

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «ГОРПРОЕКТРЕСУРС»

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение

1. Общая информация
 - 1.1. Сведения о регистрации Общества
 - 1.2. Информация об аудиторе Общества
 - 1.3. Информация об органах управления Общества
 - 1.4. Основные виды деятельности Общества
 - 1.5. Среднесписочная численность работников Общества
 - 1.6. Экономическая среда
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности
 - 2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности
 - 2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу
 - 3.1. Раздел «Нематериальные активы»
 - 3.2. Раздел «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности»
 - 3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств
 - 3.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств
 - 3.2.2.1. Аренда основных средств
 - 3.2.2.2. Залог основных средств
 - 3.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности
 - 3.3. Раздел «Финансовые вложения»
 - 3.4. Раздел «Запасы»
 - 3.5. Раздел «Дебиторская задолженность»
 - 3.6. Раздел «Кредиторская задолженность»
 - 3.7. Раздел «Кредиты и займы полученные»
 - 3.8. Раздел «Капитал и резервы»
 - 3.9. Раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты»
 - 3.10. Раздел «Прочие активы»
 - 3.11. Раздел «Учет договоров строительного подряда»
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах
 - 4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности
 - 4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности
 - 4.3. Прочие доходы и расходы
 - 4.4. Учет расчетов по налогу на прибыль
5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
 - 5.1. Информация о событиях после отчетной даты
 - 5.2. Информация о связанных сторонах
 - 5.3. Информация об исправлении ошибок
 - 5.4. Информация по отчетным сегментам
 - 5.5. Учет государственной помощи
 - 5.6. Информация по прекращаемой деятельности
 - 5.7. Информация об участии в совместной деятельности
 - 5.8. Информация об изменениях оценочных значений
 - 5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах
6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГОРПРОЕКТРЕСУРС» (далее – Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРПРОЕКТРЕСУРС», ИНН9709059730, КПП 770901001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 18 февраля 2020 г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – ИФНС №9 по г.Москве от 18.02.2020 года.

ОГРН – 1207700068575.

Место нахождения: 105005, Москва, ул. Радио, д.24, корп.1, этаж 3, помещение VI, комната 4Д

По состоянию на 31.12.2021 г. участниками Общества являлись:

ООО «Инвестиционно-промышленная группа «ГАРАНТ» – 99 % УК

Чеботаева Анна Сергеевна – 1% УК

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс.руб. (Один миллион) рублей.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором Общества является ООО "Интерком-Аудит" (г. Москва, ул. 3-я ул. Ямского поля, д.2, кор.13, эт.7, пом.XV, ком.6. Член СРО ААС, ОРНЗ 11606074492).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором Общества по состоянию на 31.12.2021 года являлся Дорошко И.В.

Генеральным директором Общества на дату подписания отчетности является Чайчук В.К.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 18 февраля 2020 г.

Основными видами деятельности Общества в 2021 г. являются:

- торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- выполнение строительно-монтажных работ.

На деятельность Общества оказывают влияние следующие основные риски:

- Риск неуплаты задолженностей
- Риск невыполнения договорных обязательств арендатором
- Риск увеличения процентных ставок
- Кредитный риск

Деятельность Общества направлена на оптимизацию всех видов рисков и минимизацию потерь по ним

1.5. Среднесписочная численность работников Общества

за 2020 год - 2 человека

за 2021 год – 4 человека.

1.6. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам, а именно продолжает деятельность с переводом 30% сотрудников на удаленную работу.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н;
- других нормативных актов по формам, разработанным и принятым организацией с учетом рекомендаций, данных в приказе Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н.

Для документального оформления фактов хозяйственной жизни Обществом применяются унифицированные формы первичной учетной документации, разработанные Госкомстатом РФ. Если в отношении фактов хозяйственной жизни не предусмотрены унифицированные формы первичных учетных документов, то используются первичные учетные документы, отвечающие требованиям п.2 ст.9 Закона № 402-ФЗ, в том числе, документы, согласованные сторонами в договорах, формы документов, утвержденные в организации контрагента, документы, оформленные в соответствии с обычаями делового оборота, применяемые в иностранном государстве, с которым Общество осуществляет операции в отчетном периоде и др.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу отдельных статей бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

В целях применения норм ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в

отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), оказывает влияние на финансовые результаты и составляет свыше 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не производило существенных изменений принятых им содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, влияющих на отчетность в целом.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Положение «Учетная политика ООО «ГОРПРОЕКТРЕСУРС» для целей бухгалтерского учета» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1БУ от 30.03.2020 г., разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В 2021 году в Учетную политику не вносились дополнения, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты деятельности Общества и (или) движение денежных средств.

Внесенные в Учетную политику в 2021 году изменения связаны с применением, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180-н, и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н».

В 2022 году в Учетную политику Общества не будут вноситься существенные изменения, влекущие необходимость корректировки данных предыдущих периодов.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Средний курс иностранной валюты при пересчете стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли Обществом не применяется.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и кассе, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной

валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату - 31.12.2020 года.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные ЦБ РФ, на отчетную дату составили – 1 доллар США - 74,2926, 1 евро - 84,0695.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные ЦБ РФ, на 31.12.2020 составили – 1 доллар США – 73,8757, 1 евро – 90,6824.

Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат (прочие доходы (расходы)) по мере совершения операций и на каждую отчетную дату.

Нематериальные активы

Нематериальными активами признаются активы, удовлетворяющие условиям, перечисленным в п.3 ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету, с учетом всех расходов на приобретение до момента (даты) его оприходования.

Исчисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Переоценка нематериальных активов, находящихся на балансе Общества, а также проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Основные средства и доходные вложения

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Основными средствами признаются активы, одновременно удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства единовременно по мере отпуска в производство (эксплуатацию).

Амортизация собственных объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация имущества, полученного в лизинг, при условии его учета на балансе лизингополучателя в составе обособленных групп однородных объектов, производится линейным методом.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации у предыдущих собственников, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Инвентаризация объектов основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Фактические затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Финансовые вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений должны быть соблюдены условия признания их финансовыми вложениями, установленные п.2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав прочих расходов Общества в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги приняты к учету.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не исчисляется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков устойчивого обесценения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется.

При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады принимаются к учету в качестве финансовых вложений при условии выполнения следующих условий: депозит внесен на определенный срок, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств (по депозиту начисляются проценты).

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от предполагаемого срока их использования. Финансовые вложения отражаются в отчетности как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

Запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретаемые запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов и товаров включаются в фактическую себестоимость материалов и товаров напрямую.

Затраты по доставке товаров до склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске материалов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится с периодичностью месяц.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражается перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни,

имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество не применяет пункт 2 ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Указанные запасы отражаются на счете 10 «Материалы» с дальнейшим списанием в состав расходов при отпуске в производство.

Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/08.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится равномерно (ежемесячно) в течение срока договоров займа и кредитных договоров в сумме причитающихся платежей независимо от того, когда фактически производятся платежи согласно заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам.

Проценты за предоставленные другим организациям займы признаются Обществом равномерно (ежемесячно) в течение срока договора займа в суммах причитающихся поступлений независимо от того, когда фактически поступят платежи согласно заключенных договоров займа.

Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Доходы организации

Учет выручки от реализации товаров, (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н».

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный период, признается на дату сдачи заказчику результатов выполненных работ по договору в целом либо на дату сдачи заказчику отдельного этапа работ, предусмотренного договором.

Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признается способом "по мере готовности".

При применении способа "по мере готовности" степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору по формуле:

$$СЗР = ФЗ : ОЗ \times 100\%,$$

где СЗР - степень завершенности работ по договору на отчетную дату (в процентах);
ФЗ - фактически понесенные на отчетную дату расходы по договору (в рублях); ОЗ - расчетная величина общих расходов по договору (в рублях).

Если в какой-либо отчетный период невозможно достоверно определить степень

завершенности работ по договору, выручку определять исходя из величины расходов, возможных к возмещению.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы организации

Учет расходов (затрат) на выполнение работ, оказание услуг, приобретение и продажу товаров осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе статей затрат по фактической себестоимости на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам, связанным непосредственно с выполнением работ по договорам строительного подряда, отражаемым по дебету счета 20 "Основное производство", относятся:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно связанных с выполнением работ;
- стоимость материалов, использованных при выполнении строительно-монтажных работ;
- амортизация оборудования, использованного при выполнении условий договора;
- стоимость работ, выполненных субподрядными организациями, привлеченными для выполнения условий договора.

Общехозяйственные расходы, связанные с управлением и содержанием Общества, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Если период, к которому относится расход, превышает 12 месяцев на отчетную дату, то такой актив отражается в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Краткосрочные активы отражаются в разделе "Оборотные активы".

Оценочные резервы

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- резерв под обесценение запасов;
- по сомнительным долгам. Величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительным долгом признается:

- дебиторская задолженность Общества, возникшая в связи с реализацией товаров (работ, услуг), которая не погашена по истечении 365 дней с момента ее возникновения, не обеспечена соответствующими гарантиями и у Общества отсутствует уверенность (информация) в получении оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности;
- не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками (по авансам выданным), в отношении которой у Общества отсутствует уверенность в выполнении поставщиками в течение 365 дней после отчетной даты обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в размере 100 % от суммы задолженности.

Между связанными сторонами резервы не создаются при наличии у Общества на отчетную дату следующих документов: подписанного сторонами акта сверки расчетов по договору и гарантийного письма, подтверждающего получение оплаты конкретной просроченной дебиторской задолженности по истечении 365 дней с момента ее возникновения или выполнения обязательств по поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг) в течение 365 дней после отчетной даты.

- под обесценение финансовых вложений.

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.

Оценочные обязательства

Общество в учете признает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на отпуска сотрудников;
- оценочное обязательство по судебным решениям.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется методом резервирования путем определения коэффициента и его применения к фактически начисленной сумме заработной платы за отчетный период.

Величина оценочного обязательства по судебным решениям определяется простым методом в размере суммы иска при условии оценки перспектив иска, подтвержденной справкой юридической службы, как «более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду. Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингодателя, то стоимость лизингового имущества принимается к учету на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в общей сумме лизинговых платежей без учета НДС.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

Выданные поручительства и залоги оцениваются и отражаются в отчетности в следующем порядке:

- поручительства - в размере меньшего из показателей: суммы поручительства по договору либо оставшегося к погашению долга на основании Справки о ссудной задолженности, выданной банком кредитором;
- залоги – в сумме залоговой стоимости.

Условные активы по переданным в аренду основным средствам

Переданные в аренду основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду.

Стоимость основных средств, переданных Обществом в субаренду, принимается в оценке, соответствующей оценке по счету 001 «Арендованные основные средства».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с ПБУ 18/02.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе соответственно внеоборотных активов (строка 1180

бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

3.2.1. Информация о наличии и движении основных средств

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Пояснением к строке 11501 "Основные средства в организации" бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года является таблица «Наличие и движение основных средств за 2021 год».

Пояснением к строке 11501 "Основные средства в организации" бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года является таблица «Наличие и движение основных средств за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

Таблицы представляют информацию о первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации на начало и конец года, поступлении и выбытии ОС, начислении амортизации за период.

Указанные таблицы содержат информацию о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств в разрезе имеющихся групп объектов ОС.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств не производились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

Информация о капитальных вложениях, осуществленных за отчетный период и за 2020 год содержится в таблицах «Наличие и движение капитальных вложений за 2021 год» и «Наличие и движение капитальных вложений за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

3.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств.

3.2.2.1. Аренда основных средств

Информация об объектах основных средств, предоставленных (полученных) по договорам аренды содержится в таблице

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (з/счет 001)	2 229	236

Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат

информацию о стоимости арендованных основных средств либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Информация о числящихся за балансом основных средствах, полученных по договорам аренды, в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за период с 18.02 по 31.12.2020 года» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2021 год».

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года у Общества отсутствовало лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингодателя, а также лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя.

3.2.2.2. Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют.

3.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года Общество не имеет объекты основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

3.3. Финансовые вложения

В отчетном периоде и в 2020 году Общество не осуществляло операций по выдаче займов.

В течение 2021 года, а также в 2020 году Общество размещало денежные средства на депозитах. Общество принимает депозитные вклады к учету в качестве финансовых вложений при выполнении следующих условий: депозит внесен на определенный срок, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств (по депозиту начисляются проценты).

Операции с иными финансовыми вложениями в отчетном периоде и в 2020 году отсутствовали.

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год». Аналогичная информация за 2020 год содержится в таблице «Наличие и движение финансовых вложений за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

Финансовые вложения, переданные в залог, по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года является таблица «Наличие и движение запасов за 2021 год».

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года является таблица «Наличие и движение запасов за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

Указанные таблица содержат информацию о движении материально-производственных запасов Общества по видам запасов.

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года у Общества отсутствовали запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение запасов по состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

По состоянию на отчетную дату и на 30.12.2020 года резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года представлена в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года» соответственно.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 года представлена в таблицах «Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года» соответственно.

3.7. Кредиты и займы полученные

Информация об остатках задолженности по краткосрочным банковским кредитам и займам по состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 года представлена в таблицах «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 года» и «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 года» соответственно.

Задолженность по долгосрочным банковским кредитам и займам по состоянию на отчетную дату и 31.12.2020у Общества отсутствует.

Случаи неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) в отчетном периоде отсутствуют.

3.8. Капитал и резервы

На отчетную дату размер уставного капитала соответствует величине, определенной уставом Общества – 1 000 тыс. руб.

Величина чистых активов Общества на отчетную дату положительная и составила сумму 206 832 тыс.руб. (за 2020 год – 258 626 тыс.руб.).

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 года на балансе Общества денежные эквиваленты не числятся.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса, а также по строкам 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» Отчета о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ДДС	На конец года/ стр.4500 ДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	18.02.2020-31.12.2020	0	5
	2021	5	58
в том числе Расчетные счета	18.02.2020-31.12.2020	0	5
	2021	5	58

3.10. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	4	113
Расходы будущих периодов, в т.ч.	11901	4	113
<i>Project Standart 2021 Win All Lng PK право на пользование с 3.11.21 по 2.11.26</i>			36
<i>Право на использование программы для ЭВМ Acrobat Pro DC с 3.11.21 по 2.11.26</i>			11
<i>Право на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2021 с 3.11.21 по 2.11.26</i>			13
<i>Программное обеспечение AutoCad с 3.11.21 по 2.11.26</i>			52
<i>Контур экстерн с 14.04.2020 по 13.07.2022</i>		4	
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	84	16 592
Расходы будущих периодов	12601	84	16 592
<i>Расходы по Проекту ПАО "Трансконтейнер"</i>			16 557
<i>Project Standart 2021 Win All Lng PK право на пользование с 3.11.21 по 2.11.26</i>			9
<i>Контур экстерн с 14.04.2020 по 13.07.2022</i>		7	4
<i>Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" с 08.12.21 по 07.12.2022</i>			1
<i>Право на использование программы для ЭВМ Acrobat Pro DC с 3.11.21 по 2.11.26</i>			3
<i>Право на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2021 с 3.11.21 по 2.11.26</i>			3
<i>Программное обеспечение AutoCad с 3.11.21 по 2.11.26</i>			14
<i>Программа для ЭВМ «АС «Кабинет УЦ» с 8.12.21 по 7.12.22</i>			1
<i>Взносы в Компенсационный фонд ООО Ассоциация Сила с 08.10.2020 по 07.10.2021</i>		77	

В бухгалтерской отчетности Расходы будущих периодов представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

3.11. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде Обществом выполнялся договор строительного подряда сроки начала и окончания которого приходятся на разные отчетные годы. Договор №22/03/АНО-ГПР от 22.03.2021 заключен с ЦУ КГХ АНО. По состоянию на отчетную дату договор не завершен.

На отчетную дату у Общества отсутствуют расходы, связанные с исполнением договора, в связи с чем в отчетном периоде Обществом не отражались:

- начисленная выручка по предъявленным к оплате промежуточным счетам;
- не предъявленная к оплате начисленная выручка, которая признана в отчете о финансовых результатах.

Сумма полученной предварительной оплаты (авансов) по договору составила 5 708 тыс.руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка, полученная от реализации товаров;
- выручка от выполнения СМР;
- выручка от выполнения работ по подготовке материалов для проектирования систем.

Расшифровка доходов от основной деятельности, отраженных по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, в разрезе видов деятельности содержится в таблицах «Доходы по обычным видам деятельности за 2021» и «Доходы по обычным видам деятельности за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

4.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Расходы по обычным видам деятельности за 2021 год» и «Расходы по обычным видам деятельности за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблицах «Управленческие расходы за 2021 год», «Управленческие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

В отчетном периоде коммерческие расходы отсутствовали. Информация о коммерческих расходах за 2020 год содержится в таблице «Коммерческие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года»

4.3. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие доходы за 2021 год», «Прочие доходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

Информация о прочих расходах, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах «Прочие расходы за 2021 год», «Прочие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

4.4. Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде отсутствует текущий налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 64 505 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период, определяемый как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, составил 12 486 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в 2020 году составил 98 тыс.руб.

В отчетном периоде условный доход по налогу на прибыль составил 13 343 тыс.руб., а условный доход – 666 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 64 406 тыс.руб.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражены в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Ставка по налогу на прибыль, применяемая предприятием составляет 20%.

Расшифровка отложенных налогов и временных разниц за отчетный и 2020 год приведена в таблицах «Отложенные налоги и временные разницы за 2021 год» и «Отложенные налоги и временные разницы за период с 18.02 по 31.12.2020 года».

5. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

5.1 Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

После отчетной даты Обществом выплачены дивиденды по протоколу внеочередного общего собрания участников Общества № 03/03/22 от 3 марта 2022 г. в сумме 100 000 000 (сто миллионов) рублей за 2020 год.

Иных событий, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год или раскрытия в настоящих Пояснениях, не было.

Не имели место и не планировались следующие события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на Годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год:

- новые обязательства не приняты;
- новые займы и кредиты не получены, имущество в обеспечение кредитов не представлено, поручения и гарантии не получены;
- новые договоры поручительства (поручительства выданные) не заключены;
- крупные сделки, связанные с продажей внеоборотных активов, не имели место;
- выпуск долговых ценных бумаг не осуществлён;
- реорганизация (ликвидация) Общества не планируется;
- случаи конфискации государством активов отсутствуют;
- случаи гибели активов в результате пожара (наводнения) отсутствуют;
- реконструкция не планируется.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

5.2 Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 № 48н.

Для Общества связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Перечень аффилированных лиц Общества, в т.ч. субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, по состоянию на 31.12.2021 года представлен в таблице

н/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Дорошко Игорь Васильевич	г. Москва	-лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества; - лицо, принадлежит к группе, к которой принадлежит Общество	0
2	Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-Промышленная Группа «ГАРАНТ»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4д	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	99
3	Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ ГАРАНТ ФИНАНС»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
4	Макаров Павел Рудольфович	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
5	Общества с ограниченной ответственностью «Трубная транспортная компания»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4з	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
6	Копанева Ольга Николаевна	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
7	Гущин Сергей Анатольевич	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0

н/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
8	Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ СЕРВИС»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп.1, этаж 3, помещение VI, кабинет 4е.	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Вагонно-колесная мастерская»	Белгородская область, г. Старый Оскол	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
10	Ширшов Константин Викторович	Белгородская область	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
11	Общество с ограниченной ответственностью «Земляничная поляна»	Воронежская область, Таловский район, с. Верхняя Тишанка, ул. Гагарина, д. 2Г, офис 1	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
12	Шумайлова Анна Александровна	Московская область	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
13	Акционерное общество «Новая зерновая компания»	309814, Белгородская область, г.о. Алексеевский, с. Красное, ул. Заречная, дом 8/2	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
14	Чеботаева Анна Сергеевна	г. Москва	лицо имеет право распоряжаться менее чем 20% долей Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	1

Перечень аффилированных лиц Общества, в т.ч. субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, по состоянию на 31.12.2020 года представлен в таблице

/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	Дорошко Игорь Васильевич	г. Москва	-лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества; - лицо, принадлежит к группе, к которой принадлежит Общество	0
2	Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-Промышленная Группа «ГАРАНТ»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4д	- лицо имеет право распоряжаться более чем 20% долей Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	99
3	Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ ГАРАНТ ФИНАНС»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
4	Макаров Павел Рудольфович	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
5	Общества с ограниченной ответственностью «Трубная транспортная компания»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, комната 4з	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
6	Копанева Ольга Николаевна	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
7	Гущин Сергей Анатольевич	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
8	Общество с ограниченной ответственностью «РЕЙЛ СЕРВИС»	105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1, этаж 3, помещение VI, кабинет 4е.	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
9	Общество с ограниченной ответственностью "ТТК-Логистик"	670000, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, улица Борсоева, д. 19Б, этаж 7, комната 1	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
10	Тириакиди Александр Юрьевич	Московская область	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0

/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
11	Общество с ограниченной ответственностью «Вагонно-колесная мастерская»	Белгородская область, г. Старый Оскол	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
12	Ширшов Константин Викторович	Белгородская область	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
13	Общество с ограниченной ответственностью «Земляничная поляна»	Воронежская область, Таловский район, с. Верхняя Тишанка, ул. Гагарина, д. 2Г, офис 1	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
14	Шумайлова Анна Александровна	Московская область	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
15	Закрытое акционерное общество «Новооскольская зерновая компания»	309641, Белгородская область, Новооскольский район, г. Новый Оскол, ул. Бондарева, 2	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
16	Халиуллин Алексей Александрович	г. Москва	- лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	0
17	Чеботаева Анна Сергеевна	г. Москва	лицо имеет право распоряжаться менее чем 20% долей Общества; - лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит данное Общество	1

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2021 является Гуцин С.А.

Обществом и связанными сторонами в 2021 году осуществлялись следующие хозяйственные и финансовые операции:

- приобретение услуг;
- получение имущества в субаренду;
- получение займов.

Приобретение у связанных сторон товаров, работ, услуг, основных средств и других активов, получение имущества в аренду

(тыс. руб.)

Наименование компании	Вид операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без учета НДС)	
		2020 г.	2021 г.
ООО «РГФ»	Приобретение услуг	800	1 200
ООО «ИПГ Гарант»	Приобретение услуг (аренда)	79	95

Установление цены по указанным выше сделкам производилось на договорной основе с учётом рыночных цен, действующих в момент заключения договора в конкретном регионе по каждому виду операций.

Информация о займах, полученных Обществом от связанных сторон, содержится в таблицах «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 года» и «Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 года» к разделу 3.7 «Кредиты и займы полученные» настоящих Пояснений.

Информация о займах, предоставленных Обществом связанным сторонам, содержится в таблице к разделу 3.3. «Финансовые вложения» настоящих Пояснений.

Информация о расчетах со связанными сторонами по состоянию на отчетную дату и 31.12.2020 содержится в таблицах «Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года», «Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года» и «Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года», «Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года» к разделам 3.5 «Дебиторская задолженность» и 3.6 «Кредиторская задолженность» настоящих Пояснений.

Обществом резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами в отчетном периоде не формировались.

Списание сумм задолженностей нереальных для взыскания по расчетам со связанными сторонами Обществом не производилось.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

К Управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор. Обществом в течение отчетного периода были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 359 тыс. руб. (без учета налогов и взносов), начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 139 тыс. руб.

В 2020 году были выплачены краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в виде оплаты труда в размере 16 711 тыс. руб. (без учета налогов и взносов), начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 5 431 тыс. руб.

5.3. Информация об исправлении ошибок

Общество в 2021 году не корректировало существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

5.4. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

5.5. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

5.6. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества положительные и составляют сумму 206 832 тыс.руб.

На 31.12.2020 года чистые активы Общества положительные и составляли сумму 258 626 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в

установленном порядке.

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует информация о том, что деятельность может прекратиться в течение 2021 года.

5.7. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

В отчетном году Общество не являлось участником договоров простого товарищества и не участвовало в совместной деятельности.

5.8. Информация об изменениях оценочных значений

В текущем отчетном периоде Обществом не создавались оценочный резерв под обесценение финансовых вложений, резерв по сомнительным долгам и оценочный резерв под обесценение запасов.

В отчетном периоде Обществом не изменялось оценочное значение – срок полезного использования основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов.

5.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах.

Оценочные обязательства

Информация об остаткдвижении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в таблице «Оценочные обязательства за 2021 г.» к настоящим Пояснениям.

Информация об остатках и движении оценочных обязательств в 2020 году представлена в таблице «Оценочные обязательства за период с 18.02 по 31.12.2020 года» к настоящим Пояснениям.

В отчетном периоде признано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 1 567 тыс.руб.; погашено оценочное обязательство на сумму 388 тыс.руб.; сумма восстановленного оценочного обязательства составила 778 тыс.руб. Остаток на 31.12.2021 года составил 979 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату остаток оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков составил 577 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 г. оценочные обязательства по судебным решениям в учете Общества не признавались.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства по арендованным основным средствам

Информация об условных обязательствах по арендованным основным средствам содержится в таблицах «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2021 год» и «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за период с 18.02 по 31.12.2020 года» к разделу 3.2.2.1 «Аренда основных средств» настоящих Пояснений.

Условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу

По состоянию на отчетную дату и на 31.12.2020 у Общества отсутствуют условные обязательства по выданным поручительствам и по заложенному имуществу.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций, от инвестиционных операций, от финансовых операций классифицируются в порядке, установленном в п.9-11 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

Денежные потоки, образованные поступлением (выплатами) по агентским договорам,

и определенные в договорах с контрагентами как возмещаемые, то есть не являющиеся затратами Общества, раскрываются в отчетности свернуто в сумме, влияющей на остаток денежных средств на отчетную дату.

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков за реализованные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, и уплаченные поставщикам и подрядчикам за приобретенные товары, работы, услуги, основные средства и ТМЦ, а также суммы НДС, уплаченные в бюджет РФ, и возмещенные из бюджета показаны свернуто в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4119 «Прочие поступления».

Суммы, направленные на общехозяйственные расходы, выплаченные по договорам гражданско-правового характера за оказанные услуги, выполненные работы, по имущественному и личному страхованию отражены по строке 4129 «Прочие платежи».

Существенные денежные потоки, полученные (выплаченные) от организаций(ям), которые признаются связанными сторонами, отражаются в отчетности от аналогичных денежных потоков обособлено.

Расшифровка строки 4119 ОДДС за 2021 и 2020 год (в тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Всего	2 332	103 929
Возврат налога на прибыль от ФНС		95 112
Возврат денежных средств поставщиками	82	49
НДС (свернуто)		8 768
Возврат ошибочно списаной банковской комиссии	2 249	

Расшифровка строки 4129 ОДДС за 2021 и 2020 год в (тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2021 год
Всего	35 978	10 935
Взносы в саморегулируемые организации		3 336
Банковские гарантии		1 479
Заявки на участие в электронном конкурсе		6 007
Купля-продажа валюты (свернуто)	1 322	
Банковские комиссии	3 856	43
Прочее	433	69
НДС (свернуто)	30 366	

Информация о денежных потоках между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными (связанные стороны), содержится в таблице

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Сумма, 2020 г., в т.ч. НДС	Сумма, 2021 г., в т.ч. НДС	Вид операции
ООО «РГФ»	840	1 440	Оплата поставщику
ООО «ИПГ Гарант»	21 500	18 030	Получение займа
ООО «ИПГ Гарант»	11 500	28 030	Возврат займа полученного
ООО «ИПГ Гарант»	95	95	Оплата поставщику

ООО «ИПГ Гарант»	49	865	Проценты по займу полученному
ООО «Рейл Сервис»		72 030	Получение займа
ООО «Рейл Сервис»		72 030	Возврат займа полученного
ООО «Рейл Сервис»		1 718	Проценты по займу полученному

Не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2021 у Общества нет.

Генеральный директор

5.03.2022 г.



В.К. Чайчук

к разделу 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

«Наличие и движение нематериальных активов за 2021 год»

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года		Изменения за период			На конец года		(тыс.руб.)
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	
					Первоначальная	Накопленная			
Нематериальные активы - всего	1110	0	0				0	0	0

«Наличие и движение нематериальных активов за период с 18.02 по 31.12.2020 года»

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная	Накопленная		
Нематериальные активы - всего	1110	0	0				0	0

(тыс.руб.)

«Наличие и движение основных средств за 2021 год»

Наименование показателя	На начало периода			За период				На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	99	(14)	85	97	(36)			196	(49)	147
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	99	(14)	85	97	(36)			196	(49)	147
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD0033RT), БП-000003	99	(14)	85		(33)			99	(47)	52
Ноутбук HP ProBook 650 Gb				97	(3)			97	(3)	94
Итого	99	(14)	85	97	(36)			196	(49)	147

(тыс. руб.)

«Наличие и движение основных средств за период с 18.02 по 31.12.2020 года»

Наименование показателя	На начало периода			За период				На конец периода			(тыс.руб.)
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	
Производственный и хозяйственный инвентарь				99	(14)			99	(14)	85	85
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)				99	(14)			99	(14)		85
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon 7 (20QD0033RT), БП-000003				99	(14)			99	(14)		85
Итого				99	(14)			99	(14)		85

к разделу 3.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«Наличие и движение капитальных вложений за 2021 год»					(тыс.руб.)
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года	
		Поступило себестоимость	Выбыло		
Капитальные вложения - всего	0	97	(97)	0	
в том числе Приобретение объектов основных средств	0	97	(97)	0	

к разделу 3.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«Наличие и движение капитальных вложений за период с 18.02 по 31.12.2020 года»					(тыс.руб.)	
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года		
		Поступило себестоимость	Выбыло			
Капитальные вложения - всего	0	99	(99)		0	
в том числе Приобретение объектов основных средств	0	99	(99)		0	

к разделу 3.2.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за период 2021 год.

"Полученные в аренду основные средства, числящиеся за 2021 год"

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		4 161	236	(2 229)	236
в том числе по контрагентам:					
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0803/1/20 от 08.07.2020	161		(161)	0
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0701/20 от 01.07.2020	68		(68)	0
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды № 0601/20 от 01.06.2020	2 000		(2 000)	0
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0703/21/2 от 01.07.2021		134		134
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0402/3/21 от 01.04.2021		23		23
ООО "ИПГ ГАРАНТ"	договор аренды № 02/11/202-АС от 30.11.2021		79		79

(тыс.руб.)

к разделу 3.2.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

"Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за период с 18.02 по 31.12.2020 года"

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		0	2 229	0	2 229
в том числе по контрагентам:					
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0803/1/20 от 08.07.2020	0	161	0	161
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды 0701/20 от 01.07.2020	0	68	0	68
ООО "СЦ ТТМ"	договор аренды № 0601/20 от 01.06.2020	0	2 000	0	2 000

(тыс.руб.)

к разделу 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

«Наличие и движение финансовых вложений за 2021 год»						(тыс.руб.)
Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года		Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	
1	2	3	5	6	7	
Долгосрочные, всего	1170	0,00	0,00	0,00	0,00	
в том числе:						
Вклады в уставный капитал	11701	0	0	0	0	
Акции	11701	0	0	0	0	
Предоставленные займы	11702	0	0	0	0	
Краткосрочные, всего	1240	31 575	271 800	(202 675)	100 700	
Предоставленные займы	12401	0	0	0	0	
Депозиты	12402	31 575	271 800	(202 675)	100 700	

к разделу 3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«Наличие и движение финансовых вложений за период с 18.02 по 31.12.2020 года»					(тыс.руб.)	
Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года		Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
1	2	3		5	6	7
Долгосрочные, всего	1170	0		0	0	0
в том числе:						
Вклады в уставный капитал	11701	0		0	0	0
Акции	11701	0		0	0	0
Предоставленные займы	11702	0		0	0	0
Краткосрочные, всего	1240	0		4 051 836	(4 020 261)	31 575
Предоставленные займы	12401	0		0	0	0
Депозиты	12402	0		4 051 836	(4 020 261)	31 575

к разделу 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«Наличие и движение запасов за 2021 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код статьи баланса	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
			Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	1210	8 232	85 374	(90 488)	3 118
в том числе Материалы		8 232	4 329	(9 734)	2 826
Товары		0	29 362	(29 362)	0
Незавершенное производство		0	51 683	(51 392)	292

к разделу 3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

«Наличие и движение запасов за период с 18.02 по 31.12.2020 года»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код статей баланса	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
			Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	1210	0	887 031	(878 800)	8 232
в том числе Материалы		0	15 739	(7 507)	8 232
Товары		0	857 118	(857 118)	0
Незавершенное производство			14 175	(14 175)	0

к разделу 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	73 556
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		73 556
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	33 055
О-Си-Эс-Центр ООО		343
Единая электронная торговая площадка АО		21
М-СЕТЬ ООО		32 691
Эйч Ти ЭС СК ООО		0
Эмзюр ООО		0
НДС с авансов выданных (76 ВА)		0
в т.ч. связанные стороны		0
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	32 869
ЦУ КТХ АНО		32 869
в т.ч. связанные стороны		0
Расчеты по налогам и сборам	12303	0
НДФЛ		0
Транспортный налог		0
НДС		0
Налог на прибыль		0
Налог на имущество		0
Расчеты по социальному страхованию	12304	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	0
Расчеты с подотчетными лицами	12306	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7 633
Зетта Страхование ООО		7
АльфаСтрахование АО		8
Департамент финансов города Москвы (ГАУ МОСЖИЛНИИПРОЕКТ (лицевой счёт 2181451000452474)		6 007
Банк развития производства нефтегазодобывающего оборудования, конверсии, судостроения и строительства		1 469
МОРСКОЙ АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК (Акционерное Общество)		141
в т.ч. связанные стороны		0
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе		0

к разделу 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	232 198
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе		232 198
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	29 325
АСТРАЛЭНДСТРОЙ ООО		7 937
Дока Снаб ООО		1 084
Лунс + ООО		50
М-СЕТЬ ООО		12 571
РСИЦ АО		3
СЦ ТТМ ООО		9 990
Эйч Ти Эс Ск ООО		677
Эмзор ООО		0
НДС с авансов выданных (76 ВА)		-2 988
в т.ч. связанные стороны		0
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	149 955
ЦУ КГХ АНО		149 955
в т.ч. связанные стороны		0
Расчеты по налогам и сборам	12303	52 916
НДФЛ		0
Транспортный налог		0
НДС		0
Налог на прибыль		52 916
Налог на имущество		0
Расчеты по социальному страхованию	12304	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	0
Расчеты с подотчетными лицами	12306	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	3
МОРСКОЙ АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК (Акционерное Общество)		3
в т.ч. связанные стороны		0
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе		0

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года

(тыс.руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	0
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	10 980
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		10 980
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 958
ГРС ООО		33
М-сеть ООО		300
Теон ООО		350
ИПГ ГАРАНТ ООО		19
РГФ ООО		120
СЦ ТТМ ООО		5 137
<i>в т.ч. связанные стороны</i>		139
<i>РГФ ООО</i>		120
<i>ИПГ ГАРАНТ ООО</i>		19
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 757
ЦУ КГХ АНО		5 708
НДС с авансов полученных (76 АВ)		-951
<i>в т.ч. связанные стороны</i>		0
Расчеты по налогам и сборам	15203	0
НДФЛ		0
Налог на прибыль		0
НДС		0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	255
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	10
АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ "ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ"		10
Расчеты с учредителями	15207	0
<i>в т.ч. связанные стороны</i>		0
Расчеты с подотчетными лицами	15208	0
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе		0

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года

(тыс.руб.)

Показатель / Наименование контрагента	код статьи баланса	Сумма задолженности на конец периода
2	3	0
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	7 306
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе		7 306
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	222
ГРС ООО		16
М-СЕТЬ ООО		71
РГФ ООО		120
СЦ ТТМ ООО		15
<i>в т.ч. связанные стороны</i>		120
<i>РГФ ООО</i>		120
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 084
ЦУ КГХ АНО		8 500
НДС с авансов полученных (76 АВ)		-1 417
<i>в т.ч. связанные стороны</i>		0
Расчеты по налогам и сборам	15203	0
НДФЛ		0
Налог на прибыль		0
НДС		0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	0
Расчеты с учредителями	15207	0
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе		0

к разделу 3.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2021 года
(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Код статей баланса	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Срок погашения	Фактическая дата погашения	Примечание
2	3				4			
Заемные средства, в том числе:	1510	10 017	92 625	102 643	0			
Краткосрочные займы, в т.ч.	15101	10 000	90 060	100 060	0			
ИПГ Гарант ООО		10 000	18 030	28 030	0			
РЕЙЛ СЕРВИС ООО			72 030	72 030	0			
в том числе связанные стороны (к 15101)		10 000	90 060	100 060	0			
ИПГ Гарант ООО		10 000	18 030	28 030	0			
Договор №2Ф06-12/20 от 16.12.2020		10 000	18 030	28 030	0	31.12.2021	29.12.2021	Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
РЕЙЛ СЕРВИС ООО			72 030	72 030	0			
0003/RS-2 от 26.03.2021			72 030	72 030	0	31.12.2021	29.12.2021	Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
Проценты по краткосрочным займам, в т.ч.	15102	17	2 565	2 583	0			
ИПГ Гарант ООО		17	1 718	1 718	0			
РЕЙЛ СЕРВИС ООО			1 718	1 718				
в том числе связанные стороны (к 15102)		17	2 565	2 583	0			
ИПГ Гарант ООО		17	848	865	0			
Договор №2Ф06-12/20 от 16.12.2020		17	848	865	0	31.12.2021	29.12.2021	Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
РЕЙЛ СЕРВИС ООО			1 718	1 718				
0003/RS-2 от 26.03.2021			1 718	1 718		31.12.2021	29.12.2021	Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.

к разделу 3.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2020 года
(тыс.руб.)

Наименование контрагента	Код статьи баланса	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Срок погашения	Фактическая дата погашения	Примечание
2	3				4			
Заемные средства, в том числе:	1510		21 566	11 549	10 017			
Краткосрочные займы, в т.ч.	15101		21 500	11 500	10 000			
ИПГ Гарант ООО			21 500	11 500	10 000			
в том числе связанные стороны (к 15101)			21 500	11 500	10 000			
ИПГ Гарант ООО			21 500	11 500	10 000			
								Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
Договор №2Ф05-06/20 от 02.06.2020			11 500	11 500		31.07.2020	09.07.2020	
			10 000		10 000			выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
Договор №2Ф06-12/20 от 16.12.2020						31.12.2021		
Проценты по краткосрочным займам, в т.ч.	15102		66	49	17			
ИПГ Гарант ООО			66	49	17			
в том числе связанные стороны (к 15102)			66	49	17			
ИПГ Гарант ООО			66	49	17			
								Займ погашен, выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.
Договор №2Ф05-06/20 от 02.06.2020			49	49		31.07.2020	09.07.2020	
Договор №2Ф06-12/20 от 16.12.2020			17		17	31.12.2021		выплата процентов за пользование займом производится одновременно с возвратом всей суммы займа.

к разделу 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Доходы по обычным видам деятельности за 2021 год.

(тыс.руб.)		
Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	46 695
в том числе		
Выручка от выполнения строительно-монтажных работ		6 636
Выручка от реализации товаров		38 796
Выручка от выполнения работ по подготовке материалов для проектирования систем		1 264

к разделу 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Доходы по обычным видам деятельности за период с 18.02 по 31.12.2020 года
(тыс.руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС, всего	2110	1 249 626
в том числе		
Выручка от реализации товаров		1 249 626

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 год.

		(тыс.руб.)	
Показатель	код строки	на конец периода	
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего	2120	80 753	
Реализация оборудования		29 362	
Строительно-монтажные работы		40 823	
Материалы, используемые для строительно-монтажных работ		9 692	
Работы по подготовке материалов для проектирования систем		877	

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Расходы по обычным видам деятельности за период с 18.02 по 31.12.2020 года
(тыс.руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего	2120	871 293
Себестоимость товаров		857 118
Себестоимость строительно-монтажных работ		14 175

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Коммерческие расходы за 2021 год

Показатель	код строки	(тыс.руб.)	
		на конец периода	
Коммерческие расходы, всего	2210	0	

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Коммерческие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года

Показатель	код строки	(тыс.руб.) на конец периода
Коммерческие расходы, всего	2210	71
в том числе		
расходы по транспортировке товаров		71

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Управленческие расходы за 2021 год.

Показатель	код строки	на конец периода (тыс.руб.)
Управленческие расходы, всего	2220	26 958
Аренда Офисных помещений		4 221
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		221
Хозяйственные материалы		3
Услуги аутсорсинга		1 200
Прочие хозяйственные расходы		188
Почтовые расходы		2
Основная заработная плата		14 829
Юридические услуги		53
Канцтовары		1
Кадровый аутсорсинг		162
Амортизация		36
Вступительные взносы в СРО		15
Страхование работ по строительству		3
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		25
Целевые взносы в СРО		7
Членские взносы в СРО		106
Прочие расходы		224
Компенсационные взносы в СРО		3 277
Страховые взносы		2 387

к разделу 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Управленческие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года

(тыс.руб.)

Показатель	код строки	на конец периода
Управленческие расходы, всего	2220	53 693
Аренда Офисных помещений		5 099
Нотариальные услуги		4
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		107
Услуги аутсорсинга		800
Хозяйственные материалы		5
Прочие хозяйственные расходы		74
Проектирование инженерных систем		14 583
Основная заработная плата		28 499
Кадровый аутсорсинг		102
Амортизация		14
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		55
Членские взносы в СРО		15
Компенсационные взносы в СРО		23
Прочие расходы		23
Страховые взносы		4 290

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие доходы за 2021 год.

Показатель	код строки	на конец периода
Прочие доходы, всего	2340	778
Восстановление резерва по отпускам		778

(тыс.руб.)

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие доходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года			(тыс.руб.)
Показатель	код строки	на конец периода	
Прочие доходы, всего	2340	97 848	
Продажа (покупка) иностранной валюты		93 162	
Курсовая разница		4 686	

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие расходы за 2021 год.

Показатель	код строки	на конец периода (тыс.руб.)
Прочие расходы, всего	2350	1 075
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		47
Списание НДС на прочие расходы		897
Прочие расходы		9
Курсовые разницы		69
Расходы на услуги банков		53

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочие расходы за период с 18.02 по 31.12.2020 года			(тыс.руб.)
Показатель	код строки	на конец периода	
Прочие расходы, всего	2350	102 506	
Курсовые разницы		6 102	
Покупка(продажа) иностранной валюты		93 504	
Прочие расходы/доходы		1	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		981	
Расходы на услуги банков		1 918	

к разделу 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Отложенные налоги и временные разницы за 2021 год.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09	115		25 539	13 041	12 614	0
Оценочные обязательства и резервы	115		80		196	
Убыток текущего периода			13 041	13 041		
Убытки прошлых лет			12 418		12 418	
77		17	7	19		29
Основные средства		17	7	19		29

	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Временные разницы 2021 год						
оценочные обязательства	577		127 697	65 203	63 071	
налоговый убыток по налоговой декларации по налогу на прибыль за 2021 год	577		402	0	979	
основные средства(разный метод расчета амортизации)			62 091		62 091	
		85	33	94		147

к разделу 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Отложенные налоги и временные разницы за период с 18.02 по 31.12.2020 года

Счет	(тыс.руб.)			
	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09			115	0
Оценочные обязательства и резервы			115	115
77				17
Основные средства				17

	(тыс.руб.)			
	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
Временные разницы 2020 год	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
оценочные обязательства			577	0
основные средства(разный метод расчета амортизации)				85

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценочные обязательства за 2021 год.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	(тыс.руб.)	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	1540	577	1 567	(388)	(778)	979	
в том числе:							
Резерв на оплату отпусков		577	1 567	(388)	(778)	979	

к разделу 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценочные обязательства за период с 18.02 по 31.12.2020 года

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	(тыс.руб.)	
						Остаток на конец периода	
Оценочные обязательства - всего	1540	0	577	0	0	577	
в том числе:							
Резерв на оплату отпусков		0	577	0	0	577	

Генеральный директор

05.03.2022



В.К.Чайчук