

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТЕХСЕРВИС»
за 2021 год

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	5
1.1. Общая информация.....	5
1.2. Способ образования ЮЛ.....	5
1.3. Участники ЮЛ и доли владения	5
1.4. Территориально обособленные подразделения	5
1.5. Основные виды деятельности.....	6
1.6. Производственные показатели Общества	6
1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
1.8. Ревизионная комиссия.....	7
1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу	7
1.10. Аудит бухгалтерской отчетности.....	7
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Информация об учетной политике.....	8
2.3. Изменения в учетной политике	8
2.4. Дополнения в учетной политике на 2021 отчётный год	9
2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»	10
2.5.1. Нематериальные активы.....	10
2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	10
2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	11
2.5.4. Финансовые вложения.....	12
2.5.5. Прочие внеоборотные активы	12
2.5.6. Материально-производственные запасы	12
2.5.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция.....	15
2.5.8. Расходы будущих периодов.....	15
2.5.9. Дебиторская и кредиторская задолженность	16
2.5.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	17
2.5.11. Уставный капитал	17
2.5.12. Кредиты и займы полученные.....	17
2.5.13. Оценочные обязательства	17
2.5.14. Налогообложение.....	18
2.5.15. Признание доходов	18
2.5.16. Признание расходов	19
2.5.17. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	19
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	20
3.1. Информация по сегментам.....	20
3.2. Нематериальные активы.....	20
3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	20
3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	20
1. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб.....	21
2. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.	22
3.4.1. Основные средства, полученные в аренду	23
3. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.)	23
3.4.2. Основные средства, переданные в аренду.....	23
3.4.3. Переоценка основных средств.....	23
3.4.4. Основные средства в залоге.....	23
3.5. Незавершенные капитальные вложения.....	23
3.6. Прочие внеоборотные активы	24
4. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб).	24
3.7. Финансовые вложения.....	24
3.8. Материально-производственные запасы	24
5. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.	25
3.9. Расходы будущих периодов.....	26
3.10. Дебиторская задолженность	26
6. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.	27
7. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.	28
8. Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	29

9. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.	30
10. Таблица Расходы будущих периодов, отражённые в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.	30
3.11. Прочие оборотные активы	30
11. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.	30
3.12. Капитал и резервы	31
3.12.1. Уставный капитал	31
3.12.2. Добавочный капитал	31
3.12.3. Резервный капитал	31
3.12.4. Дивиденды участников	31
3.12.5. Чистые активы	31
12. Таблица Чистые активы, тыс. руб.	31
3.13. Кредиты и займы	31
3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты	31
3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты	31
3.14. Кредиторская задолженность	31
13. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.	33
14. Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб.	33
3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	35
15. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), тыс. руб.	35
16. Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.	42
3.17. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями	42
3.18. Налогообложение	42
3.18.1. Налоговая задолженность	42
3.18.2. Налог на прибыль	43
3.19. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	43
3.19.1. Выручка	43
17. Таблица Структура доходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	43
3.19.2. Себестоимость продаж	44
18. Таблица Структура расходов от основных видов деятельности, тыс. руб.	44
3.19.3. Коммерческие расходы	44
3.19.4. Управленческие расходы	44
19. Таблица Структура управленческих расходов, тыс. руб.	45
20. Таблица Структура расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.	45
3.19.5. Прочие доходы	45
21. Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.	46
3.19.6. Прочие расходы	46
22. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.	46
3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения	47
3.19.8. Налог на прибыль	47
23. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.	47
24. Таблица Структура отложенных налоговых активов и обязательств, тыс. руб.	48
3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:	48
3.20. Прибыль (убыток) на акцию	48
3.21. Дочерние и зависимые организации	48
3.22. Информация о связанных сторонах	48
Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1.	48
3.22.1. Операции со связанными сторонами	48
25. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.	49
26. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.	49
3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	50
3.23.1. Оценочные обязательства	50
27. Таблица Оценочные обязательства, тыс. руб.	51
3.23.2. Условные обязательства	51
3.23.3. Условные активы	51
3.24. Доходы будущих периодов	51
3.25. Риски хозяйственной деятельности	51
3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с COVID-19	52

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

3.26.	Учет государственной помощи	52
3.27.	События после отчетной даты	52
3.27.1	Поручительства.....	53
3.28.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	53

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные пояснения является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")** (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 г.

1.1. Общая информация

Полное (сокращённое) фирменное наименование Общества на русском языке:
Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС")

Юридический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Фактический адрес Общества:

Российская Федерация, 600007, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 57, офис 3.

Дата государственной регистрации: «04» февраля 2003г. ОГРН 1033302006320

1.2. Способ образования ЮЛ

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") (далее по тексту Общество) образовано в 2003 году. Учредителем Общества с долей участия 100% является АО «АБИ Продакт».

1.3. Участники ЮЛ и доли владения

№ п/п	Наименование участника	Доля участия, %
1	АО «АБИ Продакт»	100

Бенефициаром Общества является Аникеев Григорий Викторович.

1.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 4 (четыре) территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул. , д.37 ; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015
2	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул. , д.65 ; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 01.10.2015

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	Структурное подразделение Общества (филиал/представительство/обособленное подразделение)	Место нахождения
3	Обособленное подразделение (не зарегистрированное в качестве филиала (представительства))	600009, Владимирская обл., Владимир г., Полины Осипенко ул., д.41, ЛИТЕР.Б; Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимира 09.01.2018
4	Обособленное подразделение	601271, Владимирская обл., Суздальский р-н, с. Суходол, ул. Н. Андрианова земельный участок № 38 Регистрация ИФНС России № 10 по Владимирской области (3325 территориальный участок по Суздальскому району ВО)

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

01.04.2021 зарегистрировано 1 (одно) обособленное подразделение, расположенное по адресу: 601271, Владимирская обл., Суздальский р-н, с. Суходол, ул. Н. Андрианова земельный участок № 38

1.5. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являлись:

- Производство и транспортировка промышленного холода;
- Техническое обслуживание котельных;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования;
- Услуги по транспортировке грузов;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений;
- Клининговые услуги.

Общество имеет лицензию на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-15-025208 от 25.07.2014 г., переоформлена на основании решения лицензирующего органа-приказа от 14 декабря 2017г. № В-287.

1.6. Производственные показатели Общества

Объем выручки от реализации товаров, работ(услуг) по основным видам деятельности Общества за 2021 год составил 1 541 751 тыс. руб., что на 245 872 тыс. руб. (или на 18,97%) больше по сравнению с показателем 2020 года. в том числе:

- Производство и транспортировка промышленного холода – 329 049 тыс. руб.;
- Техническое обслуживание котельных – 145 469 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования – 924 796 тыс. руб.;
- Услуги по транспортировке грузов – 7 300 тыс. руб.;
- Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений – 123 662 тыс. руб.;
- Клининговые услуги – 11 475 тыс. руб.

1.7. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору управляющей организации АО «АБИ Продакт» (ОГРН 1083328002780, ИНН 3328458132) на основании решения единственного участника № 1 от «30» мая 2008г. и в соответствии с заключенным договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества №

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
10/13 от «01» августа 2013 г. между Общество с ограниченной ответственностью "ТЕХСЕРВИС" (ООО "ТЕХСЕРВИС") и АО «АБИ Продакт».

Местонахождение управляющей организации: Российская Федерация, 600009, Владимирская область, город Владимир, улица Полины Осипенко, дом 41, офис 326.

Генеральный директор Управляющей организации:

- Иванов Д.С. с 05.11.2019 по 30.04.2021 г.

- Трифонова Т.В. с 01.05.2021 г.

Главный бухгалтер – Щурова Елена Сергеевна с «01» апреля 2018г.

В 2021 году состав Совета директоров не избирался, решений об образовании Правления Общества не принималось.

1.8. Ревизионная комиссия

Решением Единственного участника №2/20 от «30» сентября 2020 г. избрана Ревизионная комиссия в количестве 3(Трех) членов в следующем составе:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Соина Юлия Александровна (Председатель)	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Левадний Михаил Леонидович	АО «АБИ Продакт»	Начальник отдела
Ключникова Жанна Юрьевна	АО «АБИ Продакт»	Директор службы

Вознаграждение членам ревизионной комиссии не предусмотрено.

Согласно п. 26 Устава Общества в 2021г. ревизионная комиссия не избиралась.

1.9. Информация о численности и выплатах ключевому управленческому персоналу

Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2019, 2020, 2021 годах не производились.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в Обществе составила:

Год	Количество человек
2021	466
2020	440
2019	371

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности

В 2020, 2021 году аудит бухгалтерской отчетности осуществляет общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии». Государственный регистрационный номер 1037728012563. Местонахождение: Местонахождение: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н. Наименование саморегулируемых организаций аудиторов: Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11206022602.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учет ведется с использованием программы 1С .

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана уполномоченным лицом – Мельниковой Ириной Викторовной по доверенности № 5434 от «01» февраля 2022г.

2.2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения на 2021 год, утверждена Приказом от 25 декабря 2020 года № П-03747.

Приказами от 01 июня 2021 года №П-05650 внесены изменения в Учетную политику, информация о содержании которых кратко представлена в разделе 2.4. при этом принципиальных изменений по способу ведения бухгалтерского и налогового учета и порядку отражения в отчетности фактов финансово-хозяйственной деятельности активов, обязательств, доходов и расходов внесено не было.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.3. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Нормативный документ	Изменения учётной политики на отчётный год	Изменения учётной политики
Федеральный стандарт бухгалтерского учёта 5/2019 «Запасы»	2021	Определён состав и критерии соотношения к запасам материальных ценностей компании. Определена периодичность проведения оценки запасов после признания и методика создания резерва под обесценение. Определено применение нормы ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения Стандарта 5/2019 отражаются Обществом перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 г.

В связи с изменением законодательства в части введения новых федеральных стандартов в учётную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения:

Нормативный документ	Изменения учётной политики на отчётный год	Изменения учётной политики
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 "Основные средства"	2022	Определен порядок принятия к учету, способы оценки, порядок амортизации и учет выбытия объектов основных средств. Общество в бухгалтерском учете переход на ФСБУ 6/2020 отражает альтернативным способом
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"	2022	Определен оценки объектов капитальных вложений.
Федеральный Стандарт бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»	2022	Определены особенности бухгалтерского учета предметов договоров аренды, порядок определения приведённой стоимости, порядок амортизации активов, порядок применения к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022

2.4. Изменения в учётной политике на 2021 отчётный год

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание изменений учётной политики
Приказ от 01.04.2021 года № П-08658	8.11.6 Учётной политики	Учет специального инструмента и специальной оснастки.
Приказ от 01.06.2021 года № П-05650	Приложение 2.1 «План счетов бухгалтерского учета	Внесены изменения в план счетов бухгалтерского учета, а именно: добавлены новые субсчета и аналитики к счетам учета.
Приказ от 01.09.2021 года № П-07978	Приложение 2.1 «План счетов бухгалтерского учета	Внесены изменения в план счетов бухгалтерского учета, а именно: добавлены новые субсчета и аналитики к счетам учета.
	Приложение 3 к учётной политике	Кодировка строк бухгалтерской (финансовой) отчетности

Реквизиты приказа	Раздел учётной политики	Краткое содержание изменений учётной политики
	Приложение 4 раздел 1 к учётной политике	График документооборота по учету нематериальных активов
	Приложение 8 к учётной политике	Особенности учётной политики дочерних и управляемых обществ

2.5. Положения Учетной политики (стандарта) для целей бухгалтерского и налогового учета группы компаний АО «АБИ Продакт»

2.5.1. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты интеллектуальной собственности, при выполнении всех условий, предусмотренных п.3 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов". Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с учётом срока их полезного использования. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Начисление амортизации по нематериальным активам, предоставленным в пользование, производится правообладателем (лицензиаром).

Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, то есть более чем на 12 месяцев, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка стоимости нематериальных активов Обществом не производится. Нематериальные активы не проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

2.5.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом самостоятельно исходя из экспертной оценки возможного предполагаемого срока использования данного объекта в организации. Классификация основных средств,

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и доходных вложений приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов
здания	свыше 15 лет до 30 лет
сооружения	свыше 7 лет до 30 лет
машины и оборудование (кроме офисного)	от 1 года до 20 лет включительно
земельные участки	без срока
сооружения	от 2 лет до 7 лет включительно
офисное оборудование	от 2 лет до 10 лет включительно
транспортные средства	от 3 лет до 7 лет включительно
производственный и хозяйственный инвентарь	от 2 лет до 25 лет включительно

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. В налоговом учёте Общество применяет амортизационную премию, критерии и правила применения амортизационной премии определены учётной политикой.

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию увеличивают первоначальную стоимость основных средств, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации, Общество пересматривает срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по земельным участкам. Начисление амортизации приостанавливается по решению руководителя Общества на период восстановления (ремонта, модернизации, реконструкции) объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев, а также по приказу руководителя при их переводе на консервацию на срок более 3 месяцев.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по учётной стоимости, способ определения стоимости полученного в аренду имущества закреплён в учётной политике общества.

Переоценка стоимости объектов основных средств Обществом не производится.

2.5.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Общество переводит долгосрочные займы в состав краткосрочных при оставшемся сроке до погашения менее 365 календарных дней.

2.5.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Активы, не способные приносить Обществу экономическую выгоду (беспроцентные займы, дебиторская задолженность, приобретенная по договору цессии, не предусматривающему получение экономических выгод и т.п.), не принимаются в качестве финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: один выданный заем, отдельный банковский депозит и т.п.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Расчет дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и займам Общество не осуществляет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется, ввиду отсутствия обесценившихся финансовых вложений. Финансовые вложения в залог не передаются.

2.5.5 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов.

2.5.6. Материально-производственные запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

- а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
 - б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
 - в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
 - е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство (НЗП)). Учёт полуфабрикатов собственного производства осуществляется обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты производства своего предприятия».
 - ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
 - з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.
- Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:
- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
 - б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

За единицу бухгалтерского учета запасов принимается наименование номенклатурной единицы, разработанный для определенного наименования материально-производственных запасов.

В фактическую себестоимость запасов (кроме незавершенного производства (НЗП) и готовой продукции), включаются фактические понесённые Обществом затраты, сформированные в своей денежной оценке на момент приобретения/создания запасов), непосредственно связанные с их приобретением (созданием) и/или приведением запасов в состояние и местоположение, необходимые для их потребления, продажи или использования.

Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления запасов, выполнения работ, оказания услуг.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) суммы уплаченные/подлежащие уплате поставщику при приобретении, создании запасов за вычетом НДС (и с учётом скидок, снижающих стоимость приобретаемых запасов);
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (проценты по кредитам и займам могут включаться в стоимость запасов: только если в последующем указанные запасы будут использованы при создании инвестиционного актива, то есть внеоборотного актива, учитываемого на балансе организации в I разделе бухгалтерского баланса).
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;
- б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При осуществлении торговой деятельности в состав расходов на продажу включаются затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Сумма резерва под запасы раскрыта в таблице 5.

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет, не оплаченных запасов и запасов в залоге.

2.5.7 Затраты на производство и продажу, незавершенное производство, готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Готовая продукция в аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения учитывается по учетной цене. В качестве учетной цены на готовую продукцию в разрезе номенклатуры в Обществе применяется фактическая себестоимость израсходованных сырья и материалов. Полная производственная себестоимость формируется в конце месяца расчетным путем.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.5.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе: разовые платежи за приобретённые лицензии на использование программного обеспечения, расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования: результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, общедоступных платных Интернет-ресурсов, электронных систем, баз данных, архивов; расходы по сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании программного обеспечения (ПО) и аппаратных средств; расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации; платежи за комиссию банка по открытию кредитной линии; расходы по уплаченным взносам в саморегулируемые организации превышающие 500 тыс. рублей; расходы по оказанным услугам в отношении осуществления природоохранных мероприятий и другие виды расходов, полный и исчерпывающий перечень которых указан в учётной политике Общества, - отражаются как расходы будущих периодов и погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5.8.1 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие внеоборотные активы»:

- распределяемые расходы за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии на аудио-визуальное произведение),
- распределяемые расходы по разработке рекламных материалов, приобретению исключительных/неисключительных прав на рекламные материалы (не признаваемые НМА и используемые в рекламных компаниях),
- расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности).

2.5.8.2 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Прочие оборотные активы»:

- распределяемые расходы по созданию экземпляров электронно-цифровых подписей, ключей активации, ключей доступа или иных электронно-цифровых средств индивидуализации и персонификации прав и полномочий отдельных юридических или физических лиц,
- распределяемые расходы по комиссии банка за открытие кредитной линии,
- распределяемые расходы по уплаченным взносам по сумме превышающим 500 тыс. руб. при вступлении в СРО,
- распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий.

2.5.8.3 Расходы будущих периодов, подлежащие отражению в составе показателя «Дебиторская задолженность»:

- распределяемые расходы по предоставленным доступам к общедоступным платным интернет-ресурсам,
- распределяемые расходы по: сервисной и технической поддержке, обновлению, гарантийному сопровождению используемого в компании: программного обеспечения (ПО), программных продуктов, программных устройств, аппаратных средств и т.п.,
- распределяемые расходы по страхованию.
-

2.5.9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Размер дебиторской и кредиторской задолженности определяется договорными взаимоотношениями по заключенным сделкам с контрагентами с учётом налога на добавленную стоимость (далее - НДС). В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отражается за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату. НДС с авансов выданных, подлежащий вычету (не предъявленный на отчетную дату) отражается в бухгалтерской отчетности в составе показателя по строке прочие оборотные активы. Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в бухгалтерской отчетности отражается за минусом НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами (с допущенной просрочкой исполнения обязательств свыше 45 дней) и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисление резерва на сумму сомнительной дебиторской задолженности производится в размере 100% от суммы задолженности и при условии истечения 45 дней, исчисляемых от даты возникновения просроченной задолженности. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5.10 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.5.11 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.5.12 Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов (расходы на открытие кредитной линии) включаются равномерно в состав расходов в течение срока кредитного договора.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Величина обязательств по уплате как основного долга, так и процентов, предусмотренных договором кредитования или займа раскрывается в разделе 3.13. настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5.13 Оценочные обязательства

Согласно учётной политики Общество может признавать в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;
- резервы на предстоящие расходы по транспортным услугам.

Оценочные Обязательства признаваемые Обществом в отчётном периоде раскрыты в разделе 3.23.1.

В соответствии с нормами учётной политики:

- сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода;
- резерв по предстоящим расходам на квартальную и годовую премию по оплате труда создается исходя из предполагаемой максимальной суммы премии и суммы страховых взносов. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается обособленно. Резерв по квартальной премии создается ежемесячно по состоянию на последнюю дату каждого месяца в размере 1/3 от плановой суммы квартальной премии. Резерв по годовой премии создается по состоянию на последнюю дату месяца, следующего за отчётным периодом в размере 1/12 от плановой суммы годовой премии;

- сумма обязательств по оплате услуг по доставке товаров до покупателей (величина резерва на предстоящие расходы) определяется на основании договорной стоимости услуг перевозки и управленческой оперативной информации о факте оказания логистических услуг внешним контрагентом.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности и отражаются в V разделе бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

2.5.14 Налогообложение

Общество отражает:

- в бухгалтерском балансе: отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства;
- в отчёте о финансовых результатах: текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль/убыток).

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании регистров бухгалтерского учёта, формируемых исходя из содержания первичных отчётных документов.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

2.5.15 Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручка от выполнения работ договоров строительного подряда признаётся по мере окончания каждого из этапов работ.

Доходы по активам, предоставляемым во временное пользование за плату, а также расходы, связанные с их получением включены в состав доходов и расходов по обычным видам деятельности Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая полученные дивиденды);
- разовые поступления от продажи основных средств и иного имущества;
- доходы от реализации прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

- полученные штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- полученные премии от поставщиков за соблюдение объемов закупок товаров
- доходы от продажи и конвертации иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- восстановление сумм начисленных резервов;
- излишки выявленные при инвентаризации активов;
- доходы от возмещения причиненных убытков;
- прочие доходы.

2.5.16 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода (метод директ-костинг).

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, расходы, связанные с продажей прочего имущества (кроме ОС и НМА);
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, в том числе расходы по уплате банковской комиссии за выдачу аккредитива, признаются в полном объеме в момент списания денежных средств со счета;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под снижение стоимости материально-производственных запасов);
- расходы по оплате штрафов, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- расходы социального характера,
- прочие расходы.

2.5.17 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка показателей отчетности за предшествующие периоды не проводилась.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и не раскрываются.

3.2. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса Общество не имеет нематериальных активов

3.3. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Общество не осуществляет научно-исследовательскую, научно-техническую деятельность и экспериментальные разработки.

3.4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу Основные средства и доходные вложения в материальные ценности дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 1 «Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности»,
- 2 «Использование основных средств и доходных вложений».

В составе строки 1150 «Бухгалтерского баланса» отражены:

основные средства:

на 31 декабря 2021 года 1 837 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 2 371 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 1 304 тыс. руб.

Раскрытие информации о структуре и движение основных средств представлено в таблице 1.

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

1. Таблица Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности, тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило*	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Передано в аренду (- выбыло)/ возвращено из аренды (+ поступило)			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	2021 г.	6 303	(3 932)	343	(128)	128	(877)	-	-	6 518	(4 681)
	5210	2020 г.	4 478	(3 174)	1 863	(38)	38	(796)	-	-	6 303	(3 932)
Офисное оборудование	5201	2021 г.	371	(371)	-	(128)	128	-	-	-	243	(243)
	5211	2020 г.	410	(410)	-	(38)	38	-	-	-	371	(371)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	2021 г.	4 073	(2 778)	343	-	-	(456)	-	-	4 416	(3 234)
	5212	2020 г.	2 948	(2 308)	1 125	-	-	(469)	-	-	4 073	(2 778)
Транспортные средства	5203	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	2021 г.	1 038	(285)	-	-	-	(195)	-	-	1 038	(480)
	5214	2020 г.	521	(157)	517	-	-	(127)	-	-	1 038	(285)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2021 г.	821	(498)	-	-	-	(226)	-	-	821	(724)
	5215	2020 г.	599	(299)	222	-	-	(200)	-	-	821	(498)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

2. Таблица «Использование основных средств и доходных вложений», тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	859 863	824 317	791 958
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	-	-	-

3.4.1. Основные средства, полученные в аренду

3.4.1.1. Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью*:

в 2021 году 507 тыс. руб.

в 2020 году 49 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

3.4.1.2. Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости*:

в 2021 году 0 тыс. руб.

в 2020 году 49 тыс. руб.

в 2019 году 0 тыс. руб.

В отчётном периоде 2021 года Общество не возвращало арендодателям основные средства ввиду отсутствия у него намерения повторной аренды на новый срок.

**здесь и далее под стоимостью понимается стоимость, обозначенная арендодателем в договорных условиях или иных документах.*

Расшифровка полученных в аренду Обществом основных средств приведена в таблице 3:

3. Таблица «Перечень арендованных основных средств» (тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость ОС, обозначенная арендодателем, по состоянию		
	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
ЗАО «Стародворские колбасы»	224 314	212 949	215 753
ЗАО «Бизнесраст»	634 386	610 412	575 249
ЗАО «Мясная галерея»	956	956	956
АО «АБИ Групп»	207	-	-
ИТОГО:	859 863	824 317	791 958

3.4.2. Основные средства, переданные в аренду

Общество не передавало в аренду основные средства в отчетном периоде.

3.4.3. Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не проводится.

3.4.4. Основные средства в залоге

Общество не передавало основные средства в залог в отчетном периоде.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Общество не имеет незавершенных капитальных вложений в отчетном периоде.

3.6. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в пункте 2.5.8.1:

на 31 декабря 2021 года 339 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 602 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 580 тыс. руб.

В таблице 4 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

4. Таблица Прочие внеоборотные активы (тыс. руб).

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Расходы будущих периодов	339	602	580
в том числе:	-	-	-
расходы компании по получению от третьих лиц во временное пользование: неисключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности), исключительных прав на использование программных продуктов (результатов интеллектуальной деятельности) сроком использования менее 12 мес.	339	602	580

3.7. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года у Общества не было финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года Общество не владело акциями и долями других организаций.

3.8. Материально-производственные запасы

Раскрытие информации о структуре и движении материально-производственных запасов представлено в таблицах:

➤ 5 Наличие и движение материально-производственных запасов

По состоянию на отчетную дату создано резервов под снижение стоимости товарно-материальных ценностей:

на 31 декабря 2021 года 17 024 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 12 491 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 7 758 тыс. руб.

Раскрытие информации о созданных резервах отражено в таблице 5

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

5. Таблица Наличие и движение материально-производственных запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот от запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	54 00	2021 г.	389 901	(12 491)	779 972	(704 405)	-	(4 533)	-	465 468	(17 024)
	54 20	2020 г.	260 131	(7 758)	767 791	(638 021)	173	(4 906)	-	389 901	(12 491)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54 01	2021 г.	389 901	(12 491)	779 972	(704 405)	-	(4 533)	-	465 468	(17 024)
	54 21	2020 г.	260 131	(7 758)	767 791	(638 021)	173	(4 906)	-	389 901	(12 491)

Информация о структуре материально-производственных запасов (информация приведена с учетом внутренних оборотов):

Тыс. руб.

Номенклатура	Остаток на начало отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода	Величина резерва под снижение стоимости ТМЦ
Материалы всего 2021 г.	389 901	(12 491)	1 568 138	1 492 571	465 468	(17 024)
Материалы всего 2020 г.	260 131	(7 758)	1 333 948	1 204 178	389 901	(12 491)
Сырье и материалы за 2021г.	-	-	212	212	-	-
Топливо 2021г.	3 782	-	51 118	52 195	2 705	-
Топливо 2020г.	2 184	-	31 341	29 743	3 782	-
Запасные части 2021г.	367 427	(12 466)	1 350 415	1 267 528	450 314	(16 999)
Запасные части 2020г.	243 638	(7 713)	1 183 676	1 059 888	367 427	(12 466)
Прочие материалы 2021г.	11 702	(7)	48 394	53 096	7 000	(7)
Прочие материалы 2020г.	9 228	(27)	87 385	84 912	11 702	(7)
Материалы, переданные в переработку на сторону 2021г.	26	-	-	26	-	-
Материалы, переданные в переработку на сторону 2020г.	33	-	-	5	26	-
Строительные материалы за 2021г.	-	-	79 240	79 240	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2021г.	3 890	(18)	20 159	20 559	3 490	(18)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности 2020 г.	2 857	(18)	21 426	20 393	3 890	(18)
Специальная оснастка и специальная одежда 2021г.	3 074	-	18 600	19 715	1 959	-
Специальная оснастка и специальная одежда 2020г.	2 191	-	10 120	9 237	3 074	-

3.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» раскрыты в таблице 4.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыты в таблице 11.

Расходы будущих периодов, отражаемые в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыты в таблице 10.

3.10. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности»,
- 8 «Просроченная дебиторская задолженность»
- 9 «Состав прочей дебиторской задолженности»,
- 10 «Расходы будущих периодов, отражённые в составе строки Дебиторская задолженность»

В таблице 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года, общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила:

на 31 декабря 2021 года 185 537 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 203 544 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 282 385 тыс. руб.

У Общества имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме:

на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 4 904 тыс. руб.

На просроченную задолженность не обеспеченную поручительствами и гарантиями с просрочкой свыше 45 дней создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

на 31 декабря 2021 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 4 904 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года 4 904 тыс. руб.

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Структура и движение созданных резервов сомнительных долгов дополнительно раскрыта в таблице 6 и 7.

6. Таблица Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.

Контрагент/Договор	Остаток на начало периода	Начислено	Выбыло	Остаток на конец периода
за 2021 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	-	4 904
Итого:	4 904	-	-	4 904
за 2020 г.				
ТехноРесурс, ООО Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	4 904	-	-	4 904
Итого	4 904	-	-	4 904

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

7. Таблица Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительны м долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Начислен ие резервов	погашение	списание на финансовый результат	восстан овлени е резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	2021 г.	208 448	(4 904)	2 213 238	-	(2 231 245)	-	-	-	-	-	190 441	(4 904)
	5530	2020 г.	287 289	(4 904)	1 846 299	-	(1 925 120)	(19)	-	-	-	-	208 448	(4 904)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021 г.	197 708	-	2 042 567	-	(2 061 459)	-	-	-	-	-	178 815	-
	5531	2020 г.	271 500	-	1 742 555	-	(1 816 347)	-	-	-	-	-	197 708	-
Авансы выданные	5512	2021 г.	10 698	(4904)	148 337	-	(150 991)	-	-	-	-	-	8 044	(4904)
	5532	2020 г.	11 238	(4 904)	96 974	-	(97 514)	-	-	-	-	-	10 698	(4 904)
Прочая	5513	2021 г.	31	-	3322	-	(2825)	-	-	-	-	-	528	-
	5533	2020 г.	24	-	1 211	-	(1 186)	(19)	-	-	-	-	31	-
Расчеты по налогам и страховым взносам	5514	2021 г.	12	-	19 012	-	(15 970)	-	-	-	X	X	3 054	-
	5534	2020 г.	4 527	-	5 558	-	(10 073)	-	-	-	X	X	12	-
Итого	5500	2021 г.	208 448	(4 904)	2 213 238	-	(2 231 245)	-	-	-	-	-	190 441	(4 904)
	5520	2020 г.	287 289	(4 904)	1 846 299	-	(1 925 120)	(19)	-	-	-	-	208 448	(4 904)

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

8. Таблица Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 года		на 31 декабря 2020 года		на 31 декабря 2019 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 904	-	4 904	-	4 904	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 904	-	4 904	-	4 904	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Расшифровка показателя строки «Прочая» таблицы 7 по составу прочей дебиторской задолженности отражена в таблице 9:

9. Таблица Состав прочей дебиторской задолженности, тыс. руб.

Вид задолженности	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Расчеты по прочим операциям	528	31	24

В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.3:

на 31 декабря 2021 года 7 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 19 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 18 тыс. руб.

В таблице 10 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

10. Таблица Расходы будущих периодов, отраженные в составе строки Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Расходы будущих периодов	7	19	18
в том числе:	-	-	-
распределяемые расходы по страхованию.	7	19	18

3.11. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, поименованные в п. 2.5.8.2:

на 31 декабря 2021 года 441 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 849 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 963 тыс. руб.

В таблице 11 отражены группы видов распределяемых расходов будущих периодов по состоянию на отчетную дату:

11. Таблица Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Прочие оборотные активы всего, в том числе:	441	849	963
Распределяемые расходы по осуществлению природоохранных мероприятий	-		-
НДС с авансов выданных	421	812	960
Расходы будущих периодов (неисключительные права с остаточным сроком менее 12 месяцев)	21	37	3

3.12. Капитал и резервы

3.12.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 г. величина уставного капитала не менялась.

3.12.2. Добавочный капитал.

По состоянию на 31 декабря 2021 года добавочный капитал отсутствует.

3.12.3. Резервный капитал

Изменений в резервном капитале за отчетный год не производилось. На отчетную дату резервный капитал составляет 0 тыс. рублей.

3.12.4. Дивиденды участников

По итогам работы Общества за 2020, 2021г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.12.5. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

12. Таблица Чистые активы, тыс. руб

Показатель, тыс. руб.	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Чистые активы Общества	87 221	45 443	24 169
Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой	41 778	21 274	3 747
Превышение величины чистых активов над размером уставного капитала	87 211	45 433	24 159

Чистые активы Общества на 31 декабря 2021 года составили 87 221 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 41 778 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 87 211 тыс. рублей.

3.13. Кредиты и займы

3.13.1. Долгосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.13.2. Краткосрочные займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества заемные средства отсутствуют.

3.14. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

ООО «ТЕХСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

- 13 «Наличие и движение кредиторской задолженности»,
- 14 «Просроченная кредиторская задолженность»

В табличной форме 13 и 14 данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, возникшей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность в пассиве баланса составляет:

на 31 декабря 2021 года 536 921 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 527 555 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 505 027 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена в таблице 13.

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

13. Таблица Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочные обязательства - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	5560	2021 г.	527 555	2 333 754	-	(2 323 397)	(991)	-	536 921
	5580	2020 г.	505 027	2 102 707	-	(2 079 275)	(904)	-	527 555
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021 г.	485 321	1 564 205	-	(1 565 322)	(27)	-	484 177
	5581	2020 г.	473 340	1 423 157	-	(1 411 134)	(42)	-	485 321
авансы полученные	5562	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2021 г.	29 768	471 704	-	(463 501)	-	-	37 971
	5583	2020 г.	20 592	407 413	-	(398 237)	-	-	29 768
кредиты	5564	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	5565	2021 г.	12 466	297 845	-	(294 574)	(964)	-	14 773
	5585	2020 г.	11 090	272 128	-	(269 890)	(862)	-	12 466
Прочие кредиторы	5567	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2020 г.	5	9	-	(14)	-	-	-
Итого	5550	2021 г.	527 555	2 333 754	-	(2 323 397)	(991)	-	536 921
	5570	2020 г.	505 027	2 102 707	-	(2 079 275)	(904)	-	527 555

14. Таблица Просроченная кредиторская задолженность, тыс. руб

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 года	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

3.15. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет ограничений по распоряжению текущими денежными средствами.

В отчете о движении денежных средств:

а) денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны,

б) если денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета сумм налога на добавленную стоимость;

в) показатели строк 4111, 4121, 4112 и 4221 отчета о движении денежных средств указаны без НДС.

Суммы оплат без НДС и суммы оплат с НДС были сформированы по фактически отраженным операциям в течение отчетного периода. Суммы НДС отражены, свернуто по строкам 4114 и 4125.

Расчет производился по следующей формуле: расчет свернутого НДС = НДС от оплат покупателей + НДС полученный из бюджета - НДС от выплат поставщикам - НДС уплаченный в бюджет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- возврат денежных средств от поставщиков и иных контрагентов;
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- операции по краткосрочным депозитам (за исключением процентов);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, а также суммы уплаченного и возмещенного из бюджета налога.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- возврат денежных средств от подотчетного лица,
- возврат не перечисленной зарплаты или излишне выплаченной заработной платы,
- возврат прочих налогов и взносов,
- возмещение материального ущерба,
- возмещение расходов произведенных за счет ФСС,
- начисления по депозитам (выплата процентов по депозитам),
- поступление денежных средств от другой организации,
- премии, бонусы, вознаграждения,
- прочие расчеты с сотрудниками.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- водный налог, земельный налог, налог на имущество, транспортный налог,
- госпошлина, таможенная пошлина,
- возврат оплаты клиенту, в т. ч. возврат оплаты клиенту на платежную карту,
- возврат оплаты по эквайрингу, комиссия по эквайрингу, услуги и комиссии банков,
- выдача денежных средств подотчетному лицу на: дегустации, исследования, командировки, служебные поездки, оплату оказанных организации услуг и приобретение материальных ценностей, представительские расходы,
- оплата (списание) денежных средств в другую организацию,
- спонсорство и благотворительность,
- прочие расчеты с сотрудниками,

- оплата штрафов и пени за нарушение условий договоров и возмещение ущерба.

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 г. году не осуществлялось.

3.16. Курсовые разницы, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств

Информация о задолженности в иностранной валюте (в том числе У.Е.) по расчётам за поставленные товары (работы, услуги) по состоянию на отчётную дату, курсе иностранной валюты по отношению к рублю отражена в таблице 15:

Официальный курс по состоянию на 31.12.2021 составил: EUR 84.0695, USD 74,2926

15. Таблица Задолженность в иностранной валюте по расчётам за товары (работы, услуги), руб.

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
Итого на 31 декабря 2021 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 167 979,65	6 156 207,32
в том числе:							
Авансы выданные	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация8 ЕВРО	EUR	1 015,05	84,0695	83,5026	85 334,75	84 759,31
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 13	EUR	2 632,90	84,0695	86,8624	221 346,59	205 247,16
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 14	EUR	6 434,28	84,0695	86,5072	540 926,70	557 459,02
	МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, ООО Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115)от 21.02.2020 спецификация 18	EUR	860,83	84,0695	84,9526	72 369,55	73 129,75
	Мультивак Рус, ООО Договор поставки Д-2018-04-1594	EUR	1 364,20	84,0695	82,9300	114 687,61	113 133,11

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	(ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/17						
	ППТК СПБ, ООО договор на поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/5 ЕВРО	EUR	1 140,00	84,0695	82,9300	95 839,23	94 540,20
	СОЮЗПАК, ООО Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/7 ДОЛЛАР	USD	466,13	74,2926	73,1909	34 630,01	34 116,47
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	84,0695	67,4993	1 213 014,44	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	84,0695	70,2677	4 701 633,03	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ, ООО Спецификация 66/20/7 (Д-2020-06-2924/7) евро	EUR	1 061,00	84,0695	84,9526	89 197,74	90 134,71
Задолженность перед поставщиками и на 31.12.2021	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	18 900 052,90	18 900 052,90
	ИММЕРТЕХНИК, ООО Договор Оказание услуг Д-2021-03-5064 от 04.08.2020 спецификация 5/2 ЕВРО	EUR	3 171,80	84,0695	84,0695	266 651,64	266 651,64
	АККУ-ФЕРТРИБ, ООО Договор Поставки Д-2019-08-1611 от 07.08.2019 спецификация 1	EUR	43 072	84,0695	84,0695	3 621 041,50	3 621 041,50
	АСЕ-ТРЕЙД, ООО Договор поставки ЕВРО № Д-2021-01-4746 от 19.01.2021	EUR	12 157,75	84,0695	84,0695	1 022 095,96	1 022 095,96
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	15 282,14	84,0695	84,0695	1 284 761,87	1 284 761,87

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)Доп.соглашениеД-2018-09-2962/2 от 02.07.2021	EUR	34 101,67	84,0695	84,0695	2 866 910,35	2 866 910,35
	БИЦЕРБА РУС, ООО Договор поставки Д-2017-11-5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп. соглашение Д-2017-11-5469/1	EUR	29 644,99	84,0695	84,0695	2 492 239,49	2 492 239,49
	Видеоджет Технолоджис, ЗАО Договор Д-2016-02-0972 (МО2903/16)от 18.01.2016 (Долларовый договор по доп. соглашению)	USD	8 536,87	74,2926	84,0695	634 226,27	634 226,27
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО)	EUR	5 159,92	84,0695	84,0695	433 791,89	433 791,89
	ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС, ООО Договор поставки MGL2019-SP0372/Д-2019-05-0909 от 30.04.2019 (ЕВРО)	EUR	2 266,92	84,0695	84,0695	190 578,83	190 578,83
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/24 (Долларовый) от 30.04.2021	USD	1 434,00	74,2926	84,0695	106 535,59	106 535,59
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/26 (Долларовый) от 09.06.2021	USD	14 404,00	74,2926	84,0695	1 070 110,61	1 070 110,61
	Датаджет, ООО Соглашение Д-2016-11-7376/30 (Долларовый) от 04.10.2021	USD	8 600,00	74,2926	84,0695	638 916,36	638 916,36
	КАРЛ ШНЕЛЬ РУС, ООО Договор поставки № Д-2020-05-2704 от 21.05.2020г.ЕВРО О Доп. соглашение-переход на ЕВРО	EUR	30 328,00	84,0695	84,0695	2 549 659,80	2 549 659,80
	МИДЛБИ УОРЛДУАЙД	USD	14 884,68	74,2926	84,0695	1 105 821,58	1 105 821,58

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	РУС, ООО Договор Купли-продажи/Поставки Д-2020-12-4522 от 11.12.2020						
	НОВАПАК, ООО Договор ЕВРО Д-2021-06-6275 (Д-2021-06-6275) от 08.06.2021	EUR	3 037,37	84,0695	84,0695	255 350,18	255 350,18
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (Д-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	4 298,36	84,0695	84,0695	361 360,98	361 360,98
Итого на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	7 357 701,69	5 871 087,28
в том числе:							
Авансы выданные	ООО МАРЕЛ ФУД СИСТЕМС, Договор поставки № SP-210220 (Д-2020-03-2115) от 21.02.2020 спецификация 3 от 08.06.2020	EUR	0,2	90,6824	78,6812	18,14	15,74
	Датаджет, ООО, Соглашение Д-2016-11-7376(85)/16 (Долларовый)	USD	1428	73,8757	76,2075	105 494,50	108 824,31
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/0015	EUR	2912,79	90,6824	89,8749	264 138,79	261 786,71
	Мультивак Рус, ООО, Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/7	EUR	798,43	90,6824	89,8749	72 403,55	71 758,82
	ППТК СПБ, ООО, договор на поставку Д-2018-08-2752 от 10.08.2018 Спецификация Д-2018-08-2752/2 ЕВРО	EUR	900	90,6824	91,1946	81614,16	82 075,14
	СОЮЗПАК, ООО, Договор поставки Д-2018-01-0373 (О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/4 ДОЛЛАР	USD	453,98	73,8757	78,7847	33 538,09	35 766,68
	СОЮЗПАК, ООО, Договор поставки Д-2018-01-0373	USD	27,84	73,8757	73,6921	2 056,70	2 051,59

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	(О/167/17) от 04.12.2017 Спецификация Д-2018-01-0373/5 ДОЛЛАР						
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	90,6824	67,4993	1 308 430,05	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	90,6824	70,2677	5 071 463,10	3 929 759,77
	УПАКОВОЧНЫЕ РЕШЕНИЯ, ООО, Спецификация 66/20/2 (Д-2020-06-2924/2) евро	EUR	80	90,6824	89,8749	7 254,59	7 189,99
	ЭКСПО МАРКЕТ ОБОРУДОВАНИЕ, ООО Договор поставки № О-20/173 (Д-2020-06-2908) от 01.06.2020 ЕВРО Спец.Д-2020-06-2908/4	EUR	4535,5	90,6824	87,7369	411 290,03	397 930,71
Задолженность перед поставщиками и на 31 декабря 2020 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	8 319 455,47	8 319 455,47
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	50 581,04	90,6824	90,6824	4 586 810,10	4 586 810,10
	БИЦЕРБА РУС, ООО Договор поставки Д-2017-11-5469 (ЗЧ-29/2017) от 02.10.2017 (ЕВРО) Доп. соглашение Д-2017-11-5469/1	EUR	12 200,93	90,6824	90,6824	1 106 409,61	1 106 409,61
	МАЕКАВА РУС, ООО, Договор (TRM-299/2019)Д-2019-09-1861(ЕВРО) от 04.09.2019 спец.(TRM-299/2019) /9 от 20.10.2020	EUR	12 768,99	90,6824	90,6824	1 157 922,66	1 157 922,66
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	16191,82	90,6824	90,6824	1 468 313,10	1 468 313,10

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
Итого на 31 декабря 2019 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	8 250 191,74	8 316 029,58
в том числе:							
Авансы выданные	АПРБ-ЦЕНТР, ООО, Договор поставки №51 (01/16.01-14/0020) от 04.02.2015 евро спец 4	EUR	3,32	69,3406	70,503	230,21	234,07
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0121 от 15.08.2019	EUR	9399,54	69,3406	70,5975	651 769,74	663 584,02
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0153 от 19.11.2019	EUR	1,73	69,3406	68,9942	119,96	119,36
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0157 от 02.12.2019	EUR	16035,62	69,3406	69,9431	1 111 919,51	1 121 580,97
	БЕГАРАТ-М, АО, Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0158 от 29.11.2019	EUR	4492,54	69,3406	69,9431	311 515,42	314 222,17
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0159 от 29.11.2019	EUR	2050,58	69,3406	69,9431	142 188,45	143 423,92
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация Д-2018-09-2962/0163 от 03.12.2019	EUR	3240,99	69,3406	69,6925	224 732,19	225 872,70
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) Спецификация	EUR	45,85	69,3406	69,9431	3 179,27	3 206,89

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	Д-2018-09-2962/0165 от 03.12.2019						
	БИБУС, ООО Договор № Д-2015-12-11405 от 01.12.2015 спецификация Д-2015-12-11405/004 евро	EUR	157,25	69,3406	70,7245	10 903,81	11 121,43
	ЛЕВАНТЕ ГРУП, ООО 9715326832 Договор поставки Д-2019-04-0654 от 09.04.2019 специф.Д-2019-04-0654/0005 ЕВРО	EUR	19,06	69,3406	69,6957	1 321,63	1 328,40
	Мультивак Рус, ООО Договор поставки Д-2018-04-1594 (ЗЧ 13/11-2017) от 13.11.2017 (ЕВРО) спец.Д-2018-04-1594/0015	EUR	348,94	69,3406	68,9062	24 195,71	24 044,13
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	14 428,71	69,3406	67,4993	1 000 495,41	973 927,82
	ТехноРесурс, ООО, Договор поставки № Д-2017-06-3302 от 01.06.17(евро)	EUR	55 925,55	69,3406	70,2677	3 877 911,19	3 929 759,77
	Эспо Маркет Инжиниринг, ООО Договор поставки Д-2018-05-1858(015/05-И17) (ЕВРО) от 16.05.2018	EUR	12831	69,3406	70,4235	889 709,24	903 603,93
Задолженность перед поставщиками и на 31 декабря 2019 года	XXX	XXX	XXX	XXX	XXX	4 171 271,85	4 171 271,85
	АБРАЗИВЫ, ДЦ, ООО Спецификация Д-2017-12-6417/002	EUR	3397,25	69,3406	69,3406	235 567,35	235 567,35
	БЕГАРАТ-М, АО Договор поставки Д-2018-09-2962(BR 2018/01/070) от 03.09.2018 (ЕВРО) (ПОСТОПЛАТНЫЙ СРОЧНАЯ ПОСТАВКА)	EUR	42682,31	69,3406	69,3406	2 959 616,97	2 959 616,97
	ВИК-ЭНЕРГО, ООО Договор поставки №(ВЭ/1512029) Д-2015-12-11422 от 03.12.15 (ЕВРО) СПЕЦИФИКАЦИЯ 10	EUR	11757	69,3406	69,3406	815 237,43	815 237,43

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Отчётная дата	Наименование контрагента	Валюта расчётов по договору	Сумма задолженности в валюте договора по состоянию на отчётную дату	Официальный курс валюты ЦБ РФ	Курс валюты в соответствии с договорными условиями	Сумма задолженности в соответствии с официальным курсом валюты, руб.	Сумма задолженности в соответствии с договорными условиями, руб.
	ГЕА ФАРМ ТЕХНОЛОДЖИЗ РУС, ООО Договор поставки MGL2019-SP0372/D-2019-05-0909 от 30.04.2019 (ЕВРО)	EUR	2217,56	69,3406	69,3406	153 766,94	153 766,94
	ШТИЛЛ ФОРКЛИФТТРАКС, ООО Договор поставки Д - 2019-03-0454 (D-3-10/02/19) от 28.02.2019 (ЕВРО)	EUR	102,15	69,3406	69,3406	7 083,14	7 083,14

Общество не имеет денежных средств на расчетных счетах в иностранной валюте на отчетную дату, а также на две предыдущие отчетные даты.

Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте (у.е.) стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте/рублях отражена в таблице 16:

16. Таблица Курсовые разницы, тыс. руб.

Отчётная дата	Положительные курсовые разницы		Отрицательные курсовые разницы	
	зачисленные на счета прочих доходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	зачисленные на счета прочих расходов	зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации
Итого на 31 декабря 2021 года	2 259	-	1 403	-
Итого на 31 декабря 2020 года	5 155	-	6 924	-
Итого на 31 декабря 2019 года	1 485	-	1 157	-

3.17. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют полученные и выданные обеспечения.

3.18. Налогообложение

3.18.1. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 г., составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность Общества по налогам и страховым взносам - отсутствует.

3.18.2. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года.

3.19. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

3.19.1. Выручка

Выручка от продажи, товаров (работ), услуг признавалась по мере отгрузки продукции, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (по методу начисления). Выручка отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка (без учета НДС) по основным видам деятельности составила:

за 2021 г. 1 541 751 тыс. руб.

за 2020 г. 1 295 879 тыс. руб.

Структура изменения показателя выручки в 2021 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл. 17

17. Таблица Структура доходов от
основных видов деятельности,
тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	924 796	59,98	750 744	57,93	174 052
2	Производство и транспортировка промышленного холода	329 049	21,34	265 815	20,51	63 234
3	Техническое обслуживание котельных	145 469	9,4	117 035	9,03	28 434
4	Услуги по ремонту и эксплуатации зданий и сооружений	123 662	8	144 491	11,15	(20 829)
5	Клининговые услуги	11 475	0,8	10 474	0,81	1 001
6	Услуги по транспортировке грузов	7 300	0,48	7 320	0,56	(20)

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Итого показатель стр. 2110 «Выручка»		1 541 751	100	1 295 879	100	245 872

3.19.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг составила:

за 2021 г. 1 439 301 тыс. руб.

за 2020 г. 1 251 331 тыс. руб.

Структура изменения показателя себестоимости проданных товаров, работ, услуг в 2021 г. по сравнению с данным предшествующего отчётного года представлена в табл 18.

18. Таблица Структура расходов от
основных видов деятельности,
тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата	302 866	21,04	273 252	21,84	29 614
2	Начисления на заработную плату	84 977	5,90	76 500	6,11	8 477
3	Командировочные расходы	88	0,01	548	0,04	(460)
4	Аренда	305 052	21,19	262 250	20,96	42 802
5	Амортизация основных средств	878	0,06	796	0,06	82
6	Услуги связи	76	0,01	82	0,01	(6)
7	Вспомогательные материалы	17 312	1,20	14 422	1,15	2 890
8	Наем а/транспорта	8 849	0,61	8 501	0,68	348
9	Топливо и энергия на технологические цели	27 404	1,90	22 934	1,83	4 470
10	Содержание и текущий ремонт зданий и сооружений	49 973	3,47	100 490	8,03	(50 517)
11	Техническое и технологическое обслуживание	51 618	3,59	52 420	4,19	(802)
12	Расходы на ремонт и обслуживание оборудования	527 227	36,63	419 568	33,53	107 659
13	Прочие расходы	62 981	4,38	19 568	1,57	43 413
Итого показатель стр. 2120 «Себестоимость продаж»		1 439 301	100	1 251 331	100	187 970

3.19.3. Коммерческие расходы

Общество не имело коммерческих расходов за 2021 и 2020 год.

3.19.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы признавались полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы отражались в отчете о финансовых результатах по методу директ-костинг.

Управленческие расходы составили:

за 2021 г. 52 822 тыс. руб.

за 2020 г. 17 117 тыс. руб.

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Структура изменения показателя управленческих расходов в 2021 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в таблице 19.

19. Таблица Структура
управленческих расходов, тыс.
руб.

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Заработная плата АУП	8 340	15,79	4 595	26,85	3 745
2	Начисления на заработную плату АУП	2 337	4,42	890	5,20	1 447
3	Командировочные расходы	50	0,09	0	0,00	50
4	Аренда	834	1,58	419	2,44	415
5	Услуги по управлению	38 196	72,31	10 761	62,87	27 435
6	Услуги связи	29	0,05	29	0,17	0
7	Консультационные и аудиторские услуги	287	0,55	179	1,05	108
8	Наем а/транспорта	1 874	3,55	4	0,02	1 870
9	Прочие расходы	875	1,66	240	1,40	635
Итого показатель стр. 2220 «Управленческие расходы»		52 822	100,00	17 117	100,00	35 705

Все расходы по обычным видам деятельности сгруппированы и представлены в таблице 20.

20. Таблица Структура расходов по
обычным видам деятельности,
тыс. руб.

Наименование	код	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	5610	722 983	574 609
Расходы на оплату труда	5620	311 206	277 847
Отчисления на социальные нужды	5630	87 314	77 390
Амортизация	5640	878	796
Прочие затраты	5650	369 742	337 806
В т.ч. аренда		305 886	262 669
Итого по элементам	5660	1 492 123	1 268 448
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др»	5670	-	-

3.19.5. Прочие доходы

Прочие доходы составили:

за 2021 г. 165 214 тыс. руб.

за 2020 г. 163 008 тыс. руб.

Структура изменения показателя доходов от прочей деятельности в 2021 г. по сравнению с данным предшествующего отчетного года представлена в табл.21.

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

21. Таблица Структура прочих доходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Доходы от реализации и выбытия прочего имущества	148 341	89,79	155 609	95,46	(7 268)
2	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	991	0,02	904	0,03	(877)
3	Восстановление начисленного резерва по тмц	12 713	7,70	173	0,1	12 540
4	Возмещение стоимости проездных билетов и БСО	693	0,4	-	-	693
5	Прочие доходы	2 476	2,09	6 322	4,41	(2 882)
Итого показатель стр. 2340 «Прочие доходы»		165 214	100,00	163 008	100,00	2 206
Показатель стр. 2320 «Проценты к получению»		-	-	-	-	-

3.19.6. Прочие расходы

Прочие расходы составили:

за 2021 г. 162 582 тыс. руб.

за 2020 г. 162 221 тыс. руб.

Структура изменения показателя расходов от прочей деятельности в 2021 г. по сравнению с данным предшествующего отчётного года представлена в табл. 22.

22. Таблица Структура прочих расходов, тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2021 г.		2020 г.		Отклонения, тыс. руб.
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
1	Расходы по реализации и выбытию прочего имущества	(142 487)	87,61	(148 049)	91,26	5 562
2	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	(99)	0,07	(313)	0,19	214
3	Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	(6)	0,01	(19)	0,01	13
4	Прочие расходы	(2 230)	1,37	(7 276)	4,49	5 046
5	Формирование резервов по мпз	(17 246)	10,61	(4 906)	3,02	(12 340)
6	Расходы на социально-культурную сферу, подарки сотрудникам	(514)	0,33	(1 658)	1,03	1 144
Итого показатель стр. 2350 «Прочие расходы»		(162 582)	100,00	(162 221)	100,00	(361)
Показатель стр. 2330 «Проценты к уплате»		-	-	-	-	-

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение товарно-материальных ценностей за 2021 г. и 2020 г., соответственно, представлены в отчетности Общества развёрнуто.

Прибыль от основной деятельности составила:

за 2021 г. 49 628 тыс. руб.

за 2020 г. 27 431 тыс. руб.

Прибыль от прочей деятельности составила:

за 2021 г. 2 632 тыс. руб.

за 2020 г. 787 тыс. руб.

3.19.7. Прибыль (убыток) до налогообложения

за 2021 г. 52 260 тыс. руб.

за 2020 г. 28 218 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели:

3.19.8. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом и в таблице 23:

23. Таблица Текущий налог на прибыль, тыс. руб.

Показатель	Формула	2021 г.	2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	52 260	28 218
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=([1]+ [10])*[8]	10 452	5 644
Постоянные разницы отчетного периода:	[3]	148	6 505
Расходы по выдаче подарков, страховые взносы		277	804
Материальная помощь		64	161
Расходы на социально-культурную сферу		173	693
Штрафы и пени		2	-
Восстановление резерва по сомнительной ДЗ		-	1
Формирование резерва МПЗ		17 246	4 906
Списание неликвидных МПЗ		-	112
Списание расхождений по акту сверки		-	1
Восстановление резерва МПЗ		(12 713)	(173)
Списание НДС по кассовым чекам		3	-
Формирование резерва по сомнительным долгам		(4 904)	-
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	[4]	-	-
Корректировка расходов прошлого периода		-	-
Временные разницы отчетного периода:	[5]	7 742	2634
Резерв на оплату отпусков, квартальной премии		1691	3567
Спецодежда и СИЗ		782	(134)
Основные средства		365	(799)
Резервы сомнительных долгов		4 904	-
Амортизация ОС		-	-
Временные разницы прошлых отчетных периодов:	[6]	-	-
-		-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]= [1]+[3]-[4]+[5]-[6]	60 150	37 357
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Текущий налог на прибыль	[9]=[7]*[1]	12 030	7 471
В т.ч. прибыль/убыток прошлого периода	10	-	-

Изменение величины отложенного налогового актива и обязательств по годам представлено в Таблице 24

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

24. Таблица Структура отложенных
налоговых активов и
обязательств, тыс. руб.

Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2021 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	ОНА	Сумма актива	
Оценочные обязательства и резервы	14 860	2 972	3 491	(3 153)	3 310	16 550	338
Резервы по сомнительным долгам	-	-	981	-	981	4 905	981
Итого	14 860	2 972	4 472	(3 153)	4 291	21 455	1 319
Вид отложенного налогового актива (ОНА)	На начало периода		2020 год		На конец периода		Изменение ОНА
	Сумма актива	ОНА	Начислено ОНА	Выбыло ОНА	Сумма актива	ОНА	
Оценочные обязательства и резервы	11 295	2 258	2 156	(1 442)	14 860	2 972	714
Итого	11 295	2 258	2 156	(1 442)	14 860	2 972	714
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2021 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	ОНО	Сумма обязательства	
Материалы	795	159	3	(160)	2	10	(157)
Основные средства	1 655	331	50	(123)	258	1 290	(73)
Итого	2 450	490	53	(283)	260	1300	(230)
Вид отложенного налогового обязательства (ОНО)	На начало периода		2020 год		На конец периода		Изменение ОНО
	Сумма обязательства	ОНО	Начислено ОНО	Выбыло ОНО	Сумма обязательства	ОНО	
Материалы	660	132	103	(76)	795	159	27
Основные средства	855	171	282	(122)	1 655	331	160
Итого	1 515	303	385	(198)	2 450	490	187

3.19.9. Чистая прибыль (убыток) составила:

за 2021 г. 41 778 тыс. руб.

за 2020 г. 21 274 тыс. руб.

3.20. Прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет акций.

3.21. Дочерние и зависимые организации

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций.

3.22. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон указан в приложении 1.

Бенефициарным владельцем Общества является Аникеев Григорий Викторович.

3.22.1. Операции со связанными сторонами

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим связанным сторонам:

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

25. Таблица Реализовано товаров, работ, услуг связанным сторонам, тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2020 г.				
АО "АБИ Продакт"	2 952	13 568	15 512	1 008
ЗАО "Стародворские колбасы"	222 377	1 066 393	1 182 327	106 443
ЗАО "Мясная галерея"	25 580	508 377	491 392	42 565
ЗАО "Бизнесстраст"	1 631	14 861	14 776	1 716
ЗАО "Региональный логистический центр"	47	31	78	0
ООО "Восходящая звезда"	0	32 371	5 921	26 450
ООО "Трейд-Сервис"	13 284	97 653	98 469	12 468
ООО «Объединенная строительная компания»	4 005	2 767	505	6 267
АБИ Групп, ЗАО	194	578	552	220
Берта, ЧОП, ООО	0	127	126	1
ВЛАДВНЕШТОРГ, ООО	94	1 353	1 236	211
Комбинат питания, ООО	1 303	2 364	3 333	334
Итого	271 467	1 740 443	1 814 227	197 683
за 2021 г.				
АО "АБИ Продакт"	1 008	15 329	13 032	3 305
ЗАО "Стародворские колбасы"	106 443	1 298 615	1 302 835	102 223
ЗАО "Мясная галерея"	42 565	564 179	571 336	35 408
ЗАО "Бизнесстраст"	1 716	16 979	17 025	1 670
ЗАО "Региональный логистический центр"	0	4 095	-	4095
ООО "Восходящая звезда"	26 450	58857	73552	11755
ООО "Трейд-Сервис"	12 468	117 718	119 331	10 855
ООО «Объединенная строительная компания»	6 267	1 824	-	8 091
АБИ Групп, ЗАО	220	1405	621	1004
Берта, ЧОП, ООО	1	44	19	26
Аби Партнер, ООО	211	903	938	176
Аби Кейтеринг, ООО	334	1 145	1 354	125
ООО «АБИ Кэпитал»	-	9	9	-
Итого	197 683	2 081 102	2 100 052	178 733

В отчетном году Обществу оказали услуги/ осуществили продажу товаров/ предоставили имущество в аренду следующие связанные стороны:

26. Таблица Получено товаров, работ, услуг от связанных сторон, тыс. руб.

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
за 2020 г.				
АО "АБИ Продакт"	5 627	9 219	17 715	14 123
ЗАО "Стародворские колбасы"	274 957	26 287	103 647	352 317
ЗАО "Мясная галерея"	115	515	593	193
ЗАО "Бизнесстраст"	118 282	302 818	207 843	23 307

ООО «ТЕХСЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Общество/договор	Задолженность на начало периода	Реализовано	Оплачено	Задолженность на конец периода
ЗАО "Региональный логистический центр"	1 428	4 192	3 309	545
ООО «Объединенная строительная компания»	10	335	475	150
ООО "Трейд-Сервис"	151	381	230	0
ООО ЧОП «Берта»	358	3 876	4 222	704
ЗАО "АБИ Групп"	0	120	120	0
ООО "Аби Партнер"	6 214	3 177	10 181	13 218
ООО "Аби Кейтеринг"	9 286	9 400	10 367	10 253
Итого	416 428	360 320	358 702	414 810
за 2021 г.				
АО "АБИ Продакт"	14 123	75 898	63 303	1 528
ЗАО "Стародворские колбасы"	352 317	90 840	131 350	392 827
ЗАО "Мясная галерея"	193	905	750	38
ЗАО "Бизнесстраст"	23 307	329 896	319 792	13 203
ЗАО "Региональный логистический центр"	545	3 636	3 381	290
ООО «Объединенная строительная компания»	150	1 405	1255	0
ООО "Трейд-Сервис"	0	297	348	51
ООО ЧОП «Берта»	704	4 556	4 210	358
ЗАО "АБИ Групп"	0	2703	2962	259
ООО "Аби Партнер"	13 218	20 104	7 368	482
ООО "Аби Кейтеринг"	10 253	20 700	12 845	2 398
Итого	414 810	550 940	547 564	411 434

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в рублях путём осуществления безналичных расчётов и по ценам, согласованным сторонами сделки в договорных условиях.

У Общества отсутствует списанная дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные к взысканию.

У Общества отсутствуют расчеты со связанными сторонами по займам.

Общество не производило начисление и выплату дивидендов за 2021 г. и 2020 г.

Информация о денежных потоках общества со связанными сторонами в отчете о движении денежных средств представлена обособленно.

3.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.23.1. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные:

- резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников;
- резервы по квартальной и годовой премии сотрудников;

По состоянию на отчетную дату создано резервов на предстоящие расходы по отпускам:
на 31 декабря 2021 года -16 034 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года 14 485 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года 10 677 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату создано резервов по квартальной и годовой премии сотрудников:
на 31 декабря 2021 года – 517 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 года - 375 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 года - 385 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 27 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27. Таблица Оценочные обязательства., тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2021 г.	14860	28477	(26786)	16551
		2020 г.	11061	26240	(22441)	14860
в том числе:	5701	2021 г.	11061	20416	(19235)	12242
Резерв на оплату отпусков		2020 г.	8154	18821	(15914)	11061
Резерв на страховые взносы на оплату отпусков	5702	2021 г.	3424	6383	(6015)	3792
		2020 г.	2522	5892	(4990)	3424
Резерв по квартальной премии	5703	2021 г.	286	1277	(1169)	394
		2020 г.	293	1162	(1169)	286
Резерв на страховые взносы по квартальной премии	5704	2021 г.	89	400	(366)	123
		2020 г.	92	365	(368)	89

3.23.2. Условные обязательства

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, значимо влияющих на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2021 г. не было.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет текущих судебных дел, претензионных споров, разногласий с налоговыми органами по итогам отчетного года. Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц (за исключением поручительств выданных связанным сторонам), обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

3.23.3. Условные активы

Общество не является истцом по арбитражным процессам.

3.24. Доходы будущих периодов

Доходов будущих периодов у Общества по состоянию на отчетную дату не имеется.

3.25. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий,

обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, отраслевым, стратегическим, другим рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

3.25.1 Риски хозяйственной деятельности, связанные с COVID-19

Оценка характера и степени влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений на деятельность Общества – не значительна.

На систему внутреннего контроля Общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 г. распространение COVID-19 существенного влияния не оказало.

На будущие финансовые результаты Общества влияние событий, связанных с распространением коронавируса, оценивается как не существенное, в основном оно выражается в потребности организации нести затраты на принятие мер по обеспечению санитарной безопасности сотрудников.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем. На непрерывность деятельности организации ситуация с COVID-19 не повлияла, события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность - отсутствуют.

Событий после отчетной даты, связанных с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год (например, пересмотр сроков выплат по кредитам; значительное ухудшение условий кредитования, погашение дебиторской задолженности; прогнозируемое снижение прибыли; сокращение штатов Общества и т.п.)- не имеется.

3.26. Учет государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало государственной помощи.

3.27. События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность, в феврале 2022 введены дополнительные санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные события не вызывают сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

3.27.1. Поручительства

После отчетной даты Обществом не заключались договоры поручительства с банками за организации, являющимися связанными сторонами Обществу.

3.28. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Руководитель

И.В. Мельникова
по доверенности
№ 5434 от 01.02.2022г.

04 марта 2022 г.