



ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС»

ИНН/КПП 7731596913/772601001 ОКПО 86587871

Юридический адрес: 115230, г. Москва, Электролитный проезд, д. 1, корпус 4, офис 6

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за **2021** год

Общество с ограниченной ответственностью

«Группа компаний «ТЕХНОСПАС»

(ООО «ТС Групп»)

г. Москва 2022 г.

I. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний «Техноспас» /ООО «ТС Групп» (далее «Общество»), ИНН 7731596913, КПП 772601001, ОГРН 1087746773883 зарегистрировано 24.06.2008 г. в Межрайонной Инспекции ФНС России № 46 по г. Москве.

С 09 апреля 2018 г. Общество зарегистрировано по адресу: 115230, Москва, Электролитный проезд, д. 1, корп. 4, офис 6 (юридический адрес Общества).

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

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Общество заявляет о том, что оно соблюдает Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Основным видом деятельности Общества является деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; участие в практических мероприятиях по ликвидации последствий аварий и катастроф. Другие виды деятельности (разработка нормативной документации, предоставление в аренду имущества, оборудования и прочие) не являются существенными. Основной ОКВЭД 84.25.

Отчетный период – год 2021.

Отчетная дата – 31.12.2021.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Генеральный директор Общества:

- Зубков Сергей Евгеньевич с 24.06.2008 г. по настоящее время.

1.2. Сведения об учредителях и долях

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

Сведения об учредителях Общества:

- Зубков Сергей Евгеньевич, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360700038091, Доля в уставном капитале Общества – 24%;
- Кирпа Виктория Викторовна, физическое лицо, гражданка РФ, ИНН 771002552323, Доля в уставном капитале Общества – 24%;
- Мерзлов Максим Викторович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 503212535102, Доля в уставном капитале Общества – 24%;
- Шабанов Алексей Тихонович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360701524707, Доля в уставном капитале Общества – 24%;

- Публичное акционерное общество «Бурятзолото», юридическое лицо, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1020300962780. Зарегистрировано 17.07.1996 г. в Межрайонной Инспекции ФНС №9 по Республике Бурятия. Общество зарегистрировано по адресу: 670045, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, д. 5В.
Доля компании в уставном капитале Общества – 4 %.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Филиалы и представительства

В 2021 г. в Обществе числилось 33 действующих подразделений, в том числе имеющие статус филиалов – 13, обособленных подразделений – 19 (из них вновь созданных – 5, закрытых - 8) Раскрытие информации о подразделениях ниже по перечню:

1. **Головное подразделение** КПП 772601001, по юридическому адресу Общества;
2. **Дальневосточный региональный филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 27214300, по адресу: 680000, Хабаровский край, Хабаровск г., Ким-Ю-Чена ул, дом. 38 оф. 218;
3. **Липецкий филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 482443001, по адресу: 398024, Липецкая обл., Липецк г., Победы пр-кт, 21 помещение 26;
4. **Пермский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 590443001, по адресу: 614045, Пермский край, Пермь г, Куйбышева ул, 95Б;
5. **Филиал Республики Бурятия ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 032643001, по адресу: 670045, Бурятия респ, Улан-Удэ г, Шаляпина ул, 5В;
6. **Оленегорское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 510845001, по адресу: 184530, Мурманская обл., Оленегорск г., Ленинградский пр-кт, д. 2;
7. **Усть-Лужское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 470745001, 188471, Ленинградская обл., Кингесепский р-н, Усть-Луга п., 1, квартал 4, 3;
8. **Свердловское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 667745001, адресу: 624690, Свердловская обл., Алапаевский р-н, Верхняя Синячиха рп, Кедровая ул. д. 1;
9. **Ярославский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 760643001, по адресу: 150040, Ярославская обл, Ярославль г., Победы ул, д. 37;
10. **Филиал Республики Саха ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 143443001, по адресу: 678960, САХА ЯКУТИЯ РЕСП, Нерюнгри г., Ленина ул. 3, 1;
11. **Рязанский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 623443001, по адресу: 390000, Рязанская обл, Рязань г., Семинарская ул., 3;
12. **Череповецкий филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 352843001, по адресу: 162608, Вологодская обл, Череповец г., Мира ул., 30;
13. **Обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 772245001, по адресу: 111020, Москва, г., Юрьевский пер., 13А, 3;
14. **Амурское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 282345001, по адресу: 676407, Амурская область, Свободненский р-н, Юхта-3 п., ВВПС ТЕКНИМОНТ РУССИЯ терр.;
15. **Обособленное подразделение Усть-Ижора ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"**, КПП 781745001, по адресу: 196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Фанерная ул., 6, А;

16. Камчатское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 410145001, по адресу: 683000, Камчатский край, Петропавловск-Камчатский г., Ленинская ул., 59;
17. Обособленное подразделение Ванино ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 270945001, по адресу: 682800, Хабаровский край, Ванинский район, мыс Мучукей-Дуа тер., 1;
18. Обособленное подразделение «ИРАКИНДА» ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 031345001, по адресу: 671575, Республика Бурятия, Муйский район, Иракинда п.;
19. Обособленное подразделение «АГИНСКИЙ» ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 410445001, по адресу: 684355, Камчатский край, Быстринский район, Анавгай с.;
20. Обособленное подразделение «ПЕСЧАНКА» ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 870345001, по адресу: Чукотский АО, Билибинский район, тер. Песчанка;

В течение 2021 года Обществом были зарегистрированы 4 обособленных подразделения и 1 филиал, а именно:

21. Обособленное подразделение Бодайбо ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 380845001, по адресу: 666904, Россия, Иркутская обл., Бодайбинский м.р-н, Бодайбинское г.п., Бодайбо г., Мира ул., зд. 4;
22. Обособленное подразделение Электросталь ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 505345001, 144002, Московская обл., Электросталь г., Железнодорожная ул., 1;
23. Обособленное подразделение Удокан ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 750645001, 674159, Россия, Забайкальский край, Каларский р-н, Удокан п., Фабричная ул., 1;
24. Обособленное подразделение Магадан ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 490045001, 686230, Россия, Магаданская обл., Ягоднинский г.о., Ягодное пгт.;
25. Филиал "Новатор" ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 352643001, 162350, Россия, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, Новатор п., Советская ул., д. 1Ж;

Обществом принято решение о закрытии в 2021г. следующих филиалов и обособленных подразделений:

26. Тюменский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 720643001, по адресу: 626150, Тюменская обл, Тобольск г., Знаменский пер., 4;
27. Воронежский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 366643001, по адресу: 394036, Воронежская обл, Воронеж г., Ф.Энгельса, 25б;
28. Волгоградский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 345843001, по адресу: 404196, Волгоградская обл, Светлоярский р-он, с/п Приволжское;
29. Мурманское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 511845001, по адресу: 184227, Мурманская обл, Кировск г., Коашва нп, 26;
30. Северо-западный региональный филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 781643001, по адресу: 192102, Санкт-Петербург, Волковский пр-кт, 32;
31. Обособленное подразделение Новаторов ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 352645001, по адресу: 162350, Вологодская обл., Великоустюгский р-н., Новаторов п.;
32. Обособленное подразделение «ЗУН-ХОЛБА» ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 030945001, по адресу: 671030, Республика Бурятия, Окинский район, Зун-Холба у;
33. Обособленное подразделение г. Высоцк ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС", КПП 470445001, по адресу: 188909, Ленинградская область, Выборгский р-н, Высоцк г., Пихтовая ул. 1;

Таким образом, по состоянию на отчетную дату в Обществе открыты 25 подразделений, в том числе имеющие статус филиалов – 9, обособленных подразделений – 15.

1.4. Лицензии и допуски

Общество имеет следующие лицензии:

- 77-06-2014-002417 (77-Б/00482) от 01.02.2014г. МЧС России по г. Москве
На осуществление деятельности по монтажу, техническом обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- 77-07-2012-000034 (8-А/00003) от 01.06.2012г. ГУ МЧС России по г. Москве
Для осуществления деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (за исключением деятельности добровольной пожарной охраны);
- 14-07-2016-002245 (14-А/00005) от 19.05.2016г. ГУ МЧС России по Республике Саха(Якутия)
Для осуществления деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (за исключением деятельности добровольной пожарной охраны);
- 77-07-2017-004668 (47-А/00008) от 22.12.2017г. ГУ МЧС России по Ленинградской области
На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- 77-07-2017-004691 (35-А/00006) от 22.12.2017г. Главное управление МЧС России по г. Москве
На осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров (за исключением деятельности добровольной пожарной охраны).

1.5. Численность работающих

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 642, по головному подразделению - 50, по филиалам и ОП среднесписочная численность сотрудников за 2020-2021гг. приведена в Таблице 1.

(В 2019 г. с учетом филиалов и подразделений ООО «Группы компаний «ТЕХНОСПАС» среднесписочная численность сотрудников составила 617 человек).

Таблица 1.

№ п/п	Подразделение	Среднесписочная численность 2021г.	Среднесписочная численность 2020г.
1	Головное подразделение	50	33
2	Воронежский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	0
3	Липецкий филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	4	2
4	Дальневосточный региональный филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	2	2
5	Тюменский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «ТС Групп»

6	Пермский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	138	138
7	Филиал Республики Бурятия ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	1	1
8	Волгоградский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	0
9	Оленегорское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	8	8
10	Мурманское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	0
11	Усть-Лужское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	16	16
12	Северо-западный региональный филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	0
13	Обособленное подразделение Новаторов ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	14	14
14	Свердловское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	17	17
15	Ярославский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	14	14
16	Филиал Республики Саха ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	24	41
17	Рязанский филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	13	12
18	Череповецкий филиал ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	178	175
19	Обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	23	15
20	Амурское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	22	19
21	Обособленное подразделение Усть-Ижора ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	13	6
22	Камчатское обособленное подразделение ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	12	12
23	Обособленное подразделение г. Высок ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	0	76
24	Обособленное подразделение Ванино ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	18	2
25	Обособленное подразделение «ЗУН-ХОЛБА» ООО «Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	14	14
26	Обособленное подразделение «ИРАКИНДА» ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	8	8
27	Обособленное подразделение «АГИНСКИЙ» ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	2	1
28	Обособленное подразделение «ПЕСЧАНКА» ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	17	6
29	Обособленное подразделение Электросталь ООО "Группа компаний " ТЕХНОСПАС "	6	-
30	Обособленное подразделение Удокан ООО "Группа компаний " ТЕХНОСПАС "	6	-
31	Обособленное подразделение Бодайбо ООО "Группа компаний " ТЕХНОСПАС "	6	-

32	Филиал "Новатор" ООО "Группа компаний "ТЕХНОСПАС"	17	-
33	Обособленное подразделение Магадан ООО "Группа компаний " ТЕХНОСПАС "	2	-
	Общий показатель	642	632

II. Сведения об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики (утверждена приказом № 2020/УП-БУ от 27 декабря 2019 г., с внесением изменений приказом №2021-1/УП-БУ от 30.12.2020г.)

2.1. Основа составления

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляются на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. N 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина России от 31 октября 2000г. N 94н);
- ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н
- Гражданского Кодекса Российской Федерации;
- Другими нормативными документами, регламентирующими бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность ООО «Группа Компаний «Техноспас»» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8" КОРП, редакция 3.0

Бухгалтерская отчетность представляется в тыс. руб., сформирована исходя из действующих в РФ правил составления отчетности.

В марте 2020 года с распространением на 2021 год на территории Российской Федерации был введен ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией. В связи с временной приостановкой деятельности ряда организаций, в том числе субъектов малого предпринимательства, возможно снижение доходов таких организаций, и как следствие, увеличение кредитного риска, риска ликвидности и рыночного риска.

Оценка руководства Общества последствий влияния новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность:

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые оценены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочным активам (пассивам), если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. В противном случае такая задолженность представлена как долгосрочная.

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

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

2.3. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (*пункт 5 ПБУ 6/01*).

Все объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится (*пункт 15 ПБУ 6/01*).

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом (*п. 17 ПБУ 6/01*).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (*п. 20 ПБУ 6/01*).

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде окончания ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Согласно учетной политике Общества переоценка основных средств на начало года не проводилась.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.6. Запасы

В 2021 году переход на обязательное применение ФСБУ 5/2019 осуществлен перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008):

- *новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;*
- *при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.*

Запасами для целей бухгалтерского учета признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер (п.6 ФСБУ 5/2019).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Не включаются в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в" , "г" п. 18 ФСБУ 5/2019).

Принимаются запасы к бухгалтерскому учету на дату выполнения двух условий (п. 5 ФСБУ 5/2019):

- *затраты, понесенные в связи с приобретением товаров, обеспечат получение в будущем экономических выгод. Выполнение этого условия связать с переходом права собственности на товары;*
- *определена величина понесенных затрат.*

Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов:

- *15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";*
- *16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".*

Не применяется ФСБУ 5/2019 к порядку учета запасов для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019). К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров и т.п. Применяется порядок учета запасов на основании расчетных документов поставщика и их прихода соответствующими записями:

Дебет счета 10 Кредит счета 60 (71)

После передачи запасов в использование списывается их стоимость:

Дебет счета 26 (44) Кредит счета 10.

Материалы списываются (п. 41 ФСБУ 5/2019):

- *в случае их продажи;*
- *при ином выбытии (при безвозмездной передаче);*
- *если организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) материалов (например, в случае порчи).*

Балансовая стоимость списываемых материалов относится на прочие расходы (п. п. 4, 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации") в отчетном периоде, в котором (п. 43 ФСБУ 5/2019):

- *признан прочий доход от их продажи;*
- *материалы переданы безвозмездно;*
- *обнаружена порча или недостача материалов сверх норм естественной убыли;*
- *произошло иное выбытие материалов или возникли иные обстоятельства, в результате которых их использование или продажа стали невозможны.*

Материалы со счета 10 списываются при передаче их для непосредственного использования подразделениям (производственным, сбытовым, хозяйственным, строительным и т.п.). Материалы при отпуске оцениваются по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяется один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).

На каждую отчетную дату запасы в общем случае отражаются в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- *фактической себестоимости;*
- *чистой стоимости продажи.*

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

При выявлении фактов порчи или недостачи материалов, товаров и иных запасов для их списания проводится инвентаризация. Оформляются по ее результатам (п. п. 2.5, 1, 5.4 Методических указаний по инвентаризации):

- *инвентаризационные описи или акты инвентаризации (опись по форме N ИНВ-3, акт по форме N ИНВ-4);*
- *сличительные ведомости результатов инвентаризации (по форме N ИНВ-19);*
- *решение (приказ) руководителя о списании недостачи (порчи).*

Испорченные материалы, товары и иные запасы (в том числе с истекшим сроком годности) списываются на основании акта о списании, составленного комиссией и утвержденного руководителем. Применяется форма акта о списании либо используются унифицированные формы N ТОРГ-15 "Акт о порче, бое, ломе товарно-материальных ценностей", N ТОРГ-16 "Акт о списании товаров".

В бухгалтерском балансе информация о запасах отражается в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы". По данной строке показывается балансовая стоимость запасов (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019). Показатель строки 1210 рассчитывается по формуле:

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса = Дебетовые остатки по счетам 10, 20, 21, 23, 28, 29, 41, 43, 45- Кредитовый остаток по счету 14

2.7. Спецдежда и спецоснастка

Спецдежда и спецоснастка, у которых срок полезного использования не превышает 12 месяцев или длительность операционного цикла, учитывается в составе запасов (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019). При перспективном переходе входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта. Под фактом хозяйственной жизни понимают сделку, событие или операцию, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение организации, финансовый результат или движение денег (п. 8 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). В отношении спецдежды таким фактом является выдача, возврат, продажа, отнесение очередной части стоимости в состав расходов при равномерном списании и т. д.

С 2021 года спецдежда и спецоснастка, у которых срок полезного использования не превышает 12 месяцев сразу списываются в расходы отчетного периода при их приобретении.

Учет фактического наличия списанной в расходы отчетного периода спецдежды и спецоснастки отражается за балансом на счетах учета:

- МЦ.02, Спецдежда в эксплуатации
- МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации

Спецдежда и спецоснастка, у которых срок полезного использования превышает 12 месяцев или операционный цикл организации, а стоимость больше лимита для ОС учитывается в составе основных средств.

Для спецдежды и спецоснастки применяются общие правила квалификации и учета для запасов или основных средств – в зависимости от того, каким критериям они соответствуют (подп. «б» п. 3 ФСБУ 5/2019).

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включаются неисключительные права на использование программных продуктов, а также страховые полисы ОСАГО и КАСКО на транспортные средства. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. В 2021 году Обществом начислялся резерв по сомнительным долгам.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Размер уставного капитала Общества и номинальная стоимость долей участников Общества определяется в рублях и по состоянию на 31.12.2021г. составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Добавочный и резервный капиталы Обществом в 2021 году не создавались.

2.11. Признание доходов (выручки)

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, работ признается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг, работ и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

90.01.00.00.00. Услуги по обеспечению пожарной безопасности
90.01.01.00.00. Обеспечение пожарной безопасности
90.01.02.00.00. Огнезащитная обработка конструкций и элементов
90.02.00.00.00. Разработка нормативной документации
90.02.01.00.00. Разработка нормативной документации
90.03.00.00.00. Обслуживание опасных производственных объектов
90.03.01.00.00. Обслуживание опасных производственных объектов
90.04.00.00.00. Техническое обслуживание
90.04.01.00.00. Техническое обслуживание газового оборудования
90.04.02.00.00. Техническое обслуживание котельной
90.04.03.00.00. Техническое обслуживание объекта
90.05.00.00.00. Горноспасательное обслуживание открытых (подземных) объектов
90.05.01.00.00. Горноспасательное обслуживание открытых (подземных) объектов
90.05.02.00.00. Аварийно-спасательное обслуживание
90.06.00.00.00. Предоставление в аренду имущества
90.06.01.00.00. Предоставление в аренду нежилого помещения
90.06.02.00.00. Предоставление в аренду оборудования
90.07.00.00.00. Реализация товаров
90.07.01.00.00. Реализация товаров

В составе прочих доходов Общество признает:

- Процентные доходы по счетам и депозитам;
- Процентные доходы по займам выданным;
- Доходы связанные с продажей прочего имущества;
- Возмещение госпошлины, судебных расходов;
- Прочие доходы.

2.12. Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

2.12.1. Управленческие расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы ", в полной сумме.

Управленческие расходы в полном объеме отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

2.13. Резервы

Обществом не создаются:

- резерв предстоящих расходов на капитальный ремонт;
- резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Обществом создаются:

- резерв по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода;
- резерв на оплату отпусков сотрудников;
- резерв под обесценение запасов.

2.13.1. Резерв по сомнительным долгам

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

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

Сомнительной признается просроченная дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истекает в следующем году, т. к. с высокой степенью вероятности задолженность не будет погашена.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.13.2. Резерв на отпуска сотрудникам

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного

обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

2.13.3. Резерв под обесценение запасов

При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В качестве ЧСП применяется цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Сумма резерва на каждую отчетную дату рассчитывается по формуле (п. 30 ФСБУ 5/2019):

Резерв под обесценение = Фактическая стоимость запасов - Чистая стоимость продажи,

Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется, сохранилось ли влияние факторов, вызвавших обесценение запасов. При изменении ЧСП запасов корректируется сумма ранее начисленного резерва:

- *Увеличение резерва включать в расходы периода, в котором произошло увеличение обесценения запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008);*
- *Величину восстановления резерва под обесценение запасов относить на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором произошло увеличение ЧСП запасов (п. п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).*

III. Раскрытие существенных показателей

ПОЯСНЕНИЕ 1 (П1). Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Выручка от реализации в Обществе признается по мере готовности работ/услуг.
(п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации за 2021 год составила 675 532 тыс. руб. (без НДС)

Сравнительный анализ выручки за 2021 год и предшествующие два года представлен в табличной части:

Таблица 2

Выручка от реализации по видам деятельности (без НДС)	2021г. (тыс.руб.)	2020 г.(тыс. руб.)	2019 г.(тыс. руб.)
Обслуживание ОПО	166 654,92	136 036,11	235 008,26
Оказание услуг по обеспечению пожарной безопасности объектов	472 043,25	488 211,21	318 343,36
Горноспасательное обслуживание открытых (подземных) объектов	-	-	195 496,99
Техническое обслуживание котельных	22 827,87	32 276,07	23 269,35
Прочая реализация (разработка нормативной документации, предоставление в аренду имущества, оборудования и пр.)	14 005,75	18 047,73	5 782,96
Итого	675 531,79	674 571, 12	777 900,92

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 - 563 204 тыс. руб.;
- 2017 - 372 603 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

ПОЯСНЕНИЕ 2 (П2). Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость оказанных работ, услуг в 2021 году составила 654 864 тыс. руб. (в 2020г – 654 111 тыс. руб., в 2019 г. – 603 970 тыс. руб.).

Состав себестоимости по элементам затрат (стр.2120, 2220 Отчета о финансовых результатах) приведен в Таблице 3:

Таблица 3

Описание	2021 г. (тыс.руб.)	2020 г. (тыс.руб.)	2019 г. (тыс.руб.)
Амортизация ОС	7 566	12 003	13 944
Материальные затраты	81 479	80 690	123 457
Заработная плата	414 371	414 638	355 244
Отчисления во внебюджетные фонды	111 518	112 905	100 185
Прочие затраты	39 930	33 875	11 140
Итого	654 864	654 111	603 970

ПОЯСНЕНИЕ 3 (ПЗ). Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества за отчетный период (стр.2320, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах) состоят из:

Таблица 4

Описание	2021г. (тыс.руб.)	2020 г. (тыс.руб.)	2019 г. (тыс.руб.)
Проценты к получению	539	0	147
Прочие доходы			
Доходы от сдачи имущества в аренду	0	0	0
Доходы от реализации ОС и прочих ТМЦ	2 306	301	181
Списанная кредиторская задолженность	13	4 959	42
Штрафы, пени по договорам	959	332	313
Резерв по сомнительным долгам	575	5 362	6190
Возмещение госпошлин, судебных издержек	513	174	62
Доходы по уступке прав (после наступления срока платежа)	0	1 699	0
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	486	9 108	0
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	1	658	0
Прочие доходы	2 084	531	1034
Итого прочие доходы	6 937	23 124	7 822
Проценты к уплате			
Прочие расходы			
Услуги банка	1218	1210	1058
Налог на имущество	0	0	0
Расходы прошлых периодов, списанная дебиторская задолженность	8 117	2 952	12 537
Пени, штрафы, неустойки	261	227	863
Резерв по сомнительным долгам	0	250	19 847
Госпошлина, судебные издержки	244	384	305
Единовременные выплаты к праздничным, юбилейным датам	48	7 110	0
Расходы по уступке прав (после наступления срока платежа)	0	2 886	0
Прочие расходы	1 448	921	14 211
Итого прочие расходы	11 336	15 940	48 821

ПОЯСНЕНИЕ 4 (П4). Налоги

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на отчетную дату отражена по стр.1520 «Кредиторская задолженность» по следующим налогам:

Таблица 5

Описание	31.12.2021г. (тыс. руб.)	31.12.2020г. (тыс.руб)	31.12.2019г. (тыс.руб.)
НДФЛ	866	1 098	940
Налог на прибыль	74	0	0
Налог на добавленную стоимость	31 979	30 986	23 185
Транспортный налог	76	173	158
Расчеты по страховым взносам	8 722	11 303	9 419
Прочие налоги и сборы	7	24	
Итого налоги к оплате:	41 724	43 584	33 702

ПОЯСНЕНИЕ 5 (П5). Чистая прибыль Общества

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год получена прибыль до налогообложения в размере – 16 554 тыс. руб., за 2020г. - 27 361 тыс. руб., за 2019 г. – 132 712 тыс. руб.

Применяемые налоговые ставки: 20%.

Текущий налог на прибыль за 2021г. составил – 3 474 тыс. руб., за 2020 г. – 1 450 тыс. руб., за 2019 г. – 29 739 тыс. руб.

Сопоставление условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль приведено в таблице 6:

Таблица 6

№ пп	Показатель	за 2021г.	за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 554	27 361	132 712
2	Условные налоговые отчисления (условное возмещение) по базовой ставке (строка 1*20%)	-3 310	-5 472	-26 542
3	Постоянный налоговый расход (доход), в том числе (=5-4):			

		- 884	- 2438	-3 197
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	- 884	-2 438	- 3 197
6	Возникновение (погашением) временных разниц в отчетном периоде (строка Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль»)	-722	- 6459	2 827
7	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0	0
8	Признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	0	0	0
9	Прочее	0	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах «Налог на прибыль»)	- 4195	-7 910	-29 739
	в том числе:			
11	текущий налог на прибыль	- 3 474	-1 450	-32 565
12	отложенный налог на прибыль	- 722	-6 459	2 827

Для целей начисления 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).

Чистая прибыль Общества за 2021г. составила – 12 353 тыс. руб., за 2020 г. -17 094 тыс. руб., за 2019 г. – 69 905 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 6 (П6). Чистые активы общества

Размер чистых активов Общества, исчисленный по методике, определенной в Приказе Минфина Российской Федерации от 28 августа 2014 № 84н, составил:

Таблица 7

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	97 527	85 174	76 640

ПОЯСНЕНИЕ 7 (П7). Основные средства

Состав основных средств по группам на отчетную дату в сравнительном анализе 2020 и 2019 гг. приведен в таблице 8:

Таблица 8

Группа учета ОС	На 31.12.2021г. (тыс. руб.)			На 31.12.2020г. (тыс. руб.)			На 31.12.2019г. (тыс.руб.)		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 788	6 598	190	7 868	7 302	565	7 868	6 644	1 223
Транспортные средства	40 632	27 454	13 178	37 495	21 419	16 076	32 375	18 091	14 284
Производственный и хозяйственный инвентарь	42 059	32 777	9 282	36 641	30 711	5 931	35 113	26 057	9 056
Другие виды основных средств	1 143	210	933	754	105	649	754	54	700
Итого	90 622	67 039	23 583	82 758	59 536	23 221	76 110	50 847	25 264

ПОЯСНЕНИЕ 8 (П8). Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет дебиторскую задолженность 126 801 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 046 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 105 904 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 5 774 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 234 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 88 тыс. руб.
- расчеты по прочим операциям – 25 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 8 730 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составляет 63 009 тыс. руб., из них:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 413 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 634 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 33 002 тыс. руб.
- расчеты по расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 8 722 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 6 528 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 36 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 13 тыс. руб.
- расчеты с участниками(учредителями) по выплате доходов – 2 545 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 116 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 9 (П9). Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях; участие в практических мероприятиях по ликвидации последствий аварий и катастроф. Другие виды деятельности (разработка нормативной документации, предоставление в аренду имущества, оборудования и прочие) не являются существенными.

Выручка от реализации (без НДС) в разрезе географических подразделений Общества за 2021г. в сравнительном анализе с 2020-2019гг. приведена в таблице:

Таблица 9

<i>Подразделение</i>	<i>Выручка от реализации за 2020 год (без НДС), тыс.руб</i>	<i>Выручка от реализации за 2020 год (без НДС), тыс.руб</i>	<i>Выручка от реализации за 2019 год (без НДС), тыс. руб.</i>
<i>0309.01 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ИРАКИНДА" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>13 166</i>	<i>3 396</i>	<i>-</i>
<i>0309.02 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ЗУН-ХОЛБА" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>10 635</i>	<i>3 719</i>	<i>-</i>
<i>0326.00 ФИЛИАЛ РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>1 919</i>	<i>20 715</i>	<i>66 512</i>
<i>1434.00 ФИЛИАЛ РЕСПУБЛИКИ САХА (ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС")</i>	<i>41 138</i>	<i>71 468</i>	<i>69 649</i>
<i>2709.00 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ВАНИНО ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>12 505</i>	<i>8 499</i>	<i>-</i>
<i>2721.00 ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ региональный ФИЛИАЛ ООО "ГРУППЫ КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>6 548</i>	<i>5 812</i>	<i>9 411</i>
<i>2823.00 АМУРСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>23 095</i>	<i>23 020</i>	<i>25 326</i>
<i>3526.00 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ НОВАТОРОВ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>6 341</i>	<i>6 247</i>	<i>6 059</i>
<i>3528.00 ЧЕРЕПОВЕЦКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС"</i>	<i>145 614</i>	<i>141 653</i>	<i>123 720</i>
<i>3538.00 ФИЛИАЛ "НОВАТОР" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС"</i>	<i>2 655</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>3808.00 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "БОДАЙБО" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>8 152</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>4101.00.КАМЧАТСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ</i>	<i>34 802</i>	<i>46 353</i>	<i>6 421</i>
<i>4177.00 ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ АГИНСКИЙ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	<i>8 659</i>	<i>2 165</i>	<i>19 973</i>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «ТС Групп»

4704.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ Г. ВЫСОЦК</i>	-	31 956	-
4707.00. <i>УСТЬ-ЛУЖСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	5 443	41 317	47 653
4824.00 <i>ЛИПЕЦКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	5 014	1 034	572
4900.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "МАГАДАН" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС"</i>	2 714	-	-
5053.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ЭЛЕКТРОСТАЛЬ" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	9 492	-	-
5108.00 <i>ОЛЕНЕГОРСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	15 787	16 260	34 540
5118.00 <i>МУРМАНСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС"</i>	-	-	28 351
5904.00 <i>ПЕРМСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС"</i>	93 193	92 055	65 470
6234.00 <i>РЯЗАНСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	10 909	11 495	12 114
6677.00 <i>СВЕРДЛОВСКОЕ ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	10 255	9 938	9 315
7524.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "УДОКАН" ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	7 202	-	-
7606.00 <i>ЯРОСЛАВСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	9 557	8 853	8 114
7700.00 <i>ТС ГРУПП (головное подразделение)</i>	100 505	97 862	222 720
7722.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	7 372	11 416	14 172
7817.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ УСТЬ-ИЖОРА ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	11 156	10 483	7 809
8706.00 <i>ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ПЕСЧАНКА ООО "ГРУППА КОМПАНИЙ "ТЕХНОСПАС""</i>	71 704	8 855	-
Итого	675 532	674 571	777 901

ПОЯСНЕНИЕ 10 (П10). Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованными лицами

В течение 2021г. ООО «Группа компаний «ТЕХНОСПАС» не заключалось сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными или сделками с заинтересованными лицами.

ПОЯСНЕНИЕ 11 (П11). Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ПОЯСНЕНИЕ 12 (П12). Урегулирование судебных разбирательств

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «Группа Компаний «Техноспас» является участником следующих судебных разбирательств:

Таблица 10

№ п/п	Истец	Ответчик	Наименование суда, номер дела, инстанция	Предмет спора	Сумма иска		Результат рассмотрения
1	ООО «ТС Групп»	ФГУП «АПК «НЕПЕЦИНО» ОГРН 1025007331568 ИНН5070000959 (правопреемник) ФГУП «АПК «ВОСКРЕСЕНСКИЙ» ОГРН 1035000909382 ИНН 5003034790 (бывший Ответчик)	АС г. Москвы А40-18971/2020-171-149	Взыскание денежных средств и пени	Задолженность в сумме основного долга за период июль-декабрь 2019 г. в размере 96 600 руб. 00 коп., в т. ч. НДС (20%)- 16 100,66 руб.; пени, начисленные по п. 4.3. Договора. 76 150 руб. 40 коп. взыскано оплачено: 96 600-долг 2 932,10 76 150-40- пени 6 183-00г/п		1.Иск №02/28/И-2020 от 28.01.2020 г. Решение АС от 27.05.2020 (в силу 28.06.2020) Исп. Лист серии ФС №036412831 от 20.07.2020 г. ССП Коломенский РОСП направлен исп. лист (24.08.2020 г.)
2	ООО «ТС Групп»	Открытое акционерное общество «КОМБИ» (ОАО «КОМБИ») ОГРН 1027700550316 ИНН 7710030965	АС г. Москвы №А40-65185/2020	Взыскание денежных средств и пени	Цена иска: 183 600 руб. 00 коп Госпошлина: 6 508 руб. 00 коп. Оплачено :10 539,12 руб.		.Иск №01/06/И-2020 от 06.04.2020 г. Решение ас от 13.04.2020 Исп. Лист серии ФС № 036408898 от 20.06.2020 г. Был направлен в ВТБ Банк-вернулся без исполнения Отправлен в Альфа-Банк (17.08.2020) Исп. Лист поставлен в стоп лист (инф. получена по телефону 499-215-81-18)
3	ООО «ТС Групп»	ООО «СМУ 12 Мосметростроя» ОГРН 1137746222833 ИНН 7718925407	АС г. Москвы А40-83549/2020	Взыскание денежных средств и пени	долг 1 445 338,97 -долг неустойка 72 266, 95 коп. оплачено: 1 445 338,97 -долг остаток 72 266, 95 коп.		До вынесения решения –оплатил 1 373 072,00 руб-долг Уточнение составляет 72 266,95 руб. Решение АС от 30.07.2020 г. И/лист отправлен в банк
4	ООО «ТС Групп»	ООО «ГОРСЕРВИС» ОГРН 1067757801671 ИНН 7732511060	АС МО №А41-59724/2020	Взыскание денежных средств и пени	36 213 руб., 04 коп., в том числе: - задолженность 32 569 руб. 04 коп. - пени 3 644 руб. 00 коп.		Иск от 15.09.2020 №01/15/09/И-2020 Решение АС от 06.11.2020 Получен исп. лист ФС №024423117 Исп. лист направлен в ПАО Сбербанк Поставлен в стоп лист
					взыскано	оплачено	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «ТС Групп»

					32 569,04 пени 3 644,00	-	
5	ООО «ТС Групп»	ООО «ДОРЗАПАД- М» ОГРН 1027700237201 ИНН 7730089660	АС г. Москвы А40- 172731/2020	Взыскание денежных средств и пени	272 550 руб., 97 коп. включает в себя: - задолженность 103 799, 99 - пени 168 750, 98		Иск от 16.09.2020 №01/16/09/И- 2020г. Решение АС от 30.11.2020 г. Получен и/лист, Отправлен в Кунцевском РОСП исп. пр-во от 10.03.2021 г. №20295/21/77007-ИП
					взыскано	погашено	
					103 799, 99 пени 103 799, 99 г/п 8 451,00	-	
6	ООО «ТС Групп»	АО «СГ - ТРЕЙДИНГ» ОГРН 1137746354052, ИНН 7704833717	АС Рязанской области №А54- 2004/2021	Денежные средства и пени	151 215, 00, которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №12//4/08/17-08/08/01-17Р от 08.08.2017 г. за период август- декабрь 2020 г. в размере 85 000 руб. 00 коп, в том числе НДС (20%)- 14 166,66 руб. ; - и пени, начисленные по п. 6.1. 66 215 руб. 00 коп.		Иск от 15.03.2021 №01/15/03/И- 2021 в лице Рязанского филиала ООО «ТС Групп» Подан через сайт суда Определением АС РО от 23.03.2021 рассмотрение в порядке упрощенного пр-ва (направить доки по суду – оригинал иска + госпошлины) до 14.04.21- справку о наличии задолженности (через сайт ас. - 12.04.2021) Решением АС РО от 19.05.2021- требования удовлетворены в полном объеме. Запрошен исп. лист и решение (21 мая 2021 г.) и/л направлен в банк
					взыскано	оплачено	
					85 000-00 (долг) 66 215-00 (пени) 5 536-г/п	-	
7	ООО «ТС Групп»	АО «ЯМАЛТРАНСС ТРОЙ» ОГРН 1028900556651 ИНН 8902002522	АС Ямало- Ненецкого АО А81- 2224/2021	Денежные средства- долг	100 000 руб., 00 коп., в том числе НДС (18%) - 15 254,23 руб., задолженность в сумме основного долга по договору №450218 от 01.04.2018 г. за период: март и декабрь 2018 г.		Иск №01/10/03-И-2021 от 10.03.2021 Определением АС от 18.03.2021 рассмотрение в порядке упрощ-го пр-ва Решение АС от 13 июля 2021 г. Арбитражным судом Ямало- Ненецкого автономного округа по делу №А81-2224/2021 было изготовлено мотивированное решение после жалобы Председателю АС. Взыскать с ЯО «Ямалтрансстрой»: -25000 руб. 00 коп. задолженности по договору № 450218 от 01.04.2018 за декабрь 2018 года, -1000 руб. 00 коп, расходов по уплате государственной пошлины. Исп. лист направлен в ОСП по г. Лабытнанги ЯНАО
					взыскано	погашено	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ТС Групп»

					25 000-00 (долг) 1000,00- госпошлина		
8	ООО «ТС Групп»	Закрытое акционерное общество «ПЛАНЕТА ПЛЮС» (ЗАО «ПЛАНЕТА ПЛЮС») ОГРН 1037800029156 ИНН 7801140316	АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области	Взыскание денежных средств и пени	69 041 руб. 00 коп., включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №28/01-1ПОЖ от 28.01.2020 г. 49 000 00 руб. в т.ч. НДС (20%) -1 8 166,67 руб. и пени, начисленные по п. 4.2. Договора в размере 20 041 руб. 00 коп. за нарушение сроков оплаты.	Иск №01/01/04/И-2021 от 01.04.2021 г. Доплата госпошлины. Отправлено в АС почтой и через сайт АС 27.04.2021 г. Решением АС от 12.10.2021 г. вынесено решение Исп. лист серии ФС №037649332 от 19.11.2021 направлен в Василеостровский РОСП ГУФССП России по г. Санкт-Петербургу (12.01.2022). В МИФНС №11 по С-П направлено заявление о возврате госпошлины (12.01.22).	
					взыскано	погашено	
					49000-00 долг 4 116-00-пени 2 125-00 г/п		
					326-00 (возврат г/п из фед.бюджета)		
9	ООО «ТС Групп»	Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЧЕЧНАЯ 7» ОГРН 1027700531781 ИНН 7726070321 Юридический и почтовый адрес: 117105, г. Москва, ш. Варшавская, дом 32 E-mail: maltsev-av@mail.ru	АС г. Москвы №А40-90607/21-14-660	Взыскание денежных средств и пени	345 345,00 включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №27/04/01-17 от 27.04.2017 г. за период: декабрь 2018 г., июль, ноябрь-декабрь 2019 г., февраль-май, август-декабрь 2020 г. и январь-февраль 2021 г. размере 117 000 руб. 00 коп, в т.ч. НДС (18%) - 1 189,83 руб. и НДС (20%) -18 200,00 руб. и пени, начисленные по п. 4.3. Договора в размере 228 345,00 руб. за период: с 11 декабрь 2018 г. по 22 апреля 2021 г. Удовлетворено в полном объеме	Иск №01/22/04/И-2021 от 22.04.2021 Подано через сайт АС Определением АС от 13.05.2021 иск принять, рассмотрение в порядке упрощенного пр-ва. Решение АС от 19.07.2021 г. (удовлетворить в полном объеме) Постановление 9ААС от 31.08.2021 (оставлено в силе) Получен и/лист	
10	ООО «ТС Групп»	Общество с ограниченной ответственностью «ПРАЧЕЧНАЯ 7» ОГРН 1027700531781 ИНН 7726070321 Юридический и почтовый адрес: 117105, г. Москва, ш. Варшавская, дом 32 E-mail: maltsev-av@mail.ru	АС г. Москвы А40-102286/2021	Взыскание денежных средств и пени	300 777 руб. 00 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №28-04-17/12ТО от 28.04.2017 г. за период: октябрь-декабрь 2020 г. и январь-февраль 2021 г. размере 267 500 руб. 00 коп., в т.ч. НДС (20%) - 44 500,00 руб. ; -и пени, начисленные по п. 8.4. Договора в размере 33 277 руб. 00 коп. за несвоевременную оплату выполненных работ за период: с 11 ноября 2020 г. по 14 мая 2021 г. (на дату подготовки искового заявления).	Иск от 14 мая 2021 г. №01/14/05/И-2021 Подан 17 мая 2021 через сайт АС Определением АС от 25.05.2021-упрощенное пр-во Дополнительные документы по определению ас поданы и поступили в АС Решение АС от 30.08.2021 г.	
					взыскано	погашено	
					267 500-долг	-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ТС Групп»

					11 770-пени 8 371,36- госпошлина	
11	ООО «ТС Групп»	ООО «Разрез Ишидейский» ОГРН 1143816000041, ИНН 3816016804	АС Иркутской области А40-11012/2021	Взыскание денежных средств и пени	95 460 руб. 00 коп., включает в себя: задолженность в сумме основного долга по договору №060/19 от 01.08.2019 г. в размере 60 000 рублей 00 копеек, в том числе НДС (20%) - 10 000, 00 руб., которая включает задолженность за период: август-сентябрь 2019 г., и пени, начисленные по п. 4.5. Договора в размере 35 460 руб. 00 коп. (за нарушение Ответчиком сроков оплаты оказанных услуг.	от 31 мая 2021 г. №01/31/05/И-2021 подано через сайт суда 03.06.2021 принято 04.06.2021 Определением АС от 09.06.2021 – принято, рассмотрение по упрощённой процедуре Решение АС от 02.08.2021 – Взыскать 5 160-00 пени, в остальной отказать (долг-оплатили до решения суда). Оплачено по исп. листу 14.10.2021 г.
					взыскано	погашено
					60-000-00 5 160-00 (пени) 2 606-24- г/пошлины	60 000-00
12	ООО «ТС Групп»	ОАО «НИАТ» ОГРН 1037739772047 ИНН 7707028980	АС г. Москвы А40-162215/2021	Взыскание денежных средств и пени	38 098 руб. 00 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №01/04/10-15 от 01.04.2015 г. за период: ноябрь -декабрь 2020 г. в размере 17 200 руб. 00 коп., в том числе НДС (20 %) - 2 866,66 руб. и пени, начисленные по п. 4.3. Договора в размере 20 898 руб. 00 коп. за период: с 11 ноября 2020 г. по 26 июля 2021 г. (на дату подготовки искового заявления).	Иск от 26 июля 2021 г. №03/26/07/И-2021 До вынесения решения суда оплатили основной долг Определением АС от 08.11.2021- принят отказ от иска, взыскание г/пошлины Исп. лист серии ФС №038851975 от 13.12.2021 направлен в ОСП по Центральному АО №2 УФССП России по Москве (18.01.2022)
					взыскано	погашено
					2000-00 г/пошлина	до суда оплачено 17 200-00
13		ООО «ХОЛМЫ» ОГРН 1115011000378 ИНН 5011032451	АС г. Москвы А40-191100/21-143-1310	Взыскание денежных средств и пени	в общей сумме 233 976 (двести тридцать три тысяч девятьсот семьдесят шесть) руб. 00 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №18-06-16/10ТО от 18.06.2016 г. за период: ноябрь-декабрь 2020 г. и март-июнь 2021 г. в размере 190 000 (сто девяносто тысяч) руб. 00 коп., в т.ч. НДС (20%) - 31 666,66 руб. -и пени, начисленные по п. 8.4. Договора в размере 43 976 (сорок три тысячи девятьсот семьдесят шесть) руб. 00 коп. за несвоевременную оплату выполненных работ за период: с 11 сентября 2020 г. по 01 сентября 2021 г. (на дату подготовки искового заявления).	Иск от 01.09. 2021 г. №02/01/09/И-2021 подан через арбитраж-ру Принято через сайт суда 14.09.2021 Решением АС от 08.2021- в полном объеме Исп. лист серии ФС №038847800 от 09.12.2021 г. направлен в РОССЕЛЬХОЗБАНК (12.01.2022)

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

					взыскано	погашено	
					190 000-00 43 976-00 7 680-00		
14		ООО «А ГРУПП» ОГРН 1187746658736 ИНН 777733329078			в общей сумме 83 668 (восемьдесят три тысячи шестьсот шестьдесят восемь) руб. 00 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №21-01-19/01ТО от 21.01.2019 г. за период: май-июль 2021 г. размере 78 000 (семьдесят восемь тысяч) руб. 00 коп., в т.ч. НДС (20%) -13 000,00 руб., - и пени, начисленные по п. 8.4. Договора в размере 5 668 (пять тысяч шестьсот шестьдесят восемь) руб. 00 коп. за период: с 11 июня 2021 г. по 21 сентября 2021 г. (на дату подготовки искового заявления).	Решение АС от 08.12.2021 (мотивированное) -отказать в полном объеме 17.12.2021 через АС г. Москвы в 9ААС подана апелляционная жалоба от 15.12.2021 №01/15/12/И-2021 Определением 9ААС от 29.12.2021 рассмотрение без присутствия сторон Решение АС оставлено в силе.	
15	Рязанский филиал	ООО «НПО «ДЕКАНТЕР»	A54-5011/2011 Рязанская область	Взыскание денежных средств и пени	51 107 (пятьдесят одна тысяча сто семь) руб. 00 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №09/08/01-16Р от 09.08.2016 г. за период: ноябрь декабрь 2020 г. и январь-апрель 2021 г. размере 29 400,00 руб., в том числе НДС (20%) -4 900, 00 руб и пени, начисленные по п. 6.1. Договора в размере 21 707руб. за нарушение срока оплаты за период: с 13 ноября 2020 г. по 25 июня 2021 г. (на дату подготовки искового заявления).	Решение (резолюция) от 09.11.2021 Взыскать: Долг 29400-00 Пени- 21 437-50 (с 17.11)-г/п-1 989-17 руб.	
16		ООО «Специализированный застройщик «Большая Очаковская» ОГРН 5167746309231 ИНН 9729037439	АС г. Москвы A40-260990/21-19-1885 Код 829450	Взыскание денежных средств и пени	в общей сумме 31 245 (тридцать одна тысяча двести сорок пять) руб. 03 коп., которая включает в себя: - задолженность в сумме основного долга по договору №17/11-17 от 17.11.2017 г. за период: декабрь 2019 г. и с 01 по 10 марта 2020 г. (дату расторжения договора) размере 7 062 (Семь тысяч шестьдесят два) руб. 58 коп., в т.ч. НДС (20%)- 1 178,76 руб. - и пени, начисленные по п. 4.3. Договора в размере 24 182 (двадцать четыре тысячи сто восемьдесят два) руб. 45 коп. за период: с 11 декабря 2018 г. по 16 ноября 2021 г. (дату подготовки искового заявления).	Иск от 16.11. 2021 г. №01/16/11/И-2021г. подан через арбитраж.ру 16.11.2021г. Определением АС от 08.12.2021 иск принят, рассмотрение по упрощенной схеме Решение АС от 11.02.2022 – иск удовлетворить в полном объеме	
17		АО «Объединение «ИНГЕОКОМ» ОГРН 1037700018124 ИНН 7709022737	АС г. Москвы №А40-275306/21-22-1956 Код 237660	Взыскание денежных средств основного долга	в общем размере 218 000 рублей 00 копеек, в том числе НДС (18%) -33 310, 25 руб. - задолженность в сумме основного долга по договору №44-00/-13ГСО от 27.11.2018 г. за декабрь 2018 г.	Иск от 14.12.2021 №01/14/12/И-2021 Принято Определением АС от 21.12.2021 по упрощенной схеме Сопроводительное письмо от 28.12.2021-доки в АС Рассмотрение назначено на 28 апреля 2022 г.	
18		АО МРЦ «АРТИКВОЕНР ЕЗЕРВ»	АС Мурманской области	Взыскание денежных средств	в сумме 36 000 (тридцать шесть тысяч) руб. 00 коп., в том числе НДС (18%) - 5 491,52 руб.	Иск от 01.12.2021 №01/01/12/И-2021г Принято, Определением АС от 23.12.2021 по упрощенке	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «ТС Групп»

		ОГРН 1045100189782 ИНН 5190131311	A42- 11126/2021 Код:901595	основного долга	задолженность в сумме основного долга по договору №А19-/18 от 01.04.2018 г. за период: ноябрь- декабрь 2018 г.	Определением АС от 24.02.2022 - иск удовлетворить в полном объеме. Запрошен исп. лист
19		ООО «АМУРАРГО- М» ОГРН 1102801013787 ИНН 2801155930	АС Амурской области А04- 9739/2021	Взыскание денежных средств основного долга	На сумму 35 000,00 руб. (основного долга) по договору А-04/18 от 01.02.2018 г.	Судебный приказ от 10.12.2021 №01/10/12/СП-2021 Выдан 17.12.2021 г. Суд. приказ отправлен в ССП

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 13 (П13). Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов.

Согласно п. 10 ПБУ 22/2010 определено, что в случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, Утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности. Все изменения в бухгалтерской отчетности отражаются в отчетности периода выявления ошибки.

Согласно уровню существенности прибыль прошлых лет по разделу III «Капитал и резервы» статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» строки 1370 скорректирована на исправление существенной ошибки по разделу II «Оборотные активы» статьи «Запасы» строки 1210 в связи с инвентаризацией пришедших в негодность по сроку использования ТМЦ.

В связи с исправлением существенной ошибки прошлых лет в отчетность были внесены ретроспективные изменения данных по состоянию на 31.12.2020 г.

Показатели ретроспективного изменения данных бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах до/после изменения, а также в разрезе строк бухгалтерского баланса и отчетных периодов отражены в следующих таблицах:

Таблица 11

№ строки баланса	Наименование показателей	Показатель, тыс. руб		Изменение показателей, тыс. руб.
		31.12.2020г. (после корректировки)	31.12.2020г (до корректировки)	
1210	Запасы	12 425	20 985	- 8 560
1100	Итого по разделу I	192 481	201 040	- 8 560
1600	Баланс (актив)	215 900	224 460	- 8 560
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	85 074	93 634	- 8 560
1300	Итого по разделу III	85 174	93 734	- 8 560
1700	Баланс (пассив)	215 900	224 460	- 8 560

Таблица 12

Код строки ОФР	Наименование показателей	Показатель, тыс. руб		Изменение показателей, тыс. руб.
		31.12.2020г. (после корректировки)	31.12.2020г (до корректировки)	
2350	Прочие расходы	- 24 500	- 15 940	- 8 560
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 801	27 361	- 8 560
2400	Чистая прибыль (убыток)	8 534	17 094	- 8 560
2500	Совокупный финансовый результат периода	8 534	17 094	- 8 560

IV. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон раскрыт в таблице ниже:

Таблица 13

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Зубков Сергей Евгеньевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа; лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала ООО «ТС Групп»	нет	✓ Вознаграждение ключевого персонала
Кирпа Виктория Викторовна	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала ООО «ТС Групп»	нет	✓ Вознаграждение ключевого персонала
Мерзлов Максим Викторович	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала ООО «ТС Групп»	нет	✓ Вознаграждение ключевого персонала

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ТС Групп»

Шабанов Алексей Тихонович	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами доли уставного капитала ООО «ТС Групп»	нет	✓ Вознаграждение ключевого персонала
ЧУДПО "Учебный центр "ТЕХНОСПАС"	является организацией, которая контролируется, со стороны лица, относящегося к ключевому управленческому персоналу организации ООО «ТС Групп» является учредителем ЧУДПО "Учебный центр "ТЕХНОСПАС"	нет	✓ Договор № 01/01-1/19УЦ от 09.01.2019; ✓ Договор № 01/01-2/20УЦ от 09.01.2020; ✓ Договор субаренды №2 от 01.01.2016 ✓ Договор № 01/01-1/21УЦ от 11.01.2021

Взаимоотношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом отражены в учете и раскрыты в соответствии с требованиями РСБУ в таблице:

Таблица 14

Договоры Контрагенты	Сальдо на 01.01.21г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.21г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЧУДПО "Учебный центр "ТЕХНОСПАС"	2 245 800,00		10 293 360,00	13 376 370,00		837 210,00
Договор № 01/01-1/19УЦ от 09.01.2019	299 000,00			299 000,00		
60	299 000,00			299 000,00		
60.02	299 000,00			299 000,00		
Договор № 01/01-1/20УЦ от 09.01.2020			6 389 700,00	6 389 700,00		
60			6 389 700,00	6 389 700,00		
60.01			5 023 900,00	5 023 900,00		
60.02			1 365 800,00	1 365 800,00		
Договор № 01/01-1/21УЦ от 11.01.2021			2 011 620,00	5 138 830,00		3 127 210,00
60			2 011 620,00	5 138 830,00		3 127 210,00
60.01			2 011 620,00	5 138 830,00		3 127 210,00
Договор № 01/01-2/19УЦ от 09.01.2019		343 200,00	743 200,00	400 000,00		
60		343 200,00	743 200,00	400 000,00		
60.01		343 200,00	343 200,00			
60.02			400 000,00	400 000,00		
Договор № 09/01-1/19 от 09.01.2019	2 290 000,00				2 290 000,00	
76	2 290 000,00				2 290 000,00	
76.09.2	2 290 000,00				2 290 000,00	
Договор субаренды №2 от 01.01.2016			1 148 840,00	1 148 840,00		
62			1 148 840,00	1 148 840,00		
62.01			689 304,00	689 304,00		
62.02			459 536,00	459 536,00		
Итого	2 245 800,00		10 293 360,00	13 376 370,00		837 210,00

Других операций и остатков в расчетах со связанными сторонами нет.

На 31 декабря 2021 г. конечными контролирующим бенефициарами Общества являются граждане Российской Федерации:

Таблица 15

ФИО/ИНН	Основание для признания бенефициарным владельцем
<i>Зубков Сергей Евгеньевич, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360700038091</i>	<i>Доля в уставном капитале Общества – 24%</i>
<i>Кирпа Виктория Викторовна, физическое лицо, гражданка РФ, ИНН 771002552323</i>	<i>Доля в уставном капитале Общества – 24%</i>
<i>Мерзлов Максим Викторович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 503212535102</i>	<i>Доля в уставном капитале Общества – 24%</i>
<i>Шабанов Алексей Тихонович, физическое лицо, гражданин РФ, ИНН 360701524707</i>	<i>Доля в уставном капитале Общества – 24%</i>

V. Прочая информация

Обществу не известны события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2021 году у Общества отсутствовали:

- выпущенные долговые ценные бумаги;
- прекращения осуществляемых видов деятельности;
- убытки, связанные с исполнением обязательств по совершению сделок купли-продажи;
- сделки по обратной покупке ранее реализованных активов.

Генеральный директор

Сергей Евгеньевич Зубков

Главный бухгалтер

Надежда Николаевна Богданова

30 марта 2022 года