

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО ИСК «Прогресс» за 2021г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью ИСК «Прогресс»

Сокращенное наименование Общества: ООО ИСК «Прогресс».

Юридический адрес: 105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д.75, стр. 3, офис 1

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Уставный капитал Общества – 100 000 руб.

Изменения размера Уставного капитала Общества: нет

Сведения об обособленных подразделениях Общества: нет

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2020 г. - 35 чел.
на 31.12.2021 г. - 18 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: Строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД 41.20).

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Стаднюк Юрий Вячеславович.

Бенефициар: Стаднюк Юрий Вячеславович

Сведения об учредителях и участниках ООО:

Учредитель и участник на 31.12.2021 г. и на дату подписания отчетности	Размер доли в процентах:
Стаднюк Юрий Вячеславович	100%

2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года
краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда; премии; отчисления с оплаты труда; ежегодный оплачиваемый отпуск; прочие выплаты; резерв по вознаграждениям.	13 884 тыс.руб.	12 118 тыс.руб.

долгосрочные вознаграждения, в т.ч.: по окончании трудовой деятельности; в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.; иные долгосрочные вознаграждения	-	-
--	---	---

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты недвижимости амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету в составе основных средств независимо от факта государственной регистрации права собственности.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Арендованные основные средства в учете и отчетности отражаются по общей сумме арендных платежей, определенных договором.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- производство общестроительных работ

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

- доходы в виде полученных процентов за пользование заемными средствами;
- доходы в виде процентов от размещения денежных средств на депозите в банке;
- прочие внереализационные доходы.

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО.
- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг).

3.7. Определение финансового результата

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору. (п. 3 ПБУ 2/2008).

Доходы отражаются в учете на основании подписанных Заказчиком КС-2 и/или иных документов, отражающих степень готовности работ (услуг). В соответствующей доле признаются расходы.

В соответствии с п. 20 ПБУ 2/2008 признание выручки по договорам строительного подряда способом «по мере готовности» на отчетную дату в течение периода действия договора исходя из степени завершенности работ по доле понесенных расходов (метод ресурсов) (п. 20 ПБУ 2/2008).

3.8. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- предоставленный займ другим организациям.

Финансовые вложения также подразделяются на долгосрочные (свыше 12 месяцев) и краткосрочные (менее 12 месяцев) исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). Перевод долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные (кроме депозитов) осуществляется, когда до окончания срока их использования (обращения, владения или погашения) остается менее 12 месяцев.

Краткосрочные депозитные вклады в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств.

3.9. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- Резерв на гарантийный ремонт, предусмотренный договорами строительного подряда.
- Резерв под снижение стоимости ТМЦ
- Резерв под обесценение финансовых вложений
- Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

Его сумма состоит из условного расхода или дохода, постоянного налогового расхода или дохода (ПНР и ПНД), а также отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (ОНА и ОНО).

IV. Изменения учетной политики

4.1. Изменения в учетную политику на 2021 год, оказывающие влияние на показатели бухгалтерской отчетности, Обществом не вносились

4.2. В учетную политику Общества на 2020 год внесены изменения:

«Депозитные вклады и сертификаты признаются денежными эквивалентами и учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Краткосрочные депозитные вклады и сертификаты в бухгалтерском балансе отражаются как денежный эквивалент в разделе 2 «Оборотные активы».

4.3. В балансе остатки «Финансовых вложений» в части «Краткосрочных депозитов» и «Денежных средств» в части «Денежных эквивалентов/Краткосрочных депозитов» на 31.12.2019 г. отражены ретроспективно.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 год не было.

5.2. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе незавершенных капитальных вложений не числилось других объектов, кроме приобретенных и не введенных в эксплуатацию объектов основных средств.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений нет.

5.4. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

МПЗ морально устаревшие, потерявшие первоначальные свойства, со снижающейся рыночной стоимостью - отсутствуют, резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

5.5. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2021 год не произошло.

Списана безнадежная задолженность ООО «Компания «Север», (деятельность прекращена с 07 июня 2021г.) за счет резерва по сомнительным долгам, созданного в 2020 г.

На 31.12.2021 г. величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности - 480 тыс.руб.

Дебиторская задолженность в балансе отражена за минусом резерва.

Авансы выданные отражены по строке 1230 "Дебиторская задолженность" за минусом суммы НДС, подлежащей налоговому вычету.

5.6. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2021 отражены процентные займы, выданные на сумму 129 480,75 тыс. руб. с учетом обесценения

Тыс. руб.

Заемщик	Сумма займа на 31.12.2021 г.,	Сумма займа на 31.12.2020 г.,
ООО «Аврора»	10 600	10 600
ООО «Витязь»	600	600
ООО «Интер Сити Экспресс»	36 109	36 109
ООО «Мовиста»	21 313,41	35 200
ПФ Капитал	11 158,34	15 000
ТК 55-я Паралель	37 100	39 600
ООО «Санаторий Парус»	12 600	12 600
Итого:	129 480,75	149 709

В балансе финансовые вложения отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений:

Тыс. руб.

Заемщик	Сумма резерва на 31.12.2021г.,	С учетом обесценения сумма займа на 31.12.2021 г.,
ООО «Аврора»	10 600	0
ООО «Витязь»	-	600
ООО «Интер Сити Экспресс»	36 109	0
ООО «Мовиста»	12 200	9 113,41
ПФ Капитал	-	11 158,34

ТК 55-я Паралель	37 100	0
ООО «Санаторий Парус»	-	12 600
Итого:	96 009,00	33 471,75

5.7. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

5.08. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 3 195 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2021 год составила 8 800 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в размере 1 760 тыс. руб.

5.09. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникли в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Временные разницы на 31.12.2021 г.:

а) отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением вычитаемых временных разниц в отчетном периоде:

- отложенные налоговые активы в сумме 5 628 тыс. руб. (в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений, создания резерва по сомнительным долгам, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств);

Постоянные разницы, возникшие в 2021 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 21 тыс. руб.

б). Основная налоговая ставка 20%: 3% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет.

Временные разницы на 31.12.2020 г.:

а) отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением вычитаемых временных разниц в отчетном периоде:

- отложенные налоговые активы в сумме 17 781 тыс. руб. (в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений, создания резерва по сомнительным долгам, признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств);

Постоянные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 360 тыс. руб.

5.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

		тыс.руб.	
Виды доходов по обычным видам деятельности/Номенклатурная группа	2021 г.	2020 г.	
НГ Текущий ремонт 10/08/16	4 793	361 312	
НГ СМР Договор № 101/08/18 Молоди	-	164 724	
НГ СМР Договор № 95/08/18 14 км	-	24 071	
НГ СМР Договор № 118/08/18 Чепелево	-	91 476	
НГ СМР Договор № 124/08/18 Фрязино-тов.	-	89 913	
НГ СМР Договор № 102/08/21 от 27.09.2021 СМР на 7 станциях	68 075	-	
НГ СМР Договор № 103/08/21 от 27.09.2021 СМР на 8 станциях	27 370	-	
НГ СМР Договор № 47/05/19 от 20.12.2019 г. поставка мод.билетных касс	-	8 180	
НГ СМР Договор № 69/08/18 ПИР дем.павильон на Киевском вокзале	-	1 953	
НГ СМР Договор № 65/08/19 Вялки	85 221	51 676	
НГ СМР Договор № 66/08/19 Есино	-	242 510	
НГ СМР Договор № 67/08/19 Акри	163 063	70 839	
НГ СМР Договор № 68/08/19 Ленская	-	128 430	
НГ СМР Договор № 111/08/19 навесы	-	7 818	
НГ СМР Договор № 33/08/19 кап.ремонт	-	330 766	
НГ СМР Договор № 33/08/21 кап.ремонт	295 885	-	
НГ 11/19-КР, ООО «Верхневолжское АТП»	- 1 494	114 894	
НГ СМР Договор № 72/08/20 от 21.08.2020 г. Солнечная	14 134	322	
Продажа материалов	16	-	
Компенсации расходов	-	517	
Итого	657 063	1 689 401	

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

		тыс.руб.	
Виды расходов по обычным видам деятельности	2021 г.	2020 г.	
Прямые затраты			
Выполненные работы субподрядчиком, материалы	593 415	1 585 585	
Себестоимость проданных товаров	-	7 932	
Оплата труда	17 112	28 680	
Отчисление в резерв отпусков	1 499	2 363	
Страховые взносы	4 145	6 212	

Страховые взносы ФСС (НС)	148	248
Итого	616 319	1 631 020
Управленческие расходы		
ИТОГО:	42 669	71 559

В том числе непредъявленная заказчику выручка (46 счет)

тыс.руб.

№ договора, дата, заказчик	Признанная выручка, но не предъявленная заказчику к оплате, без НДС за 2021 год, руб.
102/08/21, АО «ЦППК»	845
103/08/21, АО «ЦППК»	1 199
Итого	2 044

Информация о доходах за 2020 г.:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка, руб.	% к общей выручке	Себестоимость
Строительство жилых и нежилых зданий	1 689 401	100%	1 631 020

Информация о доходах за 2021 г.:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка, руб.	% к общей выручке	Себестоимость
Строительство жилых и нежилых зданий	657 063	100%	616 319

Информация о завершенных договорах по состоянию на 31.12.2021 г.:

тыс.руб.

№ договора, дата, заказчик	Признанная выручка без НДС за 2021 год	Расходы по договору за 2021 г.	Финансовый результат, руб. (гр.2 – гр.3)
10/08/16, АО «ЦППК»	4 793	6 651	- 1 858
33/08/21, АО «ЦППК»	295 885	258 609	37 276
72/08/20, АО «ЦППК»	14 134	17 193	- 3 059
65/08/19, АО «ЦППК»	85 221	86 787	- 1 566
67/08/19, АО «ЦППК»	163 063	160 045	3 018
11/19-КР, ООО «Верхне-волжское АТП»	-1 494	3 073	- 4 567
Продажа материалов	16	-	16
Итого	561 618	532 358	29 260

Информация о незавершенных договорах по состоянию на 31.12.2021 г.:

тыс. руб.

№ договора, дата, заказчик	Признанная выручка без НДС за 2021 год	Расходы по договору за 2021 г.	Финансовый результат,	Сумма полученной предварительной
----------------------------	--	--------------------------------	-----------------------	----------------------------------

			руб. (гр.2 – гр.3)	оплаты, аван- сов на 31.12.2021 г.
102/08/21, АО «ЦППК»	68 075	59 860	8 215	63 800
103/08/21, АО «ЦППК»	27 370	24 101	3 269	80 399
Итого	95 445	83 961	11 484	190 445

5.11. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

<i>тыс.руб.</i>		
Статьи доходов	Сумма дохода 2021 г.	Сумма дохода 2020 г.
Претензия, Прочие (п. 3 ст. 250 НК РФ) (Внереал.доход-претензия)	0	77
Доходы от списания безнадежной кредиторской задолженности	21	0
Проценты за размещение депозита в банке	971	562
Проценты(полученные) за пользование заемными средствами	10 359	14 128
Восстановлены резервы по отпускам и гар.ремонту	1 949	4 389
Доход от продажи основного средства	7	500
Итого	13 307	19 656

<i>тыс.руб.</i>		
Статьи расходов	Сумма расхода 2021 г.	Сумма расхода 2020 г.
Госпошлина	98	240
Расходы по продаже основного средства	13	33
Резервы	9 700	88 277
Штрафы	10	519
Прочие	91	3 336
Услуги банка	640	121
Итого	10 552	92 526

В отчете о финансовых операциях доходы и расходы, связанные с формированием резерва под обесценение финансовых вложений, отражены свернуто.

5.12. Информация об обеспечении и обязательствах

На 31.12.2021 г. Общество не имеет имущества в залоге под собственные обязательства.

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

5.13. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- резерв на гарантийный ремонт.

Накопленная, но не использованная на конец периода, сумма резерва учитывается как переходящий остаток резерва предстоящих расходов.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам по состоянию на 31 декабря уточняется исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска. При превышении накопленной суммы резерва производится сторнирование. При недостаточности накопленного резерва производится единовременное доначисление резерва на предстоящую оплату отпусков.

5.14. Выплата дивидендов

Дивиденды в 2021 г. не выплачивались

5.15. Условные активы и обязательства

Условные активы в Обществе отсутствуют.

Условные обязательства:

На 03.02.2020 г. вынесено решение суда по делу А40-288678/2019 с ООО Лидер:

Взыскать с ООО ИСК "ПРОГРЕСС" в пользу ООО "ЛИДЕР" денежные средства в размере 36 587 тыс. руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 200 тыс. руб. Взыскать по встречному иску с ООО "ЛИДЕР" в пользу ООО ИСК "ПРОГРЕСС" денежные средства в размере 3 394 тыс. руб., расходы по оплате государственной пошлины в размере 40 тыс. руб.

Данная задолженность перед ООО «ЛИДЕР» в размере 36 587 тыс. руб. учтена Обществом в составе кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. Планируемый срок исполнения обязательства перенесен на 2022 г.

5.16. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества, которые контролируют и оказывают существенное влияние на Общество являются:

Единственный учредитель (100%)/Бенефициар - Стаднюк Юрий Вячеславович

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Стаднюк Юрий Вячеславович

За 2021 год у Общества имели место операции со связанными сторонами:

тыс. руб.			
Связанная сторона	Вид операций	Объем операций	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, руб.
Стаднюк Ю.В.	Выплата дивидендов	0	0

За 2020 год у Общества имели место операции со связанными сторонами:

<i>тыс. руб.</i>			
Связанная сторона	Вид операций	Объем операций.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, руб.
Стаднок Ю.В.	Выплата дивидендов	22 930	0

5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.18. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.19. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества разрешено создание фондов, необходимых для его деятельности, по решению Совета директоров. Решений по их созданию не принималось.

5.20. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

5.21. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты до востребования и краткосрочные депозитные вклады.

По состоянию на 31.12.2021 числится депозитный вклад, размещенный в АО «Альфа-банк» на сумму 23 200 тыс. руб., отраженный как денежный эквивалент в разделе 2 «Оборотные активы».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

5.22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Руководство Общества не считает распространение вируса "COVID-19" корректирующим событием после отчетной даты. После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.23 Ситуация в связи с пандемией коронавирусной инфекции (COVID-19)

По итогам 2021 года Общество оценивает влияние пандемии коронавирусной инфекции на деятельность следующим образом:

- деятельность общества в период пандемии не приостанавливалась, не прерывалась и будет продолжаться в дальнейшем, т.к. относится к строительной;
- срывов поставок ТМЦ, услуг, работ с контрагентами не было;
- не было необходимости создавать резервы и оценочные обязательства в связи с обстоятельствами, вызванными "COVID-19";
- значительного снижения выручки Общества не произошло. Общество одновременно с этим проводило меры по уменьшению затрат.

В течение 2021 года документы оформлялись и подписывались своевременно, отчетность сдавалась своевременно и в полном объеме. В Обществе оценка активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 г. имела отрицательную динамику относительно 31 декабря 2020 года, и по нашей оценке не затронута влиянием распространения вируса в 2021 году. Размер годовой выручки меньше аналогичного показателя за 2020 года на 61,1 %.

Руководством Общества не пересмотрена оценка способности продолжать непрерывно деятельность Общества.

Вместе с этим Общество не может оценить, как будут в последствии развиваться события с дальнейшим по распространению или локализации коронавирусной инфекции в России и какие действия будут предприняты Правительством России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом. Руководство Общества внимательно следит за эпидемиологической ситуацией, изменениями в экономике и законодательстве, финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Генеральный директор

Стаднюк Ю.В.

22 марта 2022 г.

