

./.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ
ОТЧЕТНОСТИ
ООО "СК РУСВЕЛДИНГ"
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
1.2. Основные средства (п. 6.3. УП).....	4
1.3. Запасы (п. 6.6 УП).....	5
1.4. Финансовые вложения (п. 6.5 УП)	6
1.5. Отложенные налоги (п. 6.15 УП)	6
1.6. Выручка, прочие доходы (п. 6.8 УП)	6
2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.1 Изменения учетной политики в 2021 году	8
2.2 Изменения учетной политики в 2022 году	8
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД	8
3.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения	8
3.2 Запасы и товары	10
3.3 Финансовые вложения	11
3.4 Денежные средства	12
3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность	13
3.6 Затраты на производство.....	15
3.7 Обеспечение обязательств	17
3.8 Налоги и сборы.	17
3.9 Кредиты и займы.....	17
3.10 Оценочные и условные активы и обязательства	17
3.11 Отложенные налоги.....	17
3.12 Выручка и себестоимость продаж.....	18
3.13 Прочие доходы и расходы	19
3.14 Информация о связанных сторонах	20
3.15 Прекращаемая деятельность.....	20
3.16 Реорганизация	20
3.17 Доверительное управление.....	20
3.18 События после отчетной даты.....	20
3.19 Уровень существенности	21
3.20 ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ	21

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СК РУСВЕЛДИНГ"**

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 11 июня 2020 года за номером 1207500002698.

Место нахождения (юридический адрес):

Почтовый индекс	674159
Субъект Российской Федерации	КРАЙ ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ
Район (улус и т.п.)	РАЙОН КАЛАРСКИЙ
Населенный пункт (село и т.п.)	ПОСЕЛОК ГОРОДСКОГО ТИПА НОВАЯ ЧАРА
Улица (проспект, переулок и т.д.)	УЛИЦА ЮБИЛЕЙНАЯ
Дом (владение и т.п.)	ДОМ 42А
Офис (квартира и т.п.)	ПОМЕЩЕНИЕ 1

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей.

Основным видом деятельности ООО «СК РусВелдинг» является «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения» (42.21).

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по всем видам деятельности, в том числе выполнению подрядных работ, оказанию услуг и продаже товаров.

В отчетном периоде Общество планомерно осуществляло свою текущую деятельность.

Выручка от реализации за отчетный период составила 7 318 500 тысяч рублей.

Себестоимость продаж за отчетный период составила 6 531 772 тысяч рублей.

Управленческие расходы за отчетный период составили 351 242 тысяч рублей.

Чистая прибыль за отчетный период составила 204 245 тысяч рублей.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2021 составила 5 514 636 тысяч рублей.

Среднегодовая численность работающих в ООО «СК РусВелдинг» за отчетный период составила 918 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Тихомировым Д.В. (с 18.06.2021 г.), Главным бухгалтером Ананичевой Ю.Н. (с 01.07.2021 г.).

**Информация о собственниках ООО «СК РусВелдинг»
(по состоянию на 31.12.2021)**

Наименование организации (наименование, местонахождение, ИНН)	Собственники организации, с указанием доли в % (наименование, местонахождение, ИНН)	Подтверждающие документы, наименование, реквизиты, паспортные данные
I. Организация-контрагент		
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК РусВелдинг».	1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финэкосервис», размер доли в уставном капитале – 11,25%. Местонахождение:	1. Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 10.12.2021.

Местонахождение: Юридический адрес: 674159, Забайкальский край, Каларский р-н, пгт. Новая Чара, ул. Юбилейная, д. 42а, пом. 1. Фактический адрес: 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1. ИНН 7506005655.	Юридический адрес: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 76, корп. 2, пом. 56/1. ИНН 9726001265. 2. Наименование: Акционерное общество «Норд Альянс», размер доли в уставном капитале – 88,75%. Местонахождение: Юридический адрес: 105066, г. Москва, улица Доброслободская, д. 6/стр.1, этаж 5, пом. 1, ком. 3а. ИНН 7743325121.	2. Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества от 10.12.2021.
---	--	--

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ООО «СК РусВелдинг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая займы и кредиты, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая займы и кредиты, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты (п. 6.19.4 УП).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты (п. 6.5.1 УП).

1.2. Основные средства (п. 6.3. УП)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», утв. приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется на основе классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

1.3. Запасы (п. 6.6 УП)

Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. и Положения о порядке учета материально-производственных запасов ООО «СК РусВелдинг».

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости учета материалов. В расчет средней оценки учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Запасы оцениваются на отчетную дату и отражаются в отчетности в следующем порядке (оценка после признания) в следующем порядке:

- материалы и товары по наименьшей из величин: фактическая себестоимость и чистая стоимость продажи, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом при проведении годовой инвентаризации как предполагаемая цена, по которой возможно продать запасы в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их подготовки к продаже и осуществления продажи. В случае, если определение величины чистой стоимости продажи является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату;
- незавершенное производство - по фактически произведенным затратам в соответствии с п.27 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (реализация договоров строительного подряда позаказным методом является единичным производством продукции).

1.4. Финансовые вложения (п. 6.5 УП)

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

1.5. Отложенные налоги (п. 6.15 УП)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

В Отчете о финансовых результатах - по строке «Отложенный налог на прибыль» отражается суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

1.6. Выручка, прочие доходы (п. 6.8 УП)

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа (услуга) считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки - передачи работ (услуг) обеими сторонами.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам строительного подряда, услугам строительной техники и оборудования, выручка от продажи товаров и материалов, приобретенных для исполнения договора. Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от продажи прочих строительных материалов и конструкций (после окончания строительства);
- доходы от реализации основных средств;
- доходы в виде возмещения электроэнергии;
- доходы по штрафным санкциям, пени и неустойкам по хозяйственным договорам.

Доходы, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда учитываются отдельно по каждому договору (объекту) независимо от длительности этих договоров.

Общая выручка по договору строительного подряда независимо от его длительности включает:

- а) стоимость работ в соответствии с условиями договора;
- б) отклонения от изначально согласованной договорной стоимости. При этом отклонения, связанные с использованием в работе более качественных и дорогостоящих материалов и конструкций, а также выполнением более сложных по сравнению с технической документацией работ, увеличивают выручку по договору. Отклонения,

связанные с неисполнением каких-либо предусмотренных технической документацией работ, уменьшают выручку по договору;

в) претензии, предъявляемые по условиям договора заказчику (иным указанным в договоре лицам) о возмещении затрат, не учтенных в смете и возникших по вине заказчика (иных указанных в договоре лиц). Корректировка выручки на суммы предъявленных претензий приводит к ее увеличению;

г) поощрительные платежи, выплачиваемые заказчиком дополнительно по условиям договора сверх сметной стоимости (премии за сокращение сроков строительства, экономию стройматериалов и т.д.). Данные суммы увеличивают выручку по договору.

Отклонения, претензии и поощрительные платежи корректируют выручку по договору, если:

1) существует уверенность, что заказчик одобрит отклонение, претензия будет принята организация выполнит условия, предусмотренные договором подряда для получения поощрительных платежей;

2) сумма отклонения, которое будет одобрено заказчиком, претензии, которая будет принята, поощрительных платежей, которые подлежат получению от заказчика, может быть надежно оценена.

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Учет управленческих расходов в рамках всего Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на субсчет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Налог на добавленную стоимость по управленческим расходам, приходящийся на необлагаемые НДС услуги, относится на затраты по данному виду деятельности пропорционально доле выручки, облагаемой и необлагаемой НДС продукции в общем объеме выручки. Организация использует право не вести отдельный учет по налогу на добавленную стоимость согласно п. 4 ст. 170 Налогового Кодекса.

1.7. Расходы будущих периодов (п. 6.11 УП)

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на программное обеспечение), отражены в отчетности по статье баланса «Прочие оборотные активы».

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

1.8. Допущения при формировании Учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных: пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации".

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось неопределенностей в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

1.9. Формирование оценочных резервов и оценочных обязательств (п. 6.12, 6.13 УП)

Общество создает оценочные резервы в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений»:

- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, создается на 31 декабря отчетного года.

В Обществе признаются следующие оценочные обязательства:

- по предстоящим отпускам на счете 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам»;
- ожидаемые убытки по договорам строительного подряда на счете 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие» в порядке, установленном в п.6.10 настоящего Положения;
- оценочные обязательства по налоговым претензиям или судебным разбирательствам на счете 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие»;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников формируются в бухгалтерском учете Общества на основании расчета и инвентаризации.

Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании плановой годовой суммы оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

1.10. Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся финансовые краткосрочные активы надежных банков, срок погашения которых составляет не более 3 месяцев.

2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Изменения учетной политики в 2021 году

В Учетную политику в 2021 году изменения не вносились.

2.2 Изменения учетной политики в 2022 году

В Обществе предвидятся изменения в Учетной политике в 2022 году в соответствии с изменениями законодательства.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

3.1 Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	5 120	(19)	1 362 052	(3 365)	394	(154 917)	-	-	-	1 364 686	(154 542)
	5210	за 2020г.	-	-	5 120	-	-	(19)	-	-	-	5 120	(19)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	-	-	283 262	-	-	(23 036)	-	-	-	283 262	(23 036)
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	171	(4)	313 610	-	-	(46 409)	-	-	-	313 780	(46 412)
	5212	за 2020г.	-	-	171	-	-	(4)	-	-	-	171	(4)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	-	-	44 377	-	-	(5 752)	-	-	-	44 377	(5 752)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2021г.	-	-	594 686	-	-	(52 578)	-	-	-	595 565	(52 578)
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	4 949	(16)	4 392	(3 365)	394	(2 768)	-	-	-	5 977	(2 389)
	5215	за 2020г.	-	-	4 949	-	-	(16)	-	-	-	4 949	(16)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	-	-	77 932	-	-	(17 075)	-	-	-	77 932	(17 075)
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2021г.	-	-	43 793	-	-	(7 299)	-	-	-	43 793	(7 299)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Вложения во внеоборотные активы	На начало	Поступило	Выбыло	На конец
	49 052 904,13	1 544 271 674,58	1 521 780 674,62	71 543 904,09
Строительство объектов основных средств	1 620 959,99	108 646 596,94	110 267 556,93	
Приобретение объектов основных средств	47 431 944,14	1 413 822 997,64	1 411 513 117,69	49 741 824,09
Приобретение нематериальных активов		21 802 080,00		21 802 080,00
Итого	49 052 904,13	1 544 271 674,58	1 521 780 674,62	71 543 904,09

В составе основных средств числится имущество, приобретенное по договорам финансовой аренды на общую сумму - 752 146 тыс. руб., амортизация составила на 31.12.2021 - 76 418 тыс. руб., балансовая стоимость - 675 728 тыс. руб.

3.2 Запасы и товары

Общество в отчетном периоде не изменяло способа оценки материально- производственных запасов.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	52 519	-	52 519	12 866 007	(10 947 911)	-	-	X	1 970 615	-	1 970 615
	5420	за 2020г.	-	-	-	201 858	(149 340)	-	-	X	52 519	-	52 519
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 490	-	2 490	3 033 003	-1474078691	-	-	4 835 770	1 561 414	-	1 561 414
	5421	за 2020г.	-	-	-	4 446	(1 956)	-	-	643	2 490	-	2 490
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	15 886	(15 886)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	451	(451)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	8 645 075	-8479308298	-	-	-	165 767	-	165 767
	5425	за 2020г.	-	-	-	146 933	(146 933)	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	50 029	-	50 029	1 172 042	(978 637)	-	-	-	243 434	-	243 434
	5426	за 2020г.	-	-	-	50 029	-	-	-	-	50 029	-	50 029
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

3.3 Финансовые вложения

За отчетный период Общество не осуществляло финансовых вложений. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма финансовых вложений отсутствует.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.4 Денежные средства

Остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах представлены в таблицах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года.

Наименование банка	сумма, тыс. руб.
БАНК ГПБ (АО)	141 600,12
ПАО СБЕРБАНК	6 349,16
АО "СМП БАНК", СК РУСВЕЛДИНГ ООО	7,70
Итого	147 956,98

У Общества на 31.12.2021 г. отсутствуют денежные эквиваленты.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом сумм НДС, учтенных на сч. 76.ВА, а кредиторская задолженность за минусом 76.АВ. Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице.

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величи на резерва по сомнит ель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величин а резерва по сомните ль- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	302 265	-	1 818 318	383	(100 314)	-	-	-	15 178	37	2 036 364	(236)
	5530	за 2020г.	-	-	302 265	-	-	-	-	-	-	-	302 265	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89 628	-	1 818 813	-	-	-	-	-	-	-	1 908 441	(146)
	5531	за 2020г.	-	-	89 628	-	-	-	-	-	-	-	89 628	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	175 726	-	(18 453)	-	(46 401)	-	-	-	-	-	110 872	-
	5532	за 2020г.	-	-	175 726	-	-	-	-	-	-	-	175 726	-
Прочая	5513	за 2021г.	36 911	-	17 958	383	(53 913)	-	-	-	15 178	37	17 052	(90)
	5533	за 2020г.	-	-	36 911	-	-	-	-	-	-	-	39 030	

	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	302 265	-	1 818 318	383	(100 314)	-	-	X	15 178	37	2 036 364	(236)
	5520	за 2020г.	-	-	302 265	-	-	-	-	X	-	-	302 265	-

Просроченная дебиторская задолженность

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

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	13 088	596 266	-	(2 988)	-	-	-	-	593 278
	5571	за 2020г.	-	13 088	-	-	-	-	-	-	13 088
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	13 088	596 266	-	(2 988)	-	-	-	-	593 278
	5574	за 2020г.	-	13 088	-	-	-	-	-	-	13 088
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	568 413	3 952 707	2 602	(23 403)	-	-	15 178	37	4 515 023

задолженность - всего	5580	за 2020г.	-	589 199	215	(21 000)	-	-	-	-	568 413
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	23 606	1 731 447	1 233	(20 793)	-	-	-	-	1 735 493
	5581	за 2020г.	-	23 605	1	-	-	-	-	-	23 606
авансы полученные	5562	за 2021г.	479 879	1 911 796	-	(2 024)	-	-	-	-	2 389 650
	5582	за 2020г.	-	479 879	-	-	-	-	-	-	479 879
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	64 006	157 357	1 368	-	-	-	15 150	-	237 369
	5583	за 2020г.	-	63 901	105	-	-	-	-	-	64 006
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	109	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	21 000	109	(21 000)	-	-	-	-	109
прочая	5566	за 2021г.	814	152 107	1	(477)	-	-	28	37	152 511
	5586	за 2020г.	-	814	-	-	-	-	-	-	814
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	581 501	4 548 973	2 602	(26 391)	-	X	15 178	37	5 108 301
	5570	за 2020г.	-	602 287	215	(21 000)	-	X	-	-	581 501

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3.6 Затраты на производство

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 384 690	1 936
Расходы на оплату труда	5620	1 568 198	70 365
Отчисления на социальные нужды	5630	374 568	20 120
Амортизация	5640	154 917	19
Прочие затраты	5650	3 551 321	39 002
Итого по элементам	5660	7 033 694	131 442
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	451
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(165 767)	(25 031)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15 087	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 883 014	106 862

3.7 Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не передавало имущество в залоги не получало имущество в залог.

3.8 Налоги и сборы.

В 2021 г. уплачено НДС – 329 695 тыс. рублей, начислено за 2021 г. к уплате НДС 412 864 тыс. рублей.

В 2021 г. уплачено налога на прибыль – 25 094 тыс. рублей, начислено за 2021 г. к уплате – 55 085 тыс. рублей.

3.9 Кредиты и займы

В отчетном периоде организация не привлекала долгосрочные кредитные и заемные средства.

В отчетном периоде организация не привлекала краткосрочные кредитные и заемные средства.

3.10 Оценочные и условные активы и обязательства

Общество в текущем году не создавало оценочные обязательства по судебным искам. Создавались оценочные обязательства по предстоящим отпускам работников.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	125 473	-	-	125 473
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

3.11 Отложенные налоги

Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 от 19.11.2001. Налоговый учет по налогу на прибыль Общество осуществляло в соответствии с главой 25 Налогового Кодекса РФ «Налог на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 55 085 тысяч рублей.

Расчет представлен ниже (в тыс. руб.):

Доходы от реализации – 7 318 500 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы – 8 670 тыс. руб.

Прямые расходы – 6 531 772 тыс. руб.

Косвенные расходы – 351 242 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 120 652 тыс. руб.

Налоговая база – 269 869 тыс. руб.

В Обществе в 2021 году начислены суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в связи:

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по оценочным обязательствам и резервам. Отложенный налоговый актив на 31.12.2021 г. составил 25 095 тыс. руб.;

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по арендным обязательствам. Отложенный налоговый актив на 31.12.2021 г. составил 39 980 тыс. руб.;

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
09, Отложенные налоговые активы	2 742,35		247 544 869,67	181 827 990,33	65 719 621,69	
Внеоборотные активы			30 788,27		30 788,27	
Кредиторская задолженность	2 000,00		133,00		2 133,00	
Незавершенное производство			313 170,97		313 170,97	
Основные средства	742,35		299 045,06	742,35	299 045,06	
Оценочные обязательства и резервы			25 094 625,85		25 094 625,85	
Убыток текущего периода			181 827 247,98	181 827 247,98		
Арендные обязательства			39 979 858,54		39 979 858,54	
Итого	2 742,35		247 544 869,67	181 827 990,33	65 719 621,69	

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по основным средствам. Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021 г. составило 22 795 тыс. руб.;

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по арендным обязательствам. Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021 г. составило 11 340 тыс. руб.;

- с разницами между бухгалтерским и налоговым учётом по процентам по арендным обязательствам.

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021 г. составило 38 732 тыс. руб.;

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Виды активов и обязательств						
77, Отложенные налоговые обязательства		394 503,34	394 503,34	75 279 432,04		75 279 432,04
Незавершенное производство				2 411 572,65		2 411 572,65
Основные средства		394 503,34	394 503,34	22 795 277,39		22 795 277,39
Арендные обязательства				11 340 107,35		11 340 107,35
Проценты по обязательствам				38 732 474,65		38 732 474,65
Итого		394 503,34	394 503,34	75 279 432,04		75 279 432,04

3.12 Выручка и себестоимость продаж

Показатель выручки от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлен в «Отчете о финансовых результатах» и составил соответственно 7 318 500 тыс. рублей за 2021 г. и 110 151 тыс. рублей за 2020г.

Себестоимость составила 6 531 772 тыс. руб. за 2021 г. и 85 798 тыс. руб. за 2020г.

3.13 Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов раскрыт ниже и показан развернуто.

Прочие доходы

91.01, Прочие доходы	9 522 918,00
<...>	
Прочие внереализационные доходы и расходы	8 295 759,59
Реализация основных средств	347 423,00
Реализация прочего имущества (МПЗ)	496 619,41
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	383 116,00
Итого	9 522 918,00

Прочие расходы

91.02, Прочие расходы	175 140 687,52
<...>	
Аренда квартир_не НУ	1 058 481,00
Госпошлины, прочие налоги и сборы	235 123,52
Компенсация за задержку зарплаты	38 023,41
Не НУ Прочие внереализационные доходы (расходы)	43 158 450,06
Проведение культурно-массовых мероприятий_не НУ	833 824,31
Производственные расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	46 309 533,89
Процентные расходы	53 635 035,41
Прочие внереализационные доходы и расходы	19 798 199,76
Расходы на корпоративные мероприятия (праздники)_не НУ	1 076 641,00
Расходы на услуги банков	1 792 583,78
Реализация основных средств	347 423,84
Реализация прочего имущества (МПЗ)	16 581,67
Создание резерва по сомнительным долгам	236 144,35
Списание задолженности по итогам инвентаризации_Не НУ	742 455,01
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика_Не НУ	54 861,29
Транспортный налог	443 937,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 863 388,22
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате_не НУ	2 500 000,00
Итого	175 0687,52

3.14 Информация о связанных сторонах

Сведения об аффилированных лицах ООО «СК РусВелдинг»

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале
1.	Тихомиров Денис Владимирович	-	Единоличный исполнительный орган	10.06.2021	-
2.	АО «Норд Альянс»	105066, г. Москва, улица Доброслободская, д. 6/стр.1, этаж 5, пом. 1, ком. 3а. ИНН 7743325121.	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	10.12.2021	88,75%

3.15 Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

3.16 Реорганизация

В отчетном периоде Общество не проводило процесс реорганизации.

3.17 Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

3.18 События после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при

возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

3.19 Уровень существенности

Принятый уровень существенности не превышает 10% от статей бухгалтерского баланса.

3.20 ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ

Величина чистых активов по состоянию на:

- 01.01.2021 года составили – 205 582 тыс. руб.

- 01.01.2022 года составили – 1 338 тыс. руб.

Общество считает возможным продолжать свою деятельность и рассчитывает повысить величину чистых активов по итогам 2022 года.

Информация по судебным разбирательствам с участием ООО «СК РусВелдинг» (по состоянию на 31.12.2021)

№ п/п	Наименование суда, Ф.И.О. работника / наименование контрагента	Исковые требования	Результат рассмотрения
Арбитражные споры			
1.	Арбитражный суд города Москвы (ООО «Лига Сварки»)	Иск ООО «Лига Сварки» к Обществу о взыскании задолженности в размере 6 744 004,84 руб., неустойки в размере 1 754 156,18 руб.	Заключено мировое соглашение от 29.11.2021 о погашении задолженности 6 744 004,84 руб. Без взыскания неустойки. Оплата задолженности будет осуществлена по исполнительному листу.
21.	Арбитражный суд города Москвы (ООО «Лига Сварки»)	Иск ООО «Лига Сварки» к Обществу о взыскании суммы неосновательного обогащения 1 240 000 руб.	Решением суда от 18.11.2021 иск удовлетворен полностью. Оплата задолженности будет осуществлена по исполнительному листу.
22.	Арбитражный	Иск Общества к ООО «РусВелдинг» о	Иск поступил в суд

	суд города Москвы (ООО «РусВелдинг»)	защите исключительного права на фирменное наименование (запрет использования одноименного наименования в своей деятельности).	25.10.2021. Решением суда от 27.01.2022 исковые требования удовлетворены.
23.	Арбитражный суд Московской области (ООО «РусВелдинг- СМР»)	Иск Общества к ООО «РусВелдинг-СМР» о защите исключительного права на фирменное наименование (запрет использования одноименного наименования в своей деятельности).	Иск поступил в суд 02.11.2021 Решением суда от 08.02.2022 исковые требования удовлетворены.

Генеральный директор

Тихомиров Д.В.

Главный бухгалтер

Ананичева Ю.Н.