

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО «Спецтехсервис»
за 2021 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «Спецтехсервис» (код ОКПО 37541937, ИНН 5017092930, КПП 772701001) зарегистрировано 29 декабря 2011 года Инспекцией ФНС по г. Истре Московской области №5017, основной государственный номер 1115017003694. До 13 ноября 2020 г. Общество находилось по адресу: 142100, Московская обл., г. Подольск, Революционный проспект, дом 58Г, этаж/помещение 4 мансарда/403. 13 ноября 2020 г. у Общества изменился адрес (место нахождения) и КПП, о чем внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ:117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а. и сменило налоговую инспекцию. У Общества открыто обособленное подразделение КПП 501745001, без открытия расчетного счета, по адресу: 143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117.

По состоянию на 31.12.2021 г. ООО «Спецтехсервис» арендует нежилые помещения по адресам:

117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а.

143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117

Уставный капитал Общества: 500 тыс. руб. (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек)

Генеральный директор Общества на 31.12.2021 г. – Котов Алексей Викторович.

Главный бухгалтер Общества на 31.12.2021 г. - Добрынина Людмила Васильевна.

Среднесписочная численность: 70 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Основной вид деятельности общества по ОКВЭД 33.13 (Ремонт электронного и электрического оборудования), так же оказывались услуги по ОКВЭД 63.11 (Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность).

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учёте";

- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учёту "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н."О формах бухгалтерской отчётности организаций"

Аудит Общества проводился за 2015 г., 2016 г., 2017 г., 2018 г., 2019 г. и 2020 г. Получены положительные заключения. В 2021 г. ООО «Спецтехсервис» не подлежит обязательному аудиту.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В течение 2021 года в учетную политику Общества значимые изменения не вносились. Последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» организация отразила ретроспективно.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год являются:

1) *Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности.*

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, разрабатываются Обществом самостоятельно и утверждаются Приказом руководителя.

2) *Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете.*

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

3) *Внеоборотные активы*

Учет объектов строительства ведется на бухгалтерском счете 08, на соответствующих субсчетах.

4) *Основные средства*

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество, стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Применяется линейный метод начисления амортизации по амортизируемым основным средствам

5) *Нематериальные активы*

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации

6) *Запасы*

Запасы отражаются на счетах 10 «Материалы». Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней взвешенной.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд - не принимаются к учету в качестве активов.

7) *Себестоимость продукции.*

Прямые затраты на производство каждого вида продукции (работ, услуг) отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Общехозяйственные и управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью включаются в себестоимость продаж (Дебет счета 90 «Продажи») в отчетном периоде их признания.

8) Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, являющихся видом или предметом деятельности, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 90 «Продажи» на субсчетах, открытых по видам деятельности.

По дебету открытых субсчетов к счету 90 «Продажи» отражается себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы.

9) Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения", Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их. Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре. Расчет отражается в бухгалтерской справке на последнее число календарного месяца, либо на дату полного (частичного) возврата выданного займа.

Проценты к получению по выданным займам учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты по причитающим дивидендам и другие доходы» и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

10) Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

Обязательства по полученным долгосрочным и краткосрочным займам учитываются в сумме фактически полученных по договору займа и непогашенных на отчетную дату денежных средств на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»; в бухгалтерском балансе отражаются в составе кредиторской задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты должны включаться в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно независимо от условий предоставления займа или кредита. На конец отчетного периода отражаются как задолженность по полученным займам и кредитам, так и причитающиеся непогашенные проценты.

11) Порядок ведения расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств

12) Критерии признания ошибки существенной

Для целей квалификации выявленных ошибок как «существенных» устанавливаются следующие критерии:

значение выявленной ошибки или ошибок (в случае если ошибки в совокупности влияют на определенную однородную Группу статей бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам отдельного отчетного периода) должно составлять не менее 5% от соответствующей статьи (Группы статей) отчетности, на конец того отчетного периода, к которому относится выявленная ошибка (ошибки).

В целях налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления. Ведение налогового учета производится на основании регистров бухгалтерского учета и регистров налогового учета, рекомендуемых МНС России (Система налогового учета, рекомендуемая МНС России для исчисления прибыли в соответствии с нормами главы 25 НК РФ).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом арендованы следующие основные средства:

1) Нежилые помещения, расположенные по адресу: 143581, Московская обл., Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117; Договор аренды нежилых помещений № ПБ-01/21а от 01.07.2020г. арендодатель – ООО «ПромБаза». Нежилые помещение, общей площадью 474,60 кв. м. принадлежит арендодателю на праве собственности, что подтверждено записью в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13 января 2012 г. №50-50-08/141/2011-298, 19 октября 2012 г. №50-50-08/022/2012-167. Стоимость арендной платы на 31.12.2020 г. составляет 219,44 тыс. руб., включая НДС (20%) в месяц.

2) Нежилое помещение по адресу: 117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а; Договор аренды нежилого помещения №53/20АБ от 06.08.2020 г., общей площадью 66.1 кв. м. Помещение принадлежит ООО «Фитнес – Инвест» на праве собственности, о чем 19 апреля 2011 года в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним сделана запись регистрации № 77-77-06/025/2011-690, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации прав серия 77-АО 097290,

выданным Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве 17 августа 2012 года, Стоимость арендной платы на 31.12.2021 г. составляет 91,38 тыс. руб., включая НДС (20%) в месяц.

3) Обществом не отражена стоимость арендованного помещения в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», т.к. договора аренды не содержат оценки данного объекта. Гражданским законодательством необходимость такой оценки не установлена.

4). С 01.01.2021 г. по 30.09.2021 г. в аренде находился Автомобиль Volkswagen Tiguan № M 177 HC 799 VIN XW8ZZZ5NZKG219674- стоимость арендной платы в месяц 90 тыс. руб. Автомобиль был отражен на 001 сч. в стоимостной оценке 1200 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочих внеоборотных активов на конец отчетного года нет (строка 1190).

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы на конец отчетного года, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр.1210 «Запасы» в сумме 4 378,55 тыс. руб., состоят из расходов на материалы и материально-производственные запасы. 01.01.2021 г. было списано 194 тыс. руб. при списании стоимости зимний спецодежды по ФСБУ 5/2019 на нераспределенную прибыль.

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	5 168	-	5 168	453 953	(454 742)	-	-	X	4 379	-	4 379
	5420	за 2020г.	3 416	-	3 416	586 764	(585 013)	-	-	X	5 168	-	5 168
в том числе:													
Сырье, материалы и	5401	за 2021г.	5 168	-	5 168	13 389	(16 146)	-	-	1 404	2 410	-	2 410
	5421	за 2020г.	2 666	-	2 666	148 375	(145 874)	-	-	769	5 168	-	5 168
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродаж	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	750	-	750	-	(750)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершен	5405	за 2021г.	-	-	-	440 557	(438 589)	-	-	-	1 968	-	1 968
	5425	за 2020г.	-	-	-	438 389	(438 389)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и	5406	за 2021г.	-	-	-	7	(7)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 166 613,92 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 159 301,87 тыс. руб.
- Выданные займы – 6 442,56 тыс. руб.
- Задолженность по расчетам с прочими дебиторами 91,37 тыс. руб.
- Проценты по выданным займам – 778,11

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
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.	15 376	-	159 573	-	(12 440)	-	-	-	4 105	-	166 614
	5530	за 2020г.	2 977	-	8 808	-	(2 245)	-	-	-	-	5 835	15 376
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	285	-	158 692	-	-285	-	-	-	-	-	158 692
	5531	за 2020г.	-	-	285	-	-	-	-	-	-	-	285
Авансы выданные	5512	за 2021г.	320	-	-	-	-76	-	-	-	-	-	244
	5532	за 2020г.	47	-	274	-	-	-	-	-	-	-	320
Прочая	5513	за 2021г.	14 770	-	880	-	(12 078)	-	-	-	4 105	-	7 678
	5533	за 2020г.	2 931	-	8 250	-	(2 245)	-	-	-	-	5 835	14 770
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	15 376	-	159 573	-	(12 440)	-	-	X	4 105	-	166 614
	5520	за 2020г.	2 977	-	8 808	-	(2 245)	-	-	X	-	5 835	15 376

Дебиторов ООО «Спецтехсервис» со стороны контрагентов по состоянию на 31.12.2021 г. нет.

3.5. Финансовые вложения (строка 1240 бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения по стр. 1240 – Выдан займ под проценты 20 000 тыс. руб. ООО «СтройИнвестПроект»

3.6. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г., денежные средства Общества, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 15 513 тыс. руб., в том числе:

- Расчетный счет – 15 513тыс. руб.;

3.7. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г. по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 81 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование	тыс. руб.
Диадок	7,00
Доступ к электронной версии "Главбух" 2021	10,00
Ингосстрах ОСАГО (2021-2022)	7,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSHP в составе сертификата ключа	0,70
Полис Согласие КАСКО (2021-2022)	49,00
Права на Контур-Экстерн на 2 года 20-22	6,00
Право использования программы для управления сертификатом "Электронная подпись 3.0"	0,80
Право использования программы для управления сертификатом Квалифицированный классик.	0,90
Итого	81,40

3.8. Уставный капитал (срока 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 г., размер долей участников Общества в уставном капитале, отраженном в Бухгалтерском балансе по стр. 1310 «Уставный капитал» определяется в рублях, оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб., в т. ч.:

- ООО «ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М» - 495 тыс. руб. (99%);
- Котов А.В. - 5 тыс. руб. (1%).

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (срока 1370 Бухгалтерского баланса)

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражено:

№п/п	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма (тыс. руб.)
1	На начало отчетного периода	39 690
2	Начислены и выплачены дивиденды за 2019, 2020 г.	36 904
3	Расходы, относящиеся на изменение капитала (5 ФСБУ)	194
4	Финансовый результат за текущий год	157 919
5	На конец отчетного периода	160 525
6	Изменение величины собственного капитала за 2021 г.	120 835

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	157 927	13 048	3	(131 934)	-	-	4 105	-	43 149
в том числе:	5580	за 2020г.	314 217	131 547	1 161	(294 835)	-	-	-	5 835	157 927
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	118 608	12 947	-	(117 692)	-	-	-	-	13 863
	5581	за 2020г.	289 478	114 321	-	(285 191)	-	-	-	-	118 608
авансы полученные	5562	за 2021г.	10 056	-	-	(10 056)	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	10 056	-	-	-	-	-	-	10 056
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	29 262	-3	3	(4 081)	-	-	4 105	-	29 286
	5583	за 2020г.	24 739	7 170	1 161	(9 644)	-	-	-	5 835	29 262
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	105	-	-105	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	157 927	13 048	3	(131 934)	-	X	4 105	-	43 149
	5570	за 2020г.	314 217	131 547	1 161	(294 835)	-	X	-	5 835	157 927

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по стр.1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 43 149 тыс. руб., учтены:

- Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 13 860 тыс. руб.

Поставщики	Сумма в тыс. руб.
ЗНАК	3 331
Интернет Системы	788
КОМПАНИЯ РС-СТРОЙ ООО	2 913
Корпорация	85
МАСТЕРТЕЛ	104
МегаФон	34
Стройтехника	1 326
Телеком-Биржа	84
ТЕХЦЕНТР	5 195
Итого	13 860

- Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам в размере 29 286 тыс. руб.
- Полученные авансы – 0 тыс. руб.
- Задолженность прочая – 3 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

В 2021 году доходы ООО «Спецтехсервис» составили:

- 1) Выручка – 672 034 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).
- 2) Прочие доходы – 8 847 тыс. руб. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах), -проценты по выданным кредитам и векселям,

4.2. Расходы организации

- 3) В 2021 году расходы ООО «Спецтехсервис» составили:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	14 982	17 927
Расходы на оплату труда	5620	74 785	43 506
Отчисления на социальные нужды	5630	12 380	8 924
Амортизация	5640	752	500
Прочие затраты	5650	413 765	417 893
Итого по элементам	5660	440 557	488 750
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 968)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	438 589	488 0

- 4) Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах): – 438 589 тыс. руб.;
- 5) Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) в размере 35 596 тыс. руб., в том числе:

- Аренда – 3 387 тыс. руб.
- Расходы на оплату труда – 23 207 тыс. руб.
- Страховые взносы на заработную плату – 3 739 тыс. руб.
- Услуги связи – 147 тыс. руб.
- Материальные расходы – 880 тыс. руб.
- Прочие расходы – 4 236 тыс. руб.

6) Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 9 245 тыс. руб. в том числе

- Комиссия банка – 101 тыс. руб.
- Налоги и сборы – 32 тыс. руб.
- Комиссия за банковскую гарантию – 2 541 тыс. руб.
- Стоимость проданных плавательных средств – 6 228 руб.
- Благотворительность и подарки – 342 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1 тыс. руб.

4.3 Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

Отложенный налог на прибыль – 411 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2021 года связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
	Физические лица	
1	Котов А.В.	Учредитель - Генеральный директор
	Юридические лица	
1	ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М»	Учредитель - Обычные виды деятельности

Информация о сделках со связанными сторонами:

Аффилированные лица	Наименование договора, №, дата	Характер договора	Сальдо на 01.01.2021, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)	Оборот Дт, тыс. руб.	Оборот Кт, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2021, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)
ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М»	Договор № 110121-П2 от 11.01.2021 г.	Поверка средств измерения ("СИ") (Комплексы контроля дорожного движения транспортных средств)	0,00	5 069,00	5 151,00	-85 000
	Лицензионный Договор о предоставлении права использования программного обеспечения № 01-06ПО/20 от 01	Поставка программного обеспечения	-27 200	27 200	0,00	0,00

Выплаты управленческому персоналу за 2021 год составили 23 207 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место быть.

7. Эпидемиологическая ситуация, вызванная распространением коронавирусной инфекцией, на непрерывность деятельности организации не повлияла, но отразилось на прибыли организации в целом по году.

Генеральный директор
17 марта 2022 года



Котов А.В.