад" имеет 89% в составе общества. Основной вид деятельности производство строительно-монтажных работ (общестроительные работы) | ООО "Тверь-гранад" имеет 89% в составе общества | Договора выполнение строительно-монтажных работ. Расчеты производились |
| 4 | ООО "ГСМ" | Основной вид деятельности производство строительно-монтажных работ (отделочные работы) | Учредитель на 100% и директор Петров А.В. | Договора выполнение строительно-монтажных работ. Расчеты производились. |
| 5 | ООО "Медицинский центр На Здоровье" | Основной вид деятельности производство медицинские услуги | Учредитель на 34% Демидов М.В, и на 33 % Петров А.В. | Договора выполнения работ |

### 5.2 Виды операций со связанными сторонами

Характер и степень участия взаимозависимого лица в деятельности предприятия, характер взаимоотношений в 2021 году и объем операций со связанными сторонами представлены в Таблице 4.

### 5.3. Информации по незавершенным на конец отчетного периода операциям

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, срок

окончания которых составляет 1 месяц и более, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, а также форма расчетов:

Таблица 4

| Связанная сторона | Сальдо(свернутое) расчетов на 31.12.2021, тыс.руб./тыс. | | Сроки завершения расчетов, дни/мес./года | Условия расчетов |
|---|---|---|---|---|
| | Дт | Кт | | |
| ООО "Пальметто ТГМ Интрнешнл" | 6 159,40 | | 90 дней | Денежные расчеты |
| ООО "Медицинский центр На здоровье" | 703,00 | | 90 дней | Денежные расчеты |

## 6. Информация о бенефициарах

Конечным бенефициаром ООО «Тверь- гранд» является следующее лицо:

Таблица 5

| | |
|---|---|
| Фамилия, имя, отчество бенефициара | **Петров Алексей Вячеславович** |
| Гражданство | Российская Федерация |
| ИНН | 690209704034 |
| Основания, свидетельствующие о том, что лицо является бенефициарным владельцем | Имеет долю в размере 89% уставного капитала ООО «Пальметто ТГМ Интернешнл» в качестве единственного участника ООО «Тверь-Гранд» |

## 7. Выплаты основному управленческому персоналу

К ключевому управленческому персоналу (УП) Общество относит: директора, заместителя директора, руководители проектов по объектам.

Информацию о выплатах в адрес управленческого персонала можно представить в виде следующей таблице:

Таблица 6

| Наименование выплат | Сумма выплат, в тыс. рублей |
|---|---|
| Оклад | 1 996,14 |
| Отпускные | 132,24 |
| Командировочные | 29,75 |
| Итого | 2 158,13 |

## 8. Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от них.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений ( обособленных подразделений) .

Ведение учета передано в ООО "Консалтинговая Компания "Развитие".

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной программы: 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом.

### 8.1 Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств

#### 8.1.1 Основные способы ведения учета и оценки активов и обязательств для целей бухгалтерского учета

- система налогообложения Общества - общая система налогообложения. Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль признаются методом начисления;
- амортизация основных средств производится линейным способом;
- стоимость основных средств предприятия первоначальной стоимостью не менее
- 40 тыс.руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев погашать путем начисления амортизации;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (спецоснастка) со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию;
- при определении фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство продукции, применяется метод оценки по средней себестоимости:
- стоимость реализованных покупных товаров (продукции) оценивать по средней
- себестоимости;
- бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные. Учет прямых расходов осуществляется позаказным методом.
- косвенные расходы списываются в конце каждого месяца методом директ-костинг.
- создаются резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков работникам
- резерв на ремонт основных средств не создается.

#### 8.1.2 Основные способы ведения учета и оценки активов н обязательств для целей налогового учета

- амортизация основных средств производится линейным методом;
- включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения
- оценка материально-производственных запасов оценивается по средней себестоимости;
- резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящую выплату отпусков не создаются;
- резервы по сомнительным долгам не создается;
- доходы и расходы при исчислении налога на прибыль признаются методом начисления:
- авансовый платеж по фактически полученной прибыли производится ежемесячно;
- моментом определения налоговой базы для исчисления налога на добавленную стоимость является день отгрузки(передачи) товаров(работ, услуг),имущественных прав, либо день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров(выполнения работ, оказания услуг),передачи имущественных прав.

### 8.2 Информация об изменениях учетной политики

Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому учету на 2021 год в целом сохраняются. Учетная политика может меняться в результате изменений, связанных с вступлением в силу (после регистрации в Министерстве юстиции РФ) изменений нормативных актов.
Основные элементы учетной политики по налоговому учету на 2021 год в целом сохраняются. Учетная политика может меняться в результате изменений, связанных с вступлением в силу изменений нормативных актов в 2021 году.

## 9 Риски

### 9.1 Рыночные риски

По группам контрактов промышленного строительства возможное влияние могут иметь следующие риски: замедление темпов экономического роста, повышение цен на сырье, материалы, комплектующие, а также макроэкономические риски (валютные и конъюнктурные), санкции, риск доступности кредитного капитала.

По группам контрактов жилого строительства возможное влияние могут иметь следующие риски: повышение ставки рефинансирование, падение покупательной способности населения и

частного потребления; снижение реальных располагаемых доходов населения; повышение цен на сырье, материалы, комплектующие, а также макроэкономические риски (валютные и конъюнктурные).

В рамках структурной реформы в экономике Российской Федерации программа «импортозамещения» по нашему сектору практически в полном объеме охватывает все отрасли, почти все закупаемые материалы не импортного производства. Существенные колебания цен возможно только по отдельным категориям.

Вероятность возникновения рисков высокая.
Силу воздействия рисков оцениваем как среднюю.

Механизм управления рисками.

- Согласование с заказчиками и формирование резервов на повышение цен.
- Поиск и согласование оптимизации сметных затрат через реализацию иных альтернативных технических решений
- Увеличение контроля за приобретением материалов со стороны субподрядчиков, приобретение материалов самостоятельно с целью передачи в качестве давальческого сырья.
- Введение предупреждающих и корректирующих действий: стабильность прейскуранта цен поставщиков, согласование системы скидок.
- Поиск альтернативных источников заемного капитала.

### 9.2 Региональные риски

ООО "Тверь-гранд" является одним из крупных представителей в строительном сегменте. Считаем возникновение региональных рисков маловероятным.

### 9.3 Санкционные риски

В связи с отсутствие зависимости от импортных материалов, считаем возникновение санкционных рисков маловероятным.

### 9.4 Репутационные риски

ООО "Тверь-гранд" осуществляет свою детальность на рынке более 10 лет, за этот период времени зарекомендовало себя как высоквалифицированное и ответственное юридическое лицо, формирующей тренды на рынке (качественные, технологические, маркетинговые), поэтому репутационные риски оцениваем, как низкие.

### 9.5 Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывающие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Основываясь на своей трактовке налогового законодательствах, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлениях, руководство полагает, что все обязательства по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 отражены в полном объеме. По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

## 10. Информация о работе в период короновируса.

Риск связанный с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19 Общество оценивает как низкий, так как не ведет деятельность, принадлежащую к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

На предприятии обеспечено выполнение комплекса мероприятий по профилактике новой короновирусной инфекции (covid-19) согласно Письма Роспотребнадзора от 10.03.2020 № 02/3853-2020-27 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» вместе с «Рекомендациями по профилактике новой коронавирусной инфекции (COVID-19) среди работников.

В связи с улучшением эпидемиологической ситуации 11.03.2022 года губернатором Тверской области принято решение об отмене противоковидных ограничений, за исключением обязательного ношения средств индивидуальной защиты органов дыхания в медицинских организациях, запрета на работу кальянных и иных случаев, предусмотренных федеральным законодательством и решениями Главного санитарного врача РФ.

## 11. Раскрытие информации бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

### 1.1 Основные средства

| 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. | 78 529 | (22 013) | 17 722 | (1 267) | 116 | (20 234) | - | - | 94 983 | (42 131) |
| | 5210 | за 2020г. | 41 617 | (11 041) | 39 192 | (2 279) | 769 | (11 741) | - | - | 78 529 | (22 013) |
| в том числе: Транспортные средства | 5201 | за 2021г. | 43 457 | (13 085) | 4 482 | - | - | (13 060) | - | - | 47 940 | (26 145) |
| | 5211 | за 2020г. | 21 071 | (6 857) | 24 665 | (2 279) | 769 | (6 998) | - | - | 43 457 | (13 085) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5202 | за 2021г. | 378 | (21) | 488 | - | - | (197) | - | - | 866 | (217) |
| | 5212 | за 2020г. | 82 | (3) | 296 | - | - | (18) | - | - | 378 | (21) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2021г. | 29 563 | (8 532) | 12 592 | - | - | (6 747) | - | - | 42 155 | (15 279) |
| | 5213 | за 2020г. | 17 361 | (3 931) | 12 202 | - | - | (4 601) | - | - | 29 563 | (8 532) |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2021г. | 41 | (3) | - | - | - | (20) | - | - | 41 | (23) |
| | 5214 | за 2020г. | - | - | 41 | - | - | (3) | - | - | 41 | (3) |
| Здания | 5205 | за 2021г. | 5 002 | (365) | - | (1 267) | 116 | (167) | - | - | 3 735 | (415) |
| | 5215 | за 2020г. | 3 102 | (251) | 1 900 | - | - | (114) | - | - | 5 002 | (365) |
| Другие виды основных средств | 5206 | за 2021г. | 87 | (7) | 160 | - | - | (43) | - | - | 247 | (51) |
| | 5216 | за 2020г. | - | - | 87 | - | - | (7) | - | - | 87 | (7) |

В течение отчетного периода были приобретены следующие основные средства:

- Генератор дизельный AIRMAN SDG150
- Прицеп МЗСА 817718.015
- Легковой автомобиль MAZDA CX-5
- Транспортное средство Haval F7x
- Виброплита бензиновая Patriot 600X480 мм, 7 л.с
- Станок сверлильный магнитный электрический COMMANDO
- Станция насосная с электроприводом 2,0 л/мин, 3-поз. ручной распределитель, 20л
- Промышленный осушитель воздуха DanVex DEH-900i
- HUSQVARNA Генератор G5500P I 9676652-01

А также оснащение рабочих мест новым оборудованием.

В отчетном году произошло выбытие основного средства:

- Квартира в г.Тверь, ул. Оснабрюкская дом 4, корп. 2 кв. 198 - продажа.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, но не зарегистрированные в органах государственной регистрации, отсутствуют. Принятые сроки полезного использования по основным

| Группа основных средств | Сроки полезного использования, мес. мин-макс |
|---|---|
| **Здания** | **227-240** |
| **Машины и оборудование** | **15-120** |
| **Транспортные средства** | **37-60** |
| **Производственный и хозяйственный инвентарь** | **37-84** |

группам приобретенных основных средств приведены в таблице:

Организация ООО "Тверь-Гранд" арендует офисные помещения для осуществления трудовой деятельности.

## 1.2 Нематериальные активы

В 2021 году Обществом начата процедура получения патента на нематериальный актив - «Универсальный стол для очистки металлических изделий», который предназначен для лазерной очистки длинномерных металлических изделий. В течение 2021 года были произведены расходы на оформление патента — услуги Роспатента, ООО «Бизнес Бренд».

Получение патента запланировано на март — апрель 2022 года.

## 1.3 Запасы Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 4 477 | - | 513 987 | (504 467) | - | - | X | 13 997 | - |
| | 5420 | за 2020г. | 18 211 | - | 555 461 | (569 195) | - | - | X | 4 477 | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 3 227 | - | 191 408 | (193 840) | - | - | 8 551 | 795 | - |
| | 5421 | за 2020г. | 17 510 | - | 182 367 | (196 650) | - | - | 398 | 3 227 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 27 | - | - | (27) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2020г. | - | - | 1 653 | (1 626) | - | - | - | 27 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2021г. | 1 224 | - | 322 579 | (310 600) | - | - | - | 13 203 | - |
| | 5425 | за 2020г. | 702 | - | 371 441 | (370 919) | - | - | - | 1 224 | - |

Запасы на 31.12.2021 составляют 13 997 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 9 520 тыс. руб., увеличение связано с незавершенным производством, выполнения по контрактам перенесены на 2022 год.

## 1.4 Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

| 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 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 95 921 | (669) | 37 528 | 10 | (79 374) | - | (546) | - | - | - | 52 870 | (159) |
| | 5530 | за 2020г. | 26 545 | - | 80 339 | - | (11 084) | (247) | - | - | 368 | - | 95 921 | (669) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 63 674 | (38) | 24 614 | - | (56 667) | - | (38) | - | - | - | 31 545 | - |
| | 5531 | за 2020г. | 10 604 | - | 54 588 | - | (1 421) | (97) | - | - | - | - | 63 674 | (38) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 22 294 | (631) | 8 616 | - | (20 541) | - | (497) | - | - | - | 9 241 | (159) |
| | 5532 | за 2020г. | 11 664 | - | 18 936 | - | (8 156) | (150) | - | - | - | - | 22 294 | (631) |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 9 953 | - | 4 298 | 10 | (2 166) | - | (11) | - | - | - | 12 084 | - |
| | 5533 | за 2020г. | 4 277 | - | 6 814 | - | (1 506) | - | - | - | 368 | - | 9 953 | - |
| | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 95 921 | (669) | 37 528 | 10 | (79 374) | - | (546) | - | - | - | 52 870 | (159) |
| | 5520 | за 2020г. | 26 545 | - | 80 339 | - | (11 084) | (247) | - | - | 368 | - | 95 921 | (669) |

Дебиторская задолженность по строке *1230* баланса указана в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам и НДС по арендным обязательствам

Данная строка баланса на 31.12.2021 составляет 52 711 тыс. руб.

## 1.5 Финансовые вложения

ООО "Тверь-гранд" является участником общества ООО "Пальметто ТГМ Интернешнл" в размере 89% с 27 августа 2020 года, 20 августа 2020 года общество выкупило долю в размере 40% у немецкой компании "ПАЛЬМЕТТО ХИГИЕНЕ ТЕХНИК ГМБХ" .

ООО "Тверь-гранд" выданы займы в 2019 году в адрес ООО "Медицинский центр На Здоровье" в размере 3 210 тыс. рублей, займ не погашен

На 31.12.2021 г. финансовые вложения строка 1240 баланса составляет 3 210 тыс. руб.

На балансе Общества государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

### 1.6 Денежные средства

Строка *1250* «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. составляет 795 тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Средства на расчетных счетах | 795 | 226 | 224 |
| Средства в пути | | - | - |
| Средства на специальных счетах в банках | - | - | - |
| *Итого денежные средства* | 795 | *226* | 224 |
| *Денежные эквиваленты* | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Итого денежные средства и денежные и эквиваленты | 795 | 226 | 224 |

### 1.7 Кредиторская задолженность и прочие обязательств тыс.руб.

| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2021г. | 42 138 | 57 293 | - | (73 600) | - | - | - | - | 25 831 |
| | 5572 | за 2020г. | 14 303 | 97 470 | - | (69 634) | - | - | - | - | 42 138 |
| займы | 5553 | за 2021г. | - | 10 335 | - | - | - | - | - | - | 10 335 |
| | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2021г. | 19 073 | 4 002 | - | (10 499) | - | - | - | - | 12 576 |
| | 5574 | за 2020г. | 7 446 | 15 977 | - | (4 350) | - | - | - | - | 19 073 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 82 716 | 31 707 | 2 493 | (59 866) | (1 546) | - | - | - | 55 504 |
| | 5580 | за 2020г. | 47 149 | 62 531 | 1 660 | (24 772) | (1) | - | 368 | - | 82 716 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 45 501 | 2 943 | - | (30 886) | (1 282) | - | - | - | 16 275 |
| | 5581 | за 2020г. | 17 646 | 36 343 | 16 | (8 503) | (1) | - | - | - | 45 501 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 16 352 | 13 804 | - | (9 709) | (187) | - | - | - | 20 260 |
| | 5582 | за 2020г. | 20 800 | 18 114 | - | (14059) | - | - | - | - | 16 352 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 5 510 | (236) | 378 | (4 818) | - | - | - | - | 836 |
| | 5583 | за 2020г. | 1 380 | 3 762 | - | - | - | - | 368 | - | 5 510 |
| кредиты | 5564 | за 2021г. | - | 10 070 | 2 101 | (3 152) | - | - | - | - | 9 018 |
| | 5584 | за 2020г. | - | - | 1 644 | (1 644) | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2021г. | 5 305 | 2 000 | 14 | (5 305) | - | - | - | - | 2 014 |
| | 5585 | за 2020г. | 5 305 | - | - | - | - | - | - | - | 5 305 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 10 048 | 3 126 | - | (5 996) | (77) | - | - | - | 7 101 |
| | 5586 | за 2020г. | 2 018 | 8 597 | - | (566) | - | - | - | - | 10 048 |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 82 716 | 31 707 | 2 493 | (59 866) | (1 546) | - | - | - | 55 504 |
| | 5570 | за 2020г | 47 149 | 62 531 | 1 660 | (29 024) | (1) | X | X | X | 82 716 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности в размере 65,6% на 31.12.21 составляет текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Из общей задолженности Общества перед поставщиками на 31.12.21 задолженность более 1000 тыс. руб. представлена в таблице:

| Поставщик | Общая задолженность |
|---|---|
| ЛК ЕВРОПЛАН АО | 3 495 640 |
| МЭЙДЖОР ЛИЗИНГ ООО | 2 283 224 |
| СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО | 3 498 590 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО | 2 166 525 |
| ПАЛЬМЕТТО ТГМ ИНТЕРНЕШНЛ ООО | 15 458 062 |
| ВТК ООО | 4 252 456 |
| БИЗНЕС-СЕРВИС ООО | 3 714 528 |
| ФОРУМ ТВЕРЬ ООО | 3 627 868 |
| ФОРМУЛА ООО | 2 642 227 |
| БМВ ЛИЗИНГ ООО | 1 141 834 |
| ИП Ковальчук Андрей Сергеевич | 1 011 358 |
| АЛПЕКС ООО | 1 244 068 |
| КАСКАД ООО | 1 210 377 |
| ЦСК ООО | 1 191 657 |

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств перед поставщиком не денежными средствами, в 2021 году не заключались.

## 1.8 Оценочные обязательства

В 2021 году было формирование и использование резерва на оплату отпусков. На 31.12.2021 г. произведена инвентаризация резерва на отпуск. Строка баланса 1540 составила 1 720 тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства (резерв на отпуск) - всего | 5700 | 1 028 | 1 775 | (1 084) | - | 1 720 |

## 1.9 Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

| Наименование | 2021 | | 2020 | | Изменение, % |
|---|---|---|---|---|---|
| | тыс. руб. | % | тыс. руб. | % | |
| Выручка (стр. 2110) | 406 433 | | 473 014 | | - 14,1 % |
| в т.ч. | | | | | |
| Строительно-монтажные работы | 406 433 | 100 | 473 014 | 0 | - 14,1 % |
| Прочее (в т.ч. работы, услуги) | - | - | - | - | - |

В 2021 году общий показатель выручки от строительных работ (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) уменьшилась на 14,1% по сравнению с 2020 годом. В абсолютном выражении уменьшение составило 66 581 тыс. руб. В структуре основных клиентов наибольший удельный вес занимает заказчики: ООО "Бизнес сервис" - 28% выручки и ООО "Пальметто ТГМ

Интернешнл" - 61 % от общего объема.

## 1.10 Информация о прочих доходах

В 2021 году Обществом получены прочие доходы в сумме 5 277 тыс. руб.

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

| Наименование | 2021 | 2020 | Изменение |
|---|---|---|---|
| | тыс. руб. | тыс. руб. | тыс. руб. |
| Доходы от реализации прочего имущества | - | - | - |
| Доходы от реализации основных средств | 3064 | 221 | + 1457 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | - | - | - |
| Списание дебиторской/кредиторской задолженности | 1547 | 1 | + 1546 |
| Проценты к получению | 502 | - | + 502 |
| Прочие внереализационные доходы | 164 | 599 | - 435 |

## 1.11 Себестоимость, прямые расходы

Себестоимость (стр. 2120 «Отчет о финансовых результатах») проданных товаров, продукции, работ, услуг в 2021 году составила 310 584 руб.:

Структура затрат по элементам представлена в таблице ниже

| Элементы затрат | 2021 | | 2020 | | Изменение % |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма в тыс. руб. | Доля, % | Сумма в тыс. руб. | Доля, % | |
| Материальные затраты | 156 049 | 50,3 | 172 770 | 46,46 | +8,3 |
| Субподрядные работы/услуги | 144 106 | 46,3 | 193 708 | 52,09 | -11,2 |
| Оплата труда | 8 584 | 2,8 | 4 049 | 1,09 | +156,9 |
| Страховые взносы | 1 845 | 0,6 | 1 349 | 0,36 | +66,7 |
| Итого | 309 526 | 100 | 371 876 | 100 | - 16,8 |

## 1.12 Себестоимость, коммерческие расходы

За 2021 год правленческие расходы составили 92 948 тыс. руб.- стр. 2220

Структура затрат по элементам представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

| Элементы затрат | 2021 | | 2020 | | Изменение % |
|---|---|---|---|---|---|
| | Сумма в тыс. руб. | Доля, % | Сумма в тыс. руб. | Доля, % | |
| Материальные затраты | 20 550 | 22,1 | 30 175 | 36,11 | -38,8 |
| Затраты на оплату труда | 19 059 | 20,5 | 12 439 | 14,88 | + 37,8 |
| Страховые взносы | 4 876 | 5,3 | 2 559 | 3,06 | + 73,2 |
| Прочие расходы | 48 463 | 52,1 | 38 398 | 45,95 | +13,4 |
| В том числе: | | | | | |
| Аренда (помещений, оборудования, спецтехники) | 2 598 | | 4 486 | | |
| Лизинговые платежи | 4 849 | | 4 915 | | |
| Услуги сторонних организация по развитию бизнеса | 5 664 | | | | |
| Итого | 92 948 | 100 | 83 571 | 100 | +11,3 |

## 1.13 Информация о прочих расходах

Прочие внереализационные расходы в 2021 году составили 5 447 тыс.руб.

Динамика в структуре расходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице:

тыс.руб.

| Наименование | 2021 | 2020 | Изменение, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| | тыс. руб. | тыс. руб. | |
| Госпошлина | 12,7 | 10 | 2,7 |
| Отчисления в резерв по сомнительным долгам | 26 | 472 | (446) |
| Прибыль/убытки прошлых лет, связ. с корректировкой реализации | 298 | 445 | (147) |
| Реализация прочего имущества | 1151 | 439 | 712 |
| Прочие (внереализационные) доходы (расходы) Списание дебиторской задолженности | 759 | 594 | 165 |
| Налоги и штрафы | 533 | 107 | 426 |
| Комиссия банка | 716 | 912 | (196) |
| Прочие расходы | - | - | - |
| Итого | 3495 | 2979 | 516 |

## 1.14 Информация о выплатах дивидендов.

В 2021 году начислений и выплат дивидендов учредителю организации не производилось.

## 1.15 Информация по налогу на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей производилось исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Доля прибыли, приходящаяся на обособленные подразделения, определяется как удельный вес среднесписочной численности работников обособленного подразделения к общей среднесписочной численности сотрудников организации.

| Код | Показатель | Сумма |
|---|---|---|
| | Порядок расчета | |
| А | Прибыль до налогообложения | 1 127 889,80 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | 1 588 308,40 |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 3 470 200,89 |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | 917 971,26 |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | |

| | | |
|---|---|---|
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 1 903 712,39 |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | |
| Е | Постоянная разница за период | 2 963 600,24 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) | |

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Отложенный налог на начало периода | -1 881 892,49 |
| | (Б) - (В) | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода | -985 741,13 |
| | (Г) - (Д) | |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | 896 151,35 |
| | (2) - (1) | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | -1 799 122,00 |
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус") | |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период | -902 970,65 |
| | (3) + (4) | |
| 6 | Условный расход по налогу | -225 577,96 |
| | - (А) * 20% | |
| 7 | Постоянный налоговый расход | -592 720,05 |
| | - (Е) * 20% | |
| 8 | Чистая прибыль | 224 919,15 |
| | (А) + (5) | |

Отложенный налоговый актив (ОНА) сформирован на сумму резерва на оплату отпусков, резерва по сомнительным долгам и амортизационной премии. Отложенное налоговое обязательство (ОНО) сформировано на сумму амортизационной премии.

## 1.16 Информация о финансовом результате

Структура имущества и источники его формирования

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в *тыс. руб.* | | | в % к валюте баланса | | *тыс. руб.* (гр.4-гр.2) | ± % ((гр.4-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2021) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Актив** | | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 32 053 | 60 166 | 55 120 | 39,6 | 43,1 | +23 067 | +72 |
| в том числе: основные средства | 30 576 | 56 516 | 52 853 | 37,7 | 41,3 | +22 277 | +72,9 |
| нематериальные активы | – | – | 21 | – | <0,1 | +21 | |
| 2. Оборотные, всего | 48 977 | 108 190 | 72 905 | 60,4 | 56,9 | +23 928 | +48,9 |
| в том числе: запасы | 18 211 | 4 477 | 13 997 | 22,5 | 10,9 | -4 214 | -23,1 |
| дебиторская задолженность | 25 413 | 95 251 | 51 712 | 31,4 | 41,2 | +27 299 | +107,4 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 3 439 | 3 441 | 4 005 | 4,2 | 3,1 | +566 | 16,5 |
| **Пассив** | | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 10 520 | 19 931 | 20 155 | 13 | 15,7 | +9 635 | +91,6 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 22 877 | 64 681 | 50 645 | 28,2 | 39,6 | +27 768 | +121,4 |
| в том числе: заемные средства | 14 303 | 42 138 | 36 166 | 17,7 | 28,2 | +21 863 | +152,9 |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 47 633 | 83 744 | 57 225 | 58,8 | 44,7 | +9 592 | +20,1 |
| в том числе: заемные средства | 5 305 | 5 305 | 11 033 | 6,5 | 8,6 | +5 728 | +108 |
| **Валюта баланса** | **81 030** | **168 356** | **128 771** | **100** | **100** | **+46 995** | **+58** |

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы организации на последний день анализируемого периода характеризуются следующим соотношением: 43,1% иммобилизованных средств и 56,9% текущих активов. Активы организации за анализируемый период (31.12.19-31.12.21 г.) увеличились на 46 995 тыс. руб. (на 58%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 91,6%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:




Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива баланса (в скобках указана доля изменения данной статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность – 27 299 тыс. руб. (51,7%)
- основные средства – 22 277 тыс. руб. (42,2%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 21 863 тыс. руб. (46,5%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 9 635 тыс. руб. (20,5%)
- краткосрочные заемные средства – 5 728 тыс. руб. (12,2%)
- прочие долгосрочные обязательства – 5 130 тыс. руб. (10,9%)

На 31.12.2021 г. собственный капитал ООО "Тверь - Гранд" составил 20 813,0 тыс. руб., вместе с тем, на начало 31.12.2019 г. собственный капитал ООО "Тверь - Гранд" был намного меньше - 10 520,0 тыс. руб. (т.е. увеличение составило 10 293,0 тыс. руб.).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "запасы" в активе (-4 214 тыс. руб. ).

В течение анализируемого периода (31.12.19-31.12.21 г.) отмечено повышение собственного капитала организации до 20 155,0 тыс. руб. (+9 635,0 тыс. руб.).

Оценка стоимости чистых активов организации

| Показатель | Значение показателя | | | | | Изменение | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в *тыс. руб.* | | в % к валюте баланса | | | *тыс. руб.* (гр.3-гр.2), | %, ((гр.3 - гр.2) : гр.2) |
| | на начало анализируемого периода (31.12.2019) | на конец анализируемого периода (31.12.2021) | на 31.12.2019 | на 31.12.2020 | на 31.12.2021 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1. **Чистые активы** | 10 520 | 20 155 | 13 | 11,8 | 15,7 | +9 635 | +91,6 |
| 2. Уставный капитал | 10 | 10 | <0,1 | <0,1 | <0,1 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 10 510 | 20 145 | 13 | 11,8 | 15,7 | +9 635 | +91,7 |

Чистые активы организации на 31 декабря 2021 г. намного (в 2 015,5 раза) превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение ООО "Тверь - Гранд", полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же необходимо отметить увеличение чистых активов на 91,6% за анализируемый период (с 31.12.2019 по 31.12.2021 г.). Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов и уставного капитала организации за весь рассматриваемый период.



## 1.17 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой (31.12.2021г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние Общества не имелось.

## 1.18 Информация об условных обязательствах/активах

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют.

## 1.19 Информация по прекращаемой деятельности

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с регулированием его деятельности налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществу неизвестно о событиях и условиях, которые отдельно или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в его способности продолжать непрерывно свою деятельность.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор Демидов М.В.