

Общество с ограниченной ответственностью  
**«МТСМ-СЕРВИС»**

*ПОЯСНЕНИЯ К  
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2021 ГОД*

## Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	4
1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа .....	4
1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС» .....	4
1.3. Сведения о структуре Общества .....	5
1.4. Сведения о численности работников .....	5
1.5. Виды деятельности Общества .....	5
1.6. Сведения о рисках .....	6
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....	7
2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов .....	7
2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы .....	7
2.3. Запасы .....	8
2.4. Основные средства и незавершенное строительство .....	8
2.5. Расходы будущих периодов .....	9
2.6. Финансовые вложения .....	9
2.7. Отложенные налоги .....	10
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	10
3.1. Основные средства и капитальные вложения .....	10
3.2. Запасы .....	12
3.3. Финансовые вложения .....	13
3.4. Дебиторская задолженность .....	13
3.5. Кредиторская задолженность .....	14
3.6. Оценочные обязательства Общества .....	15
3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	16
3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг .....	16
3.9. Затраты на производство .....	17
3.10. Прочие доходы и расходы .....	17
3.11. Обеспечения обязательств и платежей .....	18
3.12. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность .....	18
3.13. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком .....	18
3.14. Информация о задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды .....	18

*Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2021 год*

3.15.	Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам.....	19
3.16.	Информация о полученных Обществом поручительствах третьих лиц, не использованных на отчетную дату.....	19
3.17.	Денежные средства.....	19
4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ.....	19
4.1.	Выручка и прочие доходы.....	20
4.2.	Закупки услуг и товарно-материальных ценностей.....	20
4.3.	Остатки по незавершенным расчетам.....	21
4.4.	Дивиденды, начисленные акционерам.....	21
5.	ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
6.	ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....	22

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС» (далее также ООО «МТСМ-СЕРВИС»/Общество) было основано 02 октября 2019 года для осуществления деятельности по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений, а так же оказанию комплексных услуг по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений, включая услуги по нанесению дорожной разметки, содержанию элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета интенсивности движения и средств метеобеспечения.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества - ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Юридический адрес Общества: РФ, 121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, строение 5, этаж 1, офис С115

Фактический адрес Общества: РФ, 121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, строение 5, этаж 1, офис С115

### 1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа

В соответствии с пп. 4.1 ст. 4 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС», размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В соответствии с п.9.1. ст.9 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС» в Обществе действует единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

### 1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор Общества - Единоличный исполнительный орган Общества.

#### Состав Общего собрания участников

##### Состав участников с 01.01.2021 по 07.12.2021:

Зайцева Наталия Игоревна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Данилова Александра Валерьевна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» – доля номинальной стоимостью 6 000 (шесть тысяч) рублей, что составляет 60% Уставного капитала.

##### Состав участников с 07.12.2021 по 31.12.2021:

Зайцева Наталия Игоревна – доля номинальной стоимостью 2 550 (две тысячи пятьсот пятьдесят) рублей, что составляет 25,5% Уставного капитала;

Данилова Александра Валерьевна – доля номинальной стоимостью 2 550 (две тысячи пятьсот пятьдесят) рублей, что составляет 25,5% Уставного капитала;

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» – доля номинальной стоимостью 4 900 (четыре тысячи девятьсот) рублей, что составляет 49% Уставного капитала.

### **Единоличный исполнительный орган Общества**

В период с 01.01.2021 по 17.12.2021 должность Генерального директора Общества занимал Полуэктов Денис Владимирович, избранный на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №14 от 22.03.2021 г.). Первичное избрание 23.03.2020 (Протокол №4 от 23.03.2020). Срок полномочий по Уставу - 1 год.

В период с 17.12.2021 по 31.12.2021 (и по настоящего время) должность Генерального директора Общества занимал Камкия Василий Петрович, избран на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №23 от 09.12.2021 г.). Срок полномочий по Уставу – 5 лет.

### **1.3. Сведения о структуре Общества**

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет 1 филиал, зарегистрированный в Уставе и выделенный на самостоятельный баланс:

<b>Полное наименование филиала</b>	<b>Адрес регистрации филиала</b>
Филиал «Тамань» Общества с ограниченной ответственностью «МТСМ – СЕРВИС»	353555, Краснодарский край, Темрюкский район, станица Тамань, ул. Косоногова 6Б, пом. 22

### **1.4. Сведения о численности работников**

Средняя численность работников Общества за 2021 год составляет 195 человек. Численность внешних совместителей за 2021 год составила 22 человека. Средняя численность работников Общества за 2020 года составляла 100 человек, численность внешних совместителей составляла 22 человека. Средняя численность работников Общества за 2019 год составляла 0 человек, численность внешних совместителей составляла 2 человека.

### **1.5. Виды деятельности Общества**

- ремонт, капитальный ремонт дорог и искусственных сооружений на дорогах общего пользования, в том числе I и II технических категорий;
- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на дорогах I и II технических категорий;
- строительство новых сооружений, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт, дополнения и изменения, монтаж сборных конструкций на строительном участке, а также строительство временных сооружений;
- выполнение работ и услуг, необходимых для надежной и безопасной эксплуатации автомобильных дорог и дорожных сооружений;
- эксплуатация автомобильных дорог общего пользования;
- строительство инженерных коммуникаций, в том числе для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
- предоставление и оказание прочих услуг и работ.

## 1.6. Сведения о рисках

В ООО «МТСМ-СЕРВИС» действует система контроля и управления рисками, что позволяет вовремя предупреждать или минимизировать воздействие неблагоприятных факторов на бизнес. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков;
- Обеспечение страхования подрядных работ;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования;
- Централизация системы закупок.

Основными факторами рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, являются:

### *Политические и социальные риски*

Нецелесообразные действия Правительства Российской Федерации могут негативно отразиться на деловом климате. Террористические акты или участие Российской Федерации в каких-либо экономических или военных конфликтах в будущем могут привести к нестабильности в Российской Федерации и затруднить бизнес-планирование.

### *Страховые риски*

Снижение расходов государства на финансирование инфраструктурных проектов в связи с неблагоприятной макроэкономической ситуацией может привести как к сокращению количества новых проектов, так и к задержкам в финансировании уже начатых проектов, что в свою очередь может негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### *Природные и географические риски*

Неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения работ Обществом.

### *Производственные риски*

Сбои и поломки оборудования (автотранспорт и дорожно-строительные машины). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

### *Налоговые риски*

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами.

### *Финансовые риски*

Рост инфляции в Российской Федерации может привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств Общества; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации в будущем. Руководство полагает, что на 31 декабря 2021 года не существует существенной неопределенности в отношении возможности Общества продолжать деятельность.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «МТСМ-СЕРВИС» руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения работ и оказание услуг собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков;
- Услуги генподряда;
- Реализация услуг автотранспорта, предоставления техники и механизмам.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

### **2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;

- расходы по договорам с субподрядными организациями;
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы от сдачи имущества в аренду;
- списанная безнадежная дебиторская задолженность;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- расходы на услуги банков;
- благотворительные и социальные расходы;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

### 2.3. Запасы

В составе запасов Общество учитывает активы согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Запасы» (далее – ФСБУ «Запасы»), утвержденному Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п. 6 ФСБУ «Запасы» за единицу учета запаса в Обществе принимается номенклатурный номер. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением, по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

### 2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом. Земельные участки не амортизируются.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью

или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме.

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования ОС:

Группа	Срок полезного использования
Сооружения	7-30 лет и более
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Транспортные средства	3-20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-15 лет
Офисное оборудование	2-5 лет

## 2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- неисключительные права пользования программными продуктами;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы Общества на получение лицензий, выданных бессрочно, подлежат равномерному списанию на счета соответствующих источников в течение 5 лет.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием сотрудников или имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

## 2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна серия.

Затраты на приобретение финансовых активов включаются в первоначальную стоимость финансового актива.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость доход признается единовременно в момент погашения.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом резерва на обесценение.

## **2.7. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

## **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Основные средства и капитальные вложения**

Объекты основных средств не подлежащие амортизации в 2021 и 2020 годах у Общества отсутствовали. Сроки полезного использования основных средств не изменялись.

Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «АТЭС-СЕРВИС» за 2021 год

Наименование показателей	Год	Изменения за период										На конец периода			
		По начало года		по состоянию объектов ОС							выбыло объектов ОС			накопленная амортизация	на конец периода
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	рекламная функция (первоначальная стоимость)	реструктуризация (первоначальная стоимость)	накопленная амортизация	рекапитализация (амортизация)	реструктуризация (накопленная амортизация)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на начало периода			
Основное средство – строка 1150 в левом столбце	2021	56 149	(4 169)	153 336	-	-	-	-	-	-	(263)	90	(24 571)	209 222	(28 650)
	2020	-	-	56 149	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 169)	56 149	(4 169)
Земельные участки и объекты природопользования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соборудования и передаточные устройства	2021	1 122	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85)	1 122	(121)
	2020	-	-	1 122	-	-	-	-	-	-	-	-	(36)	1 122	(36)
Транспортные средства	2021	46 947	(3 281)	94 716	-	-	-	-	-	-	(263)	90	(18 834)	141 400	(22 025)
	2020	-	-	46 947	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 281)	46 947	(3 281)
Машины и оборудование	2021	4 862	(440)	58 118	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 660)	62 980	(5 100)
	2020	-	-	4 862	-	-	-	-	-	-	-	-	(440)	4 862	(440)
Прочие основные средства	2021	3 218	(412)	502	-	-	-	-	-	-	-	-	(992)	3 720	(1 404)
	2020	-	-	3 218	-	-	-	-	-	-	-	-	(412)	3 218	(412)

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерской отчетности представлены в тысячах российских рублей.

Иное использование основных средств

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	32 520	163 277	-

Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

Строка 1150 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за отчетный период:			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО <i>в том числе:</i>	2021	3 007	153 335	(238)	(156 104)	0
	2020	-	59 156	-	(56 149)	3 007
– здания	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
– сооружения и передаточные устройства	2021	84	-	(84)	-	0
	2020	-	1 206	-	(1 122)	84
– машины и оборудование	2021	2923	58 118	(154)	(60 887)	0
	2020	-	7 785	-	(4 862)	2 923
– транспортные средства	2021	-	94 715	-	(94 715)	0
	2020	-	46 947	-	(46 947)	0
– производственный и хозяйственный инвентарь	2021	-	502	-	(502)	0
	2020	-	241	-	(241)	0
– другие виды основных средств	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	2 977	-	(2 977)	0
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса:

Наименование	2021	2020	2019
<b>ВСЕГО по строке 1210 бухгалтерского баланса:</b>	<b>15 980</b>	<b>21 331</b>	<b>28</b>
Сырье, материалы, и другие аналогичные ценности	15 242	20 805	-
Прочие запасы и затраты	738	526	28

### 3.3. Финансовые вложения.

#### Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Строка 1170 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

#### Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Строка 1240 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

### 3.4. Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. (строка 1230 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего <i>в том</i>	2021	153	-	-	-
	2020	-	-	153	-
Расчеты с покупателями и заказчиками <i>в том числе:</i>	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
покупатели и заказчики (сч.62)	2021	153	-	-	-
	2020	-	-	153	-
авансы выданные	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
прочая задолженность	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего <i>в том</i>	2021	67 056	-	42 174	-
	2020	69	-	67 056	-
Расчеты с покупателями и заказчиками <i>в том числе:</i>	2021	37 899	-	34 434	-
	2020	-	-	37 899	-
покупатели и заказчики	2021	37 899	-	34 434	-
	2020	-	-	37 899	-
авансы выданные	2021	29 060	-	3 575	-
	2020	-	-	29 060	-
прочая задолженность	2021	97	-	4 165	-
	2020	69	-	97	-
ИТОГО долгосрочная и краткосрочная дебиторская	2021	67 209	-	42 174	-
	2020	69	-	67 209	-

Авансы выданные показаны в расшифровке и балансе без НДС.

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

### 3.5. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строка 1520 Баланса) и прочие обязательства (строки 1450 и 1550 Баланса).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b> <i>в том числе:</i>	2021	153	-
	2020	-	153
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	2021	153	-
	2020	-	153
задолженность по договорам финансовой аренды	2021	-	-
	2020	-	-
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	2021	-	-
	2020	-	-
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	2021	-	-
	2020	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> <i>в том числе:</i>	2021	116 075	95 650
	2020	57	116 075
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	2021	46 321	54 446
	2020	-	46 321
задолженность перед персоналом организации	2021	3 924	4 420
	2020	26	3 924
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2021	3 917	4 420
	2020	22	3 917
задолженность по налогам и сборам	2021	32 298	31 333
	2020	9	32 298
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	2021	25 138	-
	2020	-	25 138
задолженность по договорам финансовой аренды	2021	-	-
	2020	-	-
Прочие кредиторы	2021	4 477	1 031
	2020	-	4 477
Прочие обязательства	2021	-	-
	2020	-	-
<b>ИТОГО:</b>	2021	116 228	95 650
	2020	57	116 228

Сведения о величине и структуре задолженности по заемным средствам (строка 1510 Баланса)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего	2021	-	-
	2020	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего <i>в том числе:</i>	2021	83 047	102 431
	2020	3 032	83 047
задолженность по основной сумме долга	2021	83 047	102 431
	2020	3 000	83 047
задолженность по процентам	2021	-	-
	2020	32	-

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

### 3.6. Оценочные обязательства Общества

Краткосрочные оценочные обязательства (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - строка 1540 Баланса)

Наименование показателя	2021	2020	2019
<b>ИТОГО:</b>	<b>18 016</b>	-	-
Резерв на выплату вознаграждений генеральному/исполнительному директорам	8 204	-	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы 4 кв.	3 756	-	-
Резерв на выплату вознаграждений по итогам за год	1 236	-	-
Резерв на выплату комп. индекс. зар. /пл. с учетом инфляции	717	-	-
Резерв на оплату основных отпусков	4 103	-	-

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и, являясь субъектом малого предпринимательства до 10.08.2020г., было вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего в 2019-2020 г. не применяло - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010). Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с необходимостью применения ранее не используемых стандартов бухгалтерского учета, введены Обществом с 2021 года (п. 8, п. 11, п. 12 ПБУ 1/2008). Изменение в учетной политике не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

### 3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за отчетный период:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	322 825	169 139
Текущий налог на прибыль	(69 758)	(33 862)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2 085)	(383)
Изменение отложенных налоговых обязательств	71	(305)
Изменение отложенных налоговых активов	3 037	(44)
Корректировки налога на прибыль	(140)	-
Налоговые санкции	-	-
Прочее	(3)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>256 032</b>	<b>134 928</b>

### 3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Сведения о величине и структуре выручки от продажи товаров, продукции, работ, за 2021 и 2020 годы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	2021 г.	2020 г.
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:</b>	<b>1 109 039</b>	<b>477 320</b>
<i>В том числе:</i>		
Работы и услуги, выполненные собственными силами, в т.ч. услуги генподряда	723 811	338 294
Работы, выполненные силами субподрядчиков	384 386	139 026
Прочая реализация	842	-

### 3.9. Затраты на производство

Сведения о величине и структуре Затрат на производство за 2021 г. и 2020 г. (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2021 г.			2020 г.		
	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы
Материальные затраты	(95 299)	(94 255)	(1 044)	(30 696)	(29 670)	(1 026)
Расходы на оплату труда	(137 640)	(67 016)	(70 624)	(58 013)	(35 097)	(22 916)
Отчисления на социальные нужды	(41 187)	(20 539)	(20 648)	(17 876)	(10 795)	(7 081)
Амортизация	(24 571)	(23 653)	(916)	(4 169)	(3 785)	(384)
Прочие затраты	(473 354)	(467 837)	(5 517)	(194 764)	(191 775)	(2 989)
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной готовой продукции	-	-	-	-	-	-
Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	282	282	-	59	59	-
Реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Списание затрат на производство на счете 26 «Общехозяйственные расходы»	-	6 267	(6 267)	-	3 797	(3 797)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(771 769)</b>	<b>(666 753)</b>	<b>(105 016)</b>	<b>(305 459)</b>	<b>(267 266)</b>	<b>(38 193)</b>

### 3.10. Прочие доходы и расходы

Строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	625	5
Реализация ТМЦ, ОС	939	-
Аренда имущества	137	41
Прочие доходы	305	778
<b>Итого доходы:</b>	<b>2 006</b>	<b>824</b>
Услуги банков	(262)	(85)
Проценты по займам к уплате	(9 540)	(3 015)
Вознаграждения работникам (премии, материальная помощь)	(490)	(241)
Расходы прошлых лет	(4 046)	-
Реализация ТМЦ, ОС	(1 019)	-
Штрафы, пени, иные санкции	(450)	(29)
Прочие расходы	(644)	(176)
<b>Итого расходы:</b>	<b>(16 451)</b>	<b>(3 546)</b>

### 3.11. Обеспечения обязательств и платежей

Поручительства и гарантии, в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным договорам третьим лицам не выдавались

Договоры поручительства к соглашению о предоставлении банковских гарантий Обществом не заключались.

### 3.12. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует кредиторская и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

### 3.13. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком

По состоянию на 31.12.2021 г. судебные дела у Общества отсутствуют.

### 3.14. Информация о задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды

Сведения о величине и структуре задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды (строки 1231, 1232 и 1522 Баланса)

Наименование страхового взноса	Задолженность на начало периода	Переплата на начало периода	Начислено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено (откорректировано) за отчетный период	Задолженность на конец периода	Переплата на конец периода
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 917</b>	<b>-</b>	<b>37 737</b>	<b>-</b>	<b>37 234</b>	<b>-</b>	<b>4 420</b>	<b>-</b>
ФОМС федеральный	688	-	6 417	-	6 312	-	793	-
ФСС	141	-	3 315	-	3 114	-	342	-
Страхование от НС и ПЗ	120	-	1 115	-	1 098	-	137	-
Обязательное пенсионное страхование	2 968	-	26 890	-	26 710	-	3 148	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.15. Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам

Сведения о величине и структуре задолженности (переплате) по налогам и сборам (строки 1231, 1232 и 1523 Баланса)

Наименование налога	2021г		2020г	
	Задолженность	Переплата	Задолженность	Переплата
<b>ИТОГО:</b>	<b>31 333</b>	<b>305</b>	<b>32 298</b>	<b>4</b>
НДС	28 995	-	28 701	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на прибыль	1 014	227	2 488	-
Транспортный налог	154	70	67	-
НДФЛ	1 166	-	1 026	-
Государственная пошлина	-	8	-	4
Земельный налог	-	-	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4	-	16	-
Прочие	-	-	-	-

### 3.16. Информация о полученных Обществом поручительствах третьих лиц, не использованных на отчетную дату

За период 2021 г. Общество не получало поручительства от третьих лиц.

### 3.17. Денежные средства

Величина денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2021 г. в размере 216 942 тыс. руб. отражена по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены денежные средства на расчетных счетах.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Связанными сторонами для Общества являются:

- Непосредственные участники с участием более 20%, осуществляющие контроль или оказывающие существенное влияние на Общество:
  - Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» -49 % от УК;
  - Зайцева Наталия Игоревна – 25,5% от УК;
  - Данилова Александра Валерьевна – 25,5% от УК.
- Руководство Общества и Состав Общего собрания участников - раздел 1.2 Органы управления и контроля;
- ООО «МТСМ-СЕРВИС» не участвует в УК других организаций (дочерних обществ нет);

- Прочие связанные стороны, находящиеся под прямым или косвенным контролем тех же акционеров, что и Общество, а также на которые участники Общества прямо или косвенно оказывают существенное влияние.

Акционерное общество «ТФК-Финанс»	115054, г. Москва, Б. Строченовский переулок, д. 7, пом. XII, ком. 15	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в ПАО «МОСТОТРЕСТ» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля в УК ПАО «МОСТОТРЕСТ» 96,97%)
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТ-ХОЛДИНГ»	119415, г. Москва, проспект Вернадского, д. 53	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в АО «ТФК-Финанс» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ТФК-Финанс» (доля в УК АО «ТФК-Финанс» 100%)
Ротенберг Аркадий Романович	-	Физическое лицо имеет в силу своего участия в ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ» долю в размере 100% уставного капитала ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ»

#### 4.1. Выручка и прочие доходы

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
<b>За 2021-й год</b>			
- Отражено в выручке	1 058 216	1 788	1 060 004
- Отражено в прочих доходах	-	-	-
<b>За 2020-й год</b>			
- Отражено в выручке	459 071	821	459 893
- Отражено в прочих доходах	-	-	-

#### 4.2. Закупки услуг и товарно-материальных ценностей

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
<b>За 2021-й год</b>			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	-	-
- Капитализировано в составе основных средств	-	-	-
- Отражено услуг в составе себестоимости	44 880	18 199	63 079
<b>За 2020-й год</b>			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	25 752	25 752
- Капитализировано в составе основных средств	-	52 765	52 765
- Отражено услуг в составе себестоимости	18 165	19 569	37 734

#### 4.3. Остатки по незавершенным расчетам

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
<b>31 декабря 2021 года</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	34 195	47	34 242
Авансы выданные	-	24	24
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
<b>31 декабря 2020 года</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	35 210	-	35 210
Авансы выданные	-	4	4
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Авансы полученные	(30 166)	-	(30 166)

#### 4.4. Дивиденды, начисленные акционерам

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
<b>2021 год</b>			
Задолженность на начало периода	-	-	-
Начислено	87 000	58 000	145 000
Выплачено	87 000	58 000	145 000
Задолженность на конец периода	-	-	-
<b>2020 год</b>			
Задолженность на начало периода	-	-	-
Начислено	-	-	-
Выплачено	-	-	-
Задолженность на конец периода	-	-	-

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующих раскрытия в Пояснениях, не произошло.

## 6. ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Сфера содержания и ремонта автодорог отнесена Правительством РФ к непрерывным производствам, поэтому полного или частичного запрета на работы по содержанию и ремонту автодорог не произошло.

**Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам**



**Ю. В. Крючкова**

**Главный бухгалтер**



**Е. В. Авдеева**

**14.03.2021 г.**