

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

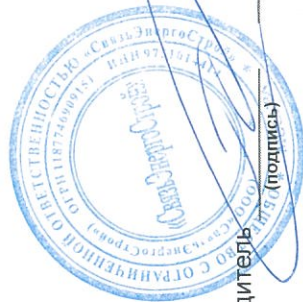
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-



### 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Рыбалко Константин Сергеевич**  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

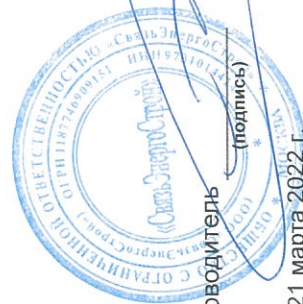
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	18 075	-	(18 075)	-
	5250	за 2020г.	-	118	-	(118)	-
в том числе: FITEL S179 + S-326A Автоматический сварочный аппарат FITEL S179 + скальватель S-326A	5241	за 2021г.	-	355	-	(355)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Вибротрамбовка Diam VN-75/5.0 R 630051	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	118	-	(118)	-
Машина дорожная КО-829А1-03 на шасси КАМАЗ 854 нк197, БП-000020	5243	за 2021г.	-	715	-	(715)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Экскаватор JCB JS305LC, БП-000022	5244	за 2021г.	-	16 436	-	(16 436)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA (BA3) 2131 (4x4) H646KO 797, БП-000023	5245	за 2021г.	-	569	-	(569)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	15 862	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	14 610	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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  
Рыбалко Константин  
Сергеевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

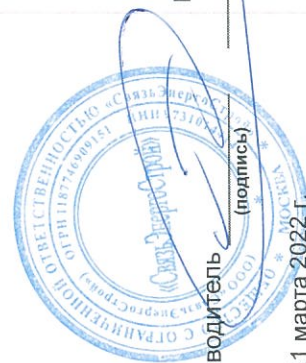
21 марта 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	7 418	-	-	-	-	-	-	7 418	-	
	5311	за 2020г.	-	-	7 418	-	-	-	-	-	7 418	-
в том числе: Вексель	5302	за 2021г.	7 418	-	-	-	-	-	-	-	7 418	-
	5312	за 2020г.	-	-	7 418	-	-	-	-	-	7 418	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	58 500	-	3 811	62 311	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	58 500	-	-	-	-	-	58 500	-
в том числе: Займы	5306	за 2021г.	58 500	-	3 811	62 311	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	58 500	-	-	-	-	-	58 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	65 918	-	3 811	62 311	-	-	-	-	7 418	-
	5310	за 2020г.	-	-	65 918	-	-	-	-	-	65 918	-

## 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	5320	7 418	7 418	-
в том числе:				
Вексель	5321	7 418	7 418	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	-
5329	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Рыбалко Константин  
 Сергеевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

21 марта 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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Рыбалко Константин  
 Сергеевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

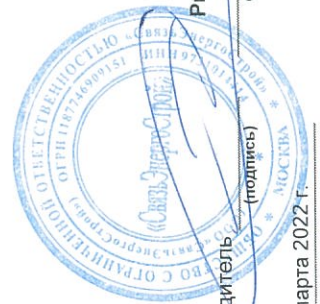
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	458 431	971	(164 011)	108 540	438	14	1 166	405 111	
	5580	за 2020г.	156 147	438	(152 232)	454 048	438	4	26	458 431	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	269 147	-	(111 577)	90 871	-	-	-	248 441	
	5581	за 2020г.	143 570	-	(143 115)	268 692	-	-	-	269 147	
авансы полученные	5562	за 2021г.	163 192	-	(23 421)	16	-	-	-	139 787	
	5582	за 2020г.	5 063	-	(3 431)	161 560	-	-	-	163 192	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 982	-	(6 783)	8	-	14	1 166	2 387	
	5583	за 2020г.	3 136	-	(393)	5 209	-	4	-	7 982	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	13 024	971	(17 195)	3 200	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	4 082	438	(5 266)	13 770	-	-	-	13 024	
прочая	5566	за 2021г.	5 086	-	(5 035)	14 445	-	-	-	14 496	
	5586	за 2020г.	296	-	(27)	4 817	-	-	-	5 086	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	458 431	971	(164 011)	108 540	438	14	1 166	405 111	
	5570	за 2020г.	156 147	438	(152 232)	454 048	438	4	26	458 431	

## 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	146 792	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	146 792	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



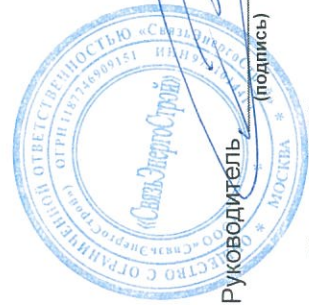
Руководитель \_\_\_\_\_  
 Рыбалко Константин  
 Сергеевич  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	134 733	135 957
Расходы на оплату труда	5620	17 359	19 031
Отчисления на социальные нужды	5630	2 975	3 643
Амортизация	5640	2 152	105
Прочие затраты	5650	66 772	79 933
Итого по элементам	5660	223 991	238 669
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	13 501	(11 187)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	237 492	227 482

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Рыбалко Константин Сергеевич**  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 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	792	1 196	(502)	-	1 486
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	792	1 196	(502)	-	1 486



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Рыбалко Константин Сергеевич  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи)

21 марта 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	13 601	3 674	-
в том числе:				
Гарантийные обязательства, полученные от субподрядчиков	5801	13 601	3 674	-
Выданные - всего	5810	1 088 108	81 328	286
в том числе:				
Гарантийные обязательства, выданные заказчиками	5811	29 551	21 333	286
Депозиты в залоге	5812	7 497	7 497	-
Выданные поручительства	5813	1 051 060	52 498	-



Руководитель  
**Рыбалко Константин  
 Сергеевич**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-



Руководитель  
Рыбалко Константин  
Сергеевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
ООО «СвязьЭнергоСтрой»  
за 2021 год**

Москва, 2022 г.

## 1. Общие сведения

### 1.1. Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СвязьЭнергоСтрой», сокращенное наименование ООО «СвязьЭнергоСтрой» (далее-Организация).

Место нахождения: 123060, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул. Маршала Соколовского, дом 3, помещ./этаж I/2, ком./офис 1/5

Дата регистрации: 01.11.2018 г.

Государственный регистрационный номер: 1187746909151

Основной вид деятельности: *Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)*

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ЭСКОРТ»; сокращенное наименование - ООО «АУДИТ-ЭСКОРТ»;

Государственный регистрационный номер -1027700309669

Место нахождения - 115477, г. Москва, ул. Кантемировская д. 58, пом. XVIII, К 151, этаж 3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 11606054905

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Рыбалко Константин Сергеевич

Совет директоров: не создавался, в его отсутствие функции исполняет единственный участник.

Ревизионная комиссия: отсутствует (не предусмотрена уставом).

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

### 1.2. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала составляет 100 000,00 рублей (Сто тысяч рублей 00 копеек).

Структура капитала по состоянию на 31.12.2021 г.

Наименование организации	Сумма, рублей	Доля в уставном капитале, %
Уставный капитал, всего	100 000,00	100,0 %
Рыбалко Константин Сергеевич	100 000,00	100,0 %

### 1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде изменения в Устав не вносились.

### 1.4. Сведения об обособленных подразделениях, филиалах и представительствах

Организация не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

### 1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности ООО «Связь ЭнергоСтрой» является строительство зданий и сооружений.

В отчетном году осуществлялись функции подрядчика по проектам реконструкции, технического перевооружения и нового строительства объектов электроэнергетики; покупка и продажа энергетического и электротехнического оборудования; иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

### 1.6. Лицензии и допуски, членство в СРО

ООО «Связь ЭнергоСтрой» имеет следующие допуски СРО:

- выписка из реестра членов от 11.09.2020г. № 276/01ХО, выданная Ассоциация «ГЕО», реестровый номер № 276 от 03.10.2019, номер записи в реестре СРО-И-042-14022018;
- выписка из реестра членов от 11.09.2020г. № 559/01 ДА, выданная Ассоциация "Объединение градостроительных организаций" Ассоциация "ОГПО", реестровый номер № 559 от 03.10.2019, номер записи в реестре СРО-П-196-14022018;
- выписка из реестра членов № 4070/02 ДА от 11.09.2020, выданная Ассоциацией «Объединение генподрядчиков в строительстве», реестровый номер № 4070, номер записи в реестре СРО-С-020-22072009.

### 1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2021г: 17 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2020г: 15 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2021г.): 22 человек.

Численность работающих на отчетную дату (31.12.2020г.): 15 человек.

## 2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

### 2.1. Информация о бенефициарных владельцах Организации.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основным бенефициарным владельцем долей Организации являлся Рыбалко Константин Сергеевич, доля владения – 100.0%.

### 2.2. Организации (лица), которые контролируют Организацию и которые контролируются Организацией, находятся под общим контролем.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной (выбор из списка, приведенного в п. 7-9 ПБУ11/2008)	Характер отношений (выбор из списка, приведенного в п. 6 ПБУ11/2008)
-------	--	---	--

1	Рыбалко Константин Сергеевич	Физическое лицо имеет право распоряжаться 100 процентами уставного капитала. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью (с 01.11.2018 г.)	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
---	------------------------------	--	--

Общество не входит в группу.

### 2.3. Операции со связанными сторонами

В 2020-2021 гг. операции со связанными сторонами не осуществлялись, за исключением выплат вознаграждения генеральному директору.

Номер строки	Наименование	2021	2020
1	Краткосрочные вознаграждения	2 818	2 441
2	Страховые взносы	443	479
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	-	-
5	Выходные пособия	-	-
6	Итого	3 261	2 920

### 3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Организации подготовлен на основе следующей учетной политики.

#### 3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СвязьЭнергоСтрой» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2021 году года на территории Российской Федерации наблюдалось постепенное восстановление экономической активности после кризиса, вызванного пандемией COVID-19. По итогам 2021г. снижение ВВП замедлилось (источник: <https://www.economy.gov.ru/>). Положительный вклад в динамику ВВП вносит восстановление спроса на платные услуги. Организация принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

### **3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах**

*Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса*

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

*Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### **3.3. Основные средства**

*Лимит стоимости основных средств*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

*Основание: пункт 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Оценка основных средств*

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В стоимость основных средств (далее инвестиционных активов) включаются проценты в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 6-ти месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

*Основание: ПБУ 6/01, ПБУ 15/2008.*

*Оценка основных средств, приобретенных не за денежные средства*

Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

*Основание: пункт 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Амортизация основных средств*

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации.

*Основание: пункт 17 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

*Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

*Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением

Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

*Основание: пункт 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 1 постановления Правительства РФ от 01.01.02 № 1*

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа Основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-80
Машины и оборудование	1-32
Транспортные средства	3-15
Прочие	3-30

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущими собственниками.

### ***Переоценка основных средств***

Основные средства не переоцениваются.

*Основание: пункт 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»*

### ***Ремонт основных средств***

Резерв на ремонт основных средств не создается.

*Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.  
*Основание: пункт 27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации*

### **Учет арендованных основных средств**

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией, отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства". Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае если договором аренды оценка переданного имущества не согласована, то стоимость принимается 1 рубль.

*Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н*

### **3.4 Нематериальные активы**

#### ***Оценка нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства***

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

*Основание: пункт 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

#### ***Срок полезного использования нематериальных активов***

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

*Основание: пункт 26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

### **Амортизация нематериальных активов**

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации.

*Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

*Основание: пункт 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»*

### **3.5 Учет запасов**

Организация, начиная с отчетности за 2021г. применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения *ФСБУ 5/2019* отражаются перспективно.

#### **Единица учета запасов**

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

#### **Оценка запасов**

Оценка запасов на отчетную дату осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот (п. п. 2, 11, 17, 32, 33 *ФСБУ 5/2019*).

Согласно п. 28 *ФСБУ 5/2019* последующая оценка запасов после их признания (т.е. оценка на отчетную дату) производится, по наименьшей из следующих величин:

- либо по фактической себестоимости запасов;
- либо по чистой стоимости продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов в зависимости от ситуации определяется в соответствии с *МСФО (пункты 28-33 МСФО (IAS) 2 «Запасы»*).

#### **Оценка незавершенного производства**

Организация формирует незавершенное производство при оказании услуг.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

Модель оценки незавершенного производства - в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

#### **Классификация затрат на прямые и косвенные**

Прямые:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие расходы, связанные с производством

Косвенные:

- е) прочие затраты.

#### **Транспортно-заготовительные расходы**

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

#### ***Списание запасов***

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

### **3.6 Учет товаров**

#### ***Учет полученных товаров в розничной торговле***

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

#### ***Учет транспортно-заготовительных расходов, возникающих при покупке товаров***

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

#### ***Списание товаров***

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

### **2.7 Учет готовой продукции**

#### ***Себестоимость, по которой учитывается готовая продукция***

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

*Основание: П.28 ФСБУ 5/2019*

В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется фактическая производственная себестоимость.

#### ***Списание готовой продукции***

Для оценки всей готовой продукции при ее передаче на продажу или иные цели используется один способ.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всей готовой продукции списывается в расходы по фактической себестоимости каждой единицы.

### **3.8 Учет спецоснастки и спецодежды**

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, если данный актив используется сроком свыше 1 года и его стоимость превышает лимит отнесения к основным средствам. В противном случае спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета запасов.

### **3.9 Учет финансовых вложений**

#### ***Единица учета финансовых вложений***

Единицей учета финансовых вложений является партия.  
*Основание: пункт 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

#### ***Стоимость финансовых вложений***

Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

*Основание: пункт 11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

Критерий существенности - 5% от валюты баланса.

#### ***Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость***

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

*Основание: пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

#### ***Учет долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость***

Разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) равномерно по мере получения дохода, причитающегося по ценным бумагам в соответствии с условиями выпуска.

*Основание: пункт 22 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

#### ***Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам***

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

*Основание: пункт 23 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

#### ***Списание финансовых вложений***

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

*Основание: пункт 26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»*

### **3.10 Учет кредитов и займов**

#### ***Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств***

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

*Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

#### ***Учет причитающихся процентов или дисконта по выданным векселям***

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 15 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

#### ***Учет причитающихся процентов или дисконта по размещенным облигациям***

Начисленные проценты или дисконт по облигациям учитываются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

*Основание: пункт 16 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»*

### 3.11 Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

#### *Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса*

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. *Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*

### 3.12 Резервы

#### *Резервы под обесценение запасов*

Создается резерв по обесценению запасов (в случае установления обесценения).

Для создания резерва по обесценению запасов перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится тест на обесценение запасов (включая незавершенное производство) по состоянию на 31.12 каждого года.

Резерв под обесценение создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение запасов отражается записью:

Дт 90.2 (или если не было выручки от продажи запасов в отчетном периоде -91.2) Кт 14.

При выбытии запасов, величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. Восстановление резерва отражается записью: Дт 90.2 Кт 14 красное сторно. Такая запись отражается при условии, что фактическая себестоимость товара относится в дебет счета 90.2.

В том случае, если стоимость запасов при выбытии списывается на счет 91.2, то резерв восстанавливается записью: Дт 91.2 Кт 14 красное сторно.

*Основание: п. 31 ФСБУ 5/2019.*

#### *Резерв сомнительных долгов*

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. *Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом: Начисляется резерв в размере 100% при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 360 дней, при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

*Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### *Резервы предстоящих расходов*

Резервы предстоящих расходов не создаются.

*Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

#### *Резерв под обесценение финансовых вложений*

Резерв под обесценивание финансовых вложений создается по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием

следующих условий:

- ✓ на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- ✓ в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91 "Прочие доходы и расходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы.

### **3.13. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:**

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпГ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01, разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпГ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

### **3.14 Учет доходов**

#### ***Классификация доходов***

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- доходы, полученные от выполнения строительно-монтажных работ;
  - доходы, полученные от продажи оборудования и материалов;
- Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

#### ***Метод признания доходов и расходов***

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по мере готовности работы, услуги, продукции.

*Основание: пункт 12,13 ПБУ 9/99 «Доходы организации».*

### **3.15 Учет расходов**

#### ***Расходы будущих периодов***

К расходам будущих периодов относятся лицензии на программы.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

*Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **Незавершенное производство**

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

*Основание: пункт 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н*

### **Порядок признания управленческих и коммерческих расходов**

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

### **Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы списываются линейным способом.

*Основание: пункт 11 ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».*

## **3.16 Учет расчетов по налогу на прибыль**

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

*(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)*

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

*(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)*

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах. *(Основание: п. 8 ПБУ 18/02, п. п. 7, 8 МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", п. 7.1 ПБУ 1/2008).*

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

## **3.17 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;
- ✓ высоколиквидные векселя, которыми будет произведен расчет (будут погашены) в течение 3-х месяцев

*Высоколиквидные векселя, это ценные бумаги наиболее крупных, ликвидных и надёжных*

*компаний со стабильными показателями получаемых доходов и выплачиваемых дивидендов, энергетических, газовых, нефтяных и телекоммуникационных компаний. Список российских компаний формирует ММВБ (Котировальный список "А" 1-го уровня).*

### **3.18 Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в год.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

## **4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

## **5. Курсы валют на отчетную дату**

Операции в валюте не производились.

## **6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.**

### **6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.**

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычным видам деятельности:

тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2021 г.	Показатель за 2020 г.	Абсолютное изменение, в тыс. руб.	Относительное изменение, в %
Выручка от реализации работ и услуг	64 671	69 670	-4 999	-7.2
Продажа товаров	117 879	161 565	-43 686	27.0
Условная выручка	68 470	6 391	62 079	971,35
<b>Итого</b>	<b>251 020</b>	<b>237 626</b>	<b>13 394</b>	<b>5,64</b>

## 6.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:

тысяч рублей

Наименование	2021 год	2020 год
Оценочные резервы	-	11
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>11</b>

## 6.3 Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:

тысяч рублей

Наименование расходов	2021 год	2020 год
Комиссия банка за выдачу БГ	159	183
Услуги банка	346	85
Штрафы, пени, неустойки	228	167
Расходы, не принимаемые к налогообложению	531	7
Прочие	53	296
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 317</b>	<b>738</b>

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности организации в отчетном периоде не было. Расходов, связанных с урегулированием судебных разбирательств не производилось.

## 6.4. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 20%

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

		за 2021г.	за 2020г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 431	9 007
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке	2 286	1 801
3	Постоянный налоговый расход (доход) $= (4 - 5) * 20\%$ , в том числе:	47	35
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	235	175
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 056)	(1 714)

7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
9	Прочее	-	-
10	Текущий налог на прибыль (абсолютное значение)	277	122

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	на 31.12.21	Отражено в ОФР	на 31.12.20
Незавершенное производство	11 360	10 752	608
Оценочные обязательства и резервы	297	139	158
<b>Итого изменение ОНА</b>	<b>11 657</b>	<b>10 891</b>	<b>766</b>
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	на 31.12.21	Отражено в ОФР	на 31.12.20
Материалы	7	-1	8
Незавершенное производство	418	-1 072	1 490
Основные средства	421	325	96
Выполненные этапы по незавершенным работам (ПБУ2)	14 972	13 694	1 278
<b>Итого изменение ОНО</b>	<b>15 818</b>	<b>12 946</b>	<b>2 872</b>

## 7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

### 7.1. Нематериальные активы

Операции не осуществлялись

### 7.2. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснении 2.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств составляют:

Показатель	В тыс. рублях	
	2021	2020

Авансы, выданные поставщикам на приобретение ОС	1 329	-
---	-------	---

### 7.3. Незавершенные капитальные вложения

Балансовая стоимость капитальных вложений приводится в пояснении 2.2.

### 7.4. Инвестиционная недвижимость

Операции не осуществлялись

### 7.5. Долгосрочные активы к продаже

Операции не осуществлялись

### 7.6. Инвестиции в зависимые организации и совместную деятельность

Операции не осуществлялись

### 7.7. Финансовые активы

Состав приведен в Пояснении 3.

Обесценение не установлено.

### 7.8. Запасы.

Состав приведен в Пояснении 4.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Авансы, выданные поставщикам на приобретение запасов, которые отражены в составе дебиторской задолженности, составляют:

Показатель	В тыс. рублях	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам на приобретение ТМЦ	78 109	100 060
Авансы, выданные поставщикам на приобретение НЗП	1 999	1 351

### 7.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснении 5.

Сомнительных долгов нет, резерв не создавался.

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров за вычетом НДС, учтенного на счете 76.ВА и 76.Н.

В таблице 5.1 Приложения 5 по строке 5513 «прочая» на 31.12.2021г. в сумме 62 676 тыс. руб., в том числе отражено:

- задолженность по выплате процентов – 183,0 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и сборам – 1 166,0 тыс. рублей;
- задолженность по гарантийным обеспечениям – 61 327,0 тыс. рублей.

на 31.12.2020г. в сумме 7 484 тыс. руб., в том числе отражено:

- задолженность по налогам и сборам – 72,0 тыс. рублей;
- задолженность по выплате процентов – 28,0 тыс. рублей;
- гарантийное обеспечение – 7 378,0 тыс. рублей;
- прочая задолженность дебиторов – 6,0 тыс. рублей.

## 7.10. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

Показатель отражен по строке 12304 бухгалтерского баланса.

Показатель	2021	2020
<b>Данные Отчета о прибылях и убытках:</b>		
Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору	68 470	6 391
Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору	по расходам	по расходам
<b>Данные бухгалтерского баланса:</b>	x	x
Разница между величиной, не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам, которая отражена в бухгалтерском балансе:		
в качестве актива - не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная);	74 860	6 391
в качестве обязательства - задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).	( 0 )	( 0 )

Раскрытие информации в разрезе договоров

№ и дата договора подряда, наименование Заказчика, адрес объекта строительства	Общая сумма понесенных расходов по договору с начала выполнения работ до отчетной даты	Сумма признанной прибыли с начала выполнения работ по договору до отчетной даты	Сумма полученной предварительной оплаты по договору	тысяч рублей
				Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий на отчетную дату
ООО "ЭнергоСтройКомплекс" Договор № 54СМР-19 от 30.12.2019г.	10 014	994	11 635	1 312
АО "ЦИУС ЕЭС" Договор № 598561 от 26.10.2020г. - Лот 7	45 548	3 643	43 196	13 194
АО "ЦИУС ЕЭС" Договор № 598578 от 24.12.2020г. - Лот 8	41 457	4 556	852	45 302
ООО "ИТ КОМПАНИЯ Д-СИСТЕМС" Договор №СУБ-ДС-2009096 от 09.10.2020	739	-	-	739
ООО «СИП-энерго» Договор 005СМР/18 от 03.12.2018	8 202	-	-	8 202
ООО "ЭнергоСтройКомплекс" Договор № 08ПИР-СМР-20 от 28.01.2020	3 392	-	-	3 392
ООО "ЭнергоСтройКомплекс" Договор № 53СМР-19 от 30.12.2019	2 719	-	-	2 719

### 7.11. Кредиторская задолженность.

Состав приведен в Пояснении 5.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

Кредиторская задолженность состоит из долгосрочной и краткосрочной задолженности и отражена в балансе за исключением суммы НДС с авансов полученных, учтенных на счете 76.АВ.

У Общества существует следующая просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 146 792 тыс. руб.:

- ООО «АЕНТЕРНУС» по Договору № 38/20-СКОЛ от 09.11.2020г. – 6 270 тыс. рублей;
- ООО «ПИЭЛСИ СИСТЕМЫ» по Договору № 60-20/П от 08.09.2020г. – 15 050 тыс. рублей;
- ООО «ПИЭЛСИ ТЕХНОЛОДЖИ» по договору № 57-20 от 05.08.2020г., 78-20 от 28.10.2020г. – 15 230 тыс. рублей;
- ООО «НП ЭНЕРГОПРОМ» по договору № 123/ПНР-2017 от 07.11.2017г. – 1 281 тыс. рублей;
- ООО «ПИЭЛСИ СИСТЕМЫ» по договору № П18-10/2019 от 18.10.2019г. – 24 650 тыс. рублей;
- ЗАО «ЭНЕРГОСЕРВИС» по Счет № 37 от 31.07.2020г., Договору № 41П-20 от 01.10.2020г. – 102 430 тыс. рублей;
- ООО «ЭНЕРГОСОФТ» по Договору № 59-20 от 10.08.2020г. – 7 450 тыс. рублей;
- Прочая задолженность – 25 569 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020г. отсутствует.

В таблице 5.3 Приложения 5 по строке 5566 «прочая»

на 31.12.2021г. в сумме 14 496 тыс. руб., в том числе отражено:

- задолженность подотчетным лицам – 3,0 тыс. рублей;
- задолженность по расчетам по лизингу – 12 865,0 тыс. рублей;
- задолженность по договорам цессии, перевод долга – 527,0 тыс. рублей;
- задолженность по оплате комиссий за выдачу БГ – 1 053,0 тыс. рублей;
- задолженность по прочим операциям с кредиторами – 48,0 тыс. рублей.

на 31.12.2020г. в сумме 5 086 тыс. руб., в том числе отражено:

- задолженность подотчетным лицам – 9,0 тыс. рублей;
- задолженность по выплате заработной плате – 5 077,0 тыс. рублей.

### 7.12. Задолженность по кредитам и займам.

Все кредиты и займы, полученные в течение 2021 года погашены.

Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2020 г.

Наименование займодавца	Сумма задолженности	Срок погашения задолженности	тысяч рублей
			В том числе Сумма процентов, включенная в прочие расходы
ООО "ЭНЕРГОСТРОЙКОМПЛЕКС" Договор % займа 20-08/ЭСК-3 от 20.08.2020	13 024	31.03.2021	304

### 7.13. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Величина денежных потоков в иностранной валюте отсутствует.

#### Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

Показатель	тысяч рублей	
	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
НДС	4 188	15 047
Возврат обеспечения заявки участника торгов	3 486	-
<b>Итого</b>	<b>7 674</b>	<b>15 047</b>

#### Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

Показатель	тысяч рублей	
	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Оплата за БГ	5 446	7 680
Оплата обеспечений по участиям в торгах	58 520	7 627
Выдача подотчетных сумм	14	16
Штрафы, пени, неустойки по налогам и сборам	156	208
Услуги банков	303	83
Страхование	5 962	75
Госпошлины	5	-
Прочие	57	21
<b>Итого</b>	<b>70 462</b>	<b>15 710</b>

#### Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Показатель	тысяч рублей	
	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Остаток денежных средств	3 195	1 733

Остаток денежных эквивалентов (депозиты до 3-х месяцев)	нет	нет
Итого	3 195	1 733

#### 7.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Показатель	тысяч рублей	
	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
Уставный капитал	100	100
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	-	-

#### 7.15. Дивиденды

Дивиденды в 2021г. (2020г.) не выплачивались

#### 7.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Обеспечения обязательств и платежей, выданные третьим лицам

Получатель гарантии	тысяч рублей	
	Сумма за 2020 год	Сумма за 2021 год
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	350 000
Договор поручительства № О-006/П-2-2021 от 06.05.21	-	350 000
МОНОТЕК СТРОЙ ООО	-	944
Договор №12/02/2021/1/Ск-П от 12.02.2021 (Гарантийные удержания)	-	842
Договор подряда №13/01/2021/1/ММЦ-СМР от 13.01.2021 (Гарантийные удержания)	-	101
МСП БАНК АО	7 497	7 497
Договор залога векселей № 11Э-3-6594/20 от 03.11.2020	7 497	7 497
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	250 000
Договор поручительства №03П-21/ГА/0048 от 04.05.2021	-	250 000
СИП-ЭНЕРГО ООО	15 549	16 413
Договор №27П/20-СКОЛ от 10.02.2020 (Гарантийные удержания)	2 925	2 925
Договор №28П/20-СКОЛ от 10.02.2020 (Гарантийные удержания)	12 624	13 488
СОВКОМБАНК ПАО	52 498	326 060
Договор поручительства № 1756826/3 от 18.12.2020	52 498	52 498
Договор поручительства № 1862332/3 от 02.03.2021	-	202 472
Договор поручительства № 2086923/4 от 27.12.2021	-	71 090

Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	-	125 000
Договор поручительства № 1053827-3 от 12.04.2021	-	100 000
Договор поручительства № 1111750/4 от 19.10.2021	-	25 000
ЦИУС ЕЭС АО	5 784	12 194
Договор субподряда № 598578 от 24.12.2020 г. (Гарантийные удержания)	-	85
Договор субподряда №598561 от 26.10.2020 (Гарантийные удержания)	5 784	12 109
<b>Итого</b>	<b>81 328</b>	<b>1 088 108</b>

Общая величина выданных поручительств по обязательствам 3-х лиц на 31.12.2021г. составляет 1 051 000 тыс. руб., что превышает не только величину чистых активов Организации, но валюту баланса на отчетную дату.

Имеет место риск нарушения принципа непрерывности деятельности Организации. В случае предъявления требований о погашении обязательств у Организации отсутствует возможность для их удовлетворения.

В связи с этими условиями руководство Общества отмечает наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, и, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

#### 7.17. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные

тысяч рублей

Гарант/договор	Сумма за 2020 год	Сумма за 2021 год
ЭНЕРГОСТРОЙКОМПЛЕКС ООО	3 674	13 601
18П/20-Сколково-7 от 15.10.2020	3 674	12 639
212П/Сколково-8 от 24.12.2020		962
<b>Итого</b>	<b>3 674</b>	<b>13 601</b>

#### 7.18. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

#### 8. События после отчетной даты

После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2021 г. не утверждалась.

В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

## 9. Урегулирование судебных разбирательств

Организация выступает ответчиком в ряде судебных разбирательств, по результатам которых не считает возможным возникновение каких-либо существенных негативных последствий.

Соответствующий резерв в 2021 (2020) г. не отражался.

На 31.12.2021 г. в производстве судов находятся дела, по которым Организация выступает в качестве ответчика, а именно:

Наименование истца, номер судебного дела	Предмет иска	Сумма, тысяч рублей	Примечание
Соловьев А.Ю., 02-4347/2020 М-3251/2020 Кунцевский районный суд	услуги	210	04.08.2020 - поступило в суд, 31.08.20 - беседа, 21.09.20 - СЗ, 19.10 - СЗ, 24.11. - СЗ, 19.01 - СЗ, 25.02.21 - СЗ, 08.09.2021 - подана апелляционная жалоба, 16.11.21 - СЗ
<b>Итого</b>		<b>210</b>	

## 10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется за исключением информации о незаконченных судебных разбирательствах, изложенной в настоящих пояснениях.

## 11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности в 2021 год не выявлены.

## 12. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Организации резервы создаются резервы по сомнительным долгам, резерв по расходам по судебным решениям, резерв на оплату отпусков.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Резерв на оплату отпусков отражен в учете на 31.12.2021 г. на сумму 1 486 тысяч рублей, на 31.12.2020 г. на сумму 792 тысяч рублей.

Резерв по расходам по судебным расходам не формировался.

### **13. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2021 (2020г.) году информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

### **14. Государственная помощь**

Организация в 2021г. (2020г.) не получала государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

Генеральный директор



Рыбалко Константин Сергеевич

21.03.2022 г.

МП