

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за период  
с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года**

**ООО «СК ФЕНСМА»**

## Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СК ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «СК ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 117105, г. Москва, Нагатинский 1-й проезд, дом № 6, строение №6, оф. 306В

ИНН 7724877688, КПП 772401001, ОГРН 1137746464745.

ООО «СК Фенсма» зарегистрировано 31.05.2013 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г.Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2021 г.- составила 140 человек, за 2020 г.- 127 человек.

Уставный капитал ООО «СК ФЕНСМА» составляет 100 тыс.руб., внесен полностью.

46,44 % долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 46,44 тыс.руб.,

30,96 % доли Общества принадлежит Черных В.С. – 30,96 тыс.руб.

12,6 % доли Общества принадлежит Рустамбекову Р.Д. – 12,6 тыс.руб.

10,0 % доли Общества принадлежит Левшукову М.В. – 10,0 тыс.руб.

Исполнительным органом ООО «СК ФЕНСМА» является генеральный директор Митюшкин А.А.

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «СК ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Обособленных подразделений нет.

В 2021 году в ООО «СК Фенсма» Дьячков С.С. прекратил свои полномочия на должности генерального директора. На основании протокола общего собрания участников от 22.11.2021 № 22/11 генеральным директором назначен Митюшкин А.А. с 02.12.2021 г.

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "Фенсма" - общий участник Дьячков С.С.

ООО «Фенсма» является подрядчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ.

компании ООО "Фенсма Джет", ООО «Сет Сервис», ООО «СП Фенсма», ООО "КОНСТРАКШН ГРУПП"» - дочерние компании.

Объем операций с компанией ООО «Фенсма» в стоимостном выражении за 2021 год составил: принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 594 439 тыс.руб, приобретено материалов и основных средств на 36 659 тыс.руб., принято услуг по договорам субаренды на 660 тыс.руб, оплачен аванс по договору подряда на сумму 347 700 тыс.руб.; реализовано материалов и основных средств на 48 743 тыс.руб, выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 91 240 тыс.руб., получено 72 239 тыс.руб за выполненные смр по договорам подряда и аренду техники по договорам аренды спецтехники..

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "Фенсма" составила:

- на начало отчетного периода – 267 903 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 244 608 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "Фенсма" составила:

- на начало отчетного периода – 48 530 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 38 137 тыс. руб.

ООО «Фенсма Джет» является подрядчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ.

Объем операций с компанией ООО «Фенсма Джет» в стоимостном выражении за 2021 год: оплачено за строительно-монтажных работы по договорам подряда на сумму 4 591 тыс. руб., оказана безвозмездная финансовая помощь на пополнение оборотных средств – 300 тыс.руб,

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " Фенсма Джет " составила:

- на начало отчетного периода - 4 601 тыс.руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " Фенсма Джет " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

ООО «Сет Сервис» является подрядчиком по договорам на вывоз и утилизацию грунта.

Объем операций с компанией ООО «Сет Сервис» в стоимостном выражении за 2021 год: оплачено работ по договорам подряда на сумму 3 684 тыс. руб., оказана безвозмездная финансовая помощь на пополнение оборотных средств – 450 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " Сет Сервис " составила:

- на начало отчетного периода - 3 684 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «СП Фенсма» в стоимостном выражении за 2021 год: операций не было.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП Фенсма " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс.руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

ООО «КОНСТРАКШН ГРУПП» является подрядчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ.

Объем операций с компанией ООО «КОНСТРАКШН ГРУПП» в стоимостном выражении за 2021 год: операций не было.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " КОНСТРАКШН ГРУПП " составила:

- на начало отчетного периода - 0 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «СК ФЕНСМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других нормативных актах РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010№ 142н).

## Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

### 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2.1.2 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений (Основание: п. 20 ПБУ 6/01).
- 2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.
- 2.1.4 ООО «СК ФЕНСМА» арендует офисное помещение по адресу: г. Москва, Нагатинский 1-й проезд, дом № 6, строение №6, оф. 306В площадью 15,5 кв.м у ОАО "НИИОГАЗ" по договору № 15/21 от 01.03.2021
- 2.1.5 Информация в части совершения операций по договорам лизинга за 2021 год приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Предстоящие лизинговые платежи в 2022 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)
Буровая установка Liebherr LB 36-410 № 115973	ООО "ЛХ ФАЙНЭНШЛ СЕРВИСЕЗ"	Договор лизинга 2018310 от 21.12.2018	на балансе лизингополучателя	29 354	29 354
Буровой установка Figaro 400 на гусен.шасси в комплекте с гидростанцией figaro 30E	ООО "РГ Лизинг"	Договор лизинга №6956/230720 от 23.07.2020	на балансе лизингополучателя	367	367

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается по строке 4324 «лизинговые платежи». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2021 год – 27 341 тыс.руб, за 2020 год – 46 569 тыс.руб.

- 2.1.6 Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи»)

- 2.1.7 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием строительных машин и механизмов, а именно: материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах. Эти сведения приводятся в процентном соотношении на забалансовом счете 555.
- 2.1.8 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019).
- 2.1.9 Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.10 Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет 10-4 «Тара и тарные материалы».
- 2.1.11 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 40 тыс. руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.  
Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.  
Списание МПЗ производится по методу средней себестоимости.
- 2.1.12 В 2021 ООО «СК ФЕНСМА» восстановило резерв на 37 тыс.руб, величина резерва по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 400 тыс. руб.
- 2.1.13 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки

начала и окончания работ по которому приходится на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

2.1.14 В 2021 году вносились дополнения в учетную политику в части учета сырья и материалов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

## **2.2 Учетная политика для целей налогового учета**

2.2.1 Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных, необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ.

2.2.2 Регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации в программе «1С:Предприятие 8.3».

2.2.3 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

Отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе с утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

2.2.5 Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

2.2.6 По амортизируемому имуществу и нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7 Приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс. руб. за единицу, включаются в состав материальных расходов при вводе имущества в эксплуатацию.

2.2.8 Сырье и материалы учитываются в расходах средней стоимости.

2.2.9 При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

2.1.15 В 2021 ООО «СК ФЕНСМА» восстановило резерв на 37 тыс.руб, величина резерва по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 400 тыс. руб.

2.1.16 Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. № 114н.

### Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

#### 3.1 Характеристика деятельности Общества за 2021 год.

3.1.1 Выручка за 2021 год по основной деятельности составила 1 478 783 тыс. руб (без учета НДС). За 2020 год выручка по основной деятельности составила 801 694 тыс. руб (без учета НДС).

#### 3.1.2 Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	1 149 528	515 491
Расходы на оплату труда	200 012	190 677
Отчисления на социальные нужды	32 825	34 270
Амортизация	53 268	42 364
Прочие затраты	14 910	6 321
Итого по элементам	1 450 543	789 123
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(12 838)	(7 328)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 437 705	781 795

Управленческие расходы отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов за 2021 год – 114 243 тыс., руб, за 2020 год – 120 115 тыс.руб.

3.1.3 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2021 года по данным бухгалтерского учета составила 37 643 тыс. руб., по данным налогового учета прибыль составляет 50 842 тыс.руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.4 О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация за 2021 год:

- условный расход по налогу на прибыль составил 37 900 тыс. руб.,
- условный доход по налогу на прибыль составил 30 371 тыс. руб.
- сумма постоянного налогового обязательства составила 661 тыс. рублей
- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:
  - признаны отложенные налоговые активы в размере 6 500 тыс. руб.
  - погашены отложенные налоговые активы в размере 3 798 тыс. руб.
  - признаны отложенные налоговые обязательства 652 тыс.руб.

-погашены отложенные налоговые обязательства в размере 145 тыс. руб..

За 2020 год:

- условный расход по налогу на прибыль составил 30 025 тыс. руб.,

- условный доход по налогу на прибыль составил 28 166 тыс. руб.

- сумма постоянного налогового обязательства составила 419 тыс. рублей

- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы в размере 23 757 тыс. руб.

- погашены отложенные налоговые активы в размере 23 723 тыс. руб.

- признаны отложенные налоговые обязательства 2 133 тыс.руб.

-погашены отложенные налоговые обязательства в размере 762 тыс. руб..

#### Расшифровка прочих доходов ООО «СК ФЕНСМА» за 2021 г и 2020 г.:

Прочие доходы	2021 год (тыс.руб.)	2020 год (тыс.руб.)
Проценты к получению (уплате)	2 356	656
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	37	5 411
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	36 533	3 792
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 146	8 073
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	2	-
Прочие внереализационные доходы (расходы): госпошлины	6	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	4 822	977
<b>Итого</b>	<b>47 902</b>	<b>18 909</b>

#### Расшифровка прочих расходов ООО «СК ФЕНСМА» за 2021 г. и 2020 г.:

Прочие расходы	2021 г. (тыс.руб)	2020 г. (тыс.руб)
Транспортный налог		
Резервы по сомнительным долгам		760
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 046	
Расходы на услуги банков	1 373	920
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	33 042	3 404
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	4 211	8 079
Прибыль (убыток) прошлых лет	371	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	71	4 910
Прочие внереализационные доходы (расходы): госпошлины, услуги сторонних организаций, НДС, не принимаемый к вычету	11 223	11 442

<b>Итого</b>		<b>51 337</b>	<b>29 515</b>
--------------	--	---------------	---------------

3.1.5 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СК ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.7 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «СК ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2021 год (тыс.руб)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс.руб.)	Сумма полученных авансов тыс.руб	Сумма за выполненные работы тыс.руб.
ТПУ НАГАТИНСКАЯ ООО	Договор подряда № ФП-620 от 13.07.2021	2021-2022	388 625	Выручка определяется ежемесячно согласно актам по форме КС-2, подтверждающих объем и стоимость выполненных работ за соответствующий период.	332 533	612 011	152 011
ФОДД АО	Договор №18-09/2020 от 18.09.2020	2020-2022	272 050		217 545	92 100	140 063
ФОДД АО	Договор №СКФ 1506-2021 от 15.06.2021	2021-2022	276 403		188 935	99 300	182 983

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2021 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств организации составила 112 008 тыс.рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	274 254	(105 655)	57 203	(76 931)	112 100	(148 963)	254 526	(142 518)
	за 2020г.	245 770	(59 410)	34 012	(5 528)	2 123	(48 368)	274 254	(105 655)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	63 738	(36 013)	38 704	(11 324)	20 149	(32 919)	91 118	(48 783)
	за 2020г.	54 755	(27 807)	8 983			(8 206)	63 738	(36 013)
Транспортные средства	за 2021г.	209 827	(69 416)	18 499	(65 607)	91 951	(115 925)	162 719	(93 390)
	за 2020г.	190 326	(31 496)	25 029	(5 528)	2 123	(40 043)	209 827	(69 416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	286	(107)				(40)	286	(147)
	за 2020г.	286	(67)				(40)	286	(107)
Другие виды основных средств	за 2021г.	403	(119)				(79)	403	(198)
	за 2020г.	403	(40)				(79)	403	(119)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

#### Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	8 341	35 456	27 115
Автомобили грузовые, специальные	4 018	12 634	8 616
Буровые установки	4 323	4 323	
Краны автомобильные, гусеничные			
Прицепы и полуприцепы			
Экскаваторы погрузчики		18 499	18 499

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Транспортные средства	37-84
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-84
другие виды основных средств	61-84

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>Основные средства – всего:</b>	112 008	168 599	186 360
<b>в том числе:</b>			
<b>Объекты основных средств (по остаточной стоимости)</b>	112 008	168 599	186 360
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего</b>	0	0	0

3.2.2 В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1170 «Финансовые вложения» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
<b>Финансовые вложения – всего:</b>	196	196	196
<b>в том числе:</b>			
<b>Вклады в уставный капитал</b>	196	196	196

Движения по финансовым вложениям за 2020,2021 гг не было.

3.2.3 В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	Движение за период		На конец года
		себестоимость	Поступило	Выбыло	себестоимость
1	2	3			5
<b>Запасы -</b>					
всего	за 2021 г.	105 479	1 923 029	(1 900 991)	127 517
	за 2020 г.	58 018	1 056 650	(1 009 189)	105 479
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	69 517	578 052	(568 852)	78 717
	за 2020 г.	29 385	259 806	(219 674)	69 517
незавершенное производство	за 2021 г.	35 962	1 344 977	(1 332 139)	48 800
	за 2020 г.	28 633	796 844	(789 515)	35 962

У общества отсутствуют запасы в залоге.

3.2.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 9 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2020 г. 9 844 тыс.руб.

3.2.5 Остаток денежных средств на конец отчетного периода на расчетных счетах организации на 31.12.2021 г составляет 34 167 тыс. рублей., по состоянию на 31.12.2020 г - 5 586 тыс. рублей

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	23 221		44 987		25 223	
покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	23 221		44 987		25 223	
авансы выданные		-		-		
прочие дебиторы		-		-		

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>	<b>383 910</b>	<b>(400)</b>	<b>255 882</b>	<b>(436)</b>	<b>221 632</b>	<b>(5087)</b>
покупатели и заказчики	222 358	(400)	195 346	(436)	105 757	(5087)
авансы выданные	136 548		30 934		2 308	
прочие дебиторы	25 004		29 602		113 567	
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	<b>407 131</b>	<b>(400)</b>	<b>300 869</b>	<b>(436)</b>	<b>246 855</b>	<b>(5087)</b>

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2021 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
1	2	3	4	5	6
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>	<b>(436)</b>	<b>()</b>	<b>0</b>	<b>(36)</b>	<b>(400)</b>
покупатели и заказчики	(436)	()		(36)	(400)
авансы выданные		()		()	()
прочие дебиторы		()		()	()
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	<b>(436)</b>	<b>()</b>	<b>0</b>	<b>(36)</b>	<b>(400)</b>

на 31.12.2020 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
1	2	3	4	5	6
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>	<b>(36)</b>	<b>(759)</b>	<b>5 410</b>		<b>(436)</b>
покупатели и заказчики	(36)	(759)	5 410		(436)
авансы выданные		()			()
прочие дебиторы		()			()
<b>Дебиторская задолженность – всего</b>	<b>(36)</b>	<b>(759)</b>	<b>5 410</b>		<b>(436)</b>

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	2	3
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>	<b>1 542</b>	<b>19 224</b>	<b>119 399</b>
Кредиты			
Займы			
Задолженность по гарантийным удержаниям	1 542	10 871	7 666
Лизинговые платежи		8 353	111 733
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.</b>	<b>635 637</b>	<b>555 667</b>	<b>396 687</b>
Кредиты			
Займы			

Поставщики и подрядчики	88 091	321 789	278 052
Авансы полученные	450 195	142 915	50 948
Лизинговые платежи	3 156		
Налоги и сборы	55 329	14 752	4 833
Государственные внебюджетные фонды	2 754	5 724	3 229
Персонал организации	6 074	8 731	6 806
Прочие	30 038	61 756	52 819
<b>Кредиторская задолженность – всего</b>	<b>637 179</b>	<b>574 891</b>	<b>516 086</b>

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	на 31.12.2021 г.		на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	2	3	4	5
Расчеты по НДС		53 702		12 800		3 255
Расчеты по налогу на прибыль			5 800		4 302	
Расчеты по налогу на имущество						
Расчеты по НДФЛ		1 580		1 881		1 481
Расчеты по транспортному налогу		47		71		97
Расчеты по социальному страхованию	3	2 754		5 724		3 229
<b>Итого:</b>	<b>3</b>	<b>58 083</b>	<b>5 800</b>	<b>20 476</b>	<b>4 302</b>	<b>8 062</b>

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «СК ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

По состоянию на 31.12.2021 г: ООО «СК ФЕНСМА» является поручителем: перед банком ПАО ВТБ: по Генеральному соглашению о выдаче гарантий № ГСГ18/MSHD/8830 от «21» июня 2018 г. по банковским гарантиям на сумму 1 800 000 тыс.руб. на срок до 21.10.2028 г.,

перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК: по Соглашению о выдаче банковских гарантий №БГ63/18 от 26.09.18 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 3 550 000 тыс.руб. на срок до 02.02.2028 г., по Соглашению о выдаче банковских гарантий №БГ15/19 от 06.03.19 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 500 000 тыс.руб. на срок до 09.02.2027 г., по Соглашению о выдаче банковских гарантий № БГ119/21 от 23.08.2021 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 965 000 тыс.руб. на срок до 23.08.2026 г.; по Соглашению о выдаче банковских гарантий № БГ109/21 от 11.08.2021 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 7 700 000 тыс.руб. на срок до 11.01.2032 г.; за ООО «ФЕНСМА» по Кредитному договору № 0733/20 от 21.08.2020 г. на сумму 50 000 тыс.рублей на срок до 21.08.2025 г., за ООО «ФЕНСМА» по Кредитному договору № 0306/19 от 01.04.2019 г. на сумму 50 000 тыс.рублей на срок до 01.04.2024 г., за ООО «ФЕНСМА» по Кредитному договору № 0536/21 от 20.08.2021 г. на сумму 44 000 тыс.долларов США на срок до 20.03.2027 г., за ООО «ФЕНСМА» по Кредитному договору № 0647/21 от 01.10.2021 г. на сумму 15 467 тыс.долларов США на срок до 01.10.2027 г.,

перед банком ПАО «Совкомбанк»: за ООО «ФЕНСМА» по обязательству по оплате по договору купли-продажи № ФП-717 от 03.11.2021 на сумму 1 480 тыс.долларов США на срок до 28.02.2022.

по состоянию на 31.12.2020 г. ООО «СК ФЕНСМА» является поручителем: перед банком ПАО ВТБ по Генеральному соглашению о выдаче гарантий №ГСГ18/MSHD/8830 от 21.06.18 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 800 000 тыс.руб. на срок до 28.08.2028 г., перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК: по Соглашению о выдаче банковских гарантий №БГ63/18 от 26.09.18 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 3 105 000 тыс.руб. на срок до 11.05.2027 г., по Соглашению о выдаче банковских гарантий №БГ15/19 от 06.03.19 за ООО «ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 500 000 тыс.руб. на срок до 11.05.2026 г., за ООО «ФЕНСМА» по Кредитному договору № 0733/20 от 21.08.2020 г. на сумму 50 000 тыс.рублей на срок до 21.08.2025 г.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «СК ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «СК ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

### 3.2.10. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

### 3.2.10 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2021 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

1). В отчете о движении денежных средств денежные потоки, связанные с осуществлением лизинговых платежей отражены по строке 4324.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2020 год.

#### Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	Данные текущей отчетности	Данные предыдущей отчетности	Изменения	Обоснование
Денежные потоки от текущих операций		(772 285)	(818 854)	46 569	Корректировка 1
Платежи – всего	4120				
в том числе : поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(542 759)	(589 328)	46 569	
Денежные потоки от финансовых операций		(100 569)	(54 000)	(46 569)	
Платежи – всего	4320				

В том числе: лизинговые платежи	4324	(46569)	-	(46 569)	
------------------------------------	------	---------	---	----------	--

#### Раздел 4. Переходные положения по ФСБУ 6/2020, 25/2018

Переход на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" (ФСБУ 6/2020) произведен в особом порядке в соответствии с п. 49 Стандарта: необходимость пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды отсутствует, а все корректировки произведены единовременно на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному), то есть в межотчетный период. Изменения, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 отражены в учете после 31 декабря 2021, но до 1 января года начала применения Стандарта: а именно произведен анализ объектов на предмет соответствия критериям их квалификации в составе основных средств, определена ликвидационная стоимость, рассчитаны сумм накопленной амортизации за истекший срок полезного использования по правилам ФСБУ 6/2020, определена балансовая стоимость объектов основных средств.

Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6 приведена в следующей таблице:

Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Бетономеситель I TWM 20	4 018 801,81	2 009 401,00	61	103	78	4 018 801,81	1 521 682,50		2 497 119,31
Буровая установка Liebherr LB	140 815 165,87	98 570 616,00	60	97	36	84 179 360,43	15 678 389,52		68 500 970,91
Буровой станок Figaro 300 на	2 849 043,95	1 424 522,00	60	66	40	1 899 362,80	863 346,80		1 036 016,00
Буровой станок Figaro 400 на	4 198 591,08	2 099 296,00	60	66	40	2 799 060,80	1 272 300,00		1 526 760,80
Буровой станок Figaro 400 на	4 198 591,08	2 099 296,00	60	66	40	2 799 060,80	1 272 300,00		1 526 760,80
Буровой установка Figaro 400 на гусен.шасси в комплекте с	4 323 221,25	2 161 611,00	60	39	14	1 008 751,66	775 962,60		232 789,06
Инъекционный комплекс MINI	1 874 371,02	937 186,00	61	66	40	1 229 095,60	567 990,80		661 104,80
Инъекционный комплекс MINI	2 008 769,42	1 004 385,00	61	39	14	461 029,10	360 548,30		100 480,80
Инъекционный комплекс MINI	2 008 769,42	1 004 385,00	61	39	14	461 029,10	360 548,30		100 480,80
Комплекс инъекционный MINI	1 000 000,00	500 000,00	48	35	10	208 333,30	142 857,10		65 476,20
Насос TW 352	12 398 684,20	6 199 342,00	61	103	78	12 398 684,20	4 694 647,62		7 704 036,58
Насос TW400S со смесителем	8 571 660,55	4 285 830,00	48	35	10	1 785 762,60	1 224 523,00		561 239,60
Насос TW400S со смесителем	8 383 340,52	4 191 670,00	48	35	10	1 746 529,30	1 197 620,10		548 909,20
Насос буровой JP 45H	2 758 502,32	1 379 251,00	48	35	10	574 688,00	394 071,80		180 616,20
Насосная станция высокого давления TW400S с	7 500 000,00	3 750 000,00	37	35	10	2 027 027,00	1 071 428,60		955 598,40
Самоходная бурильная	5 000 000,00	3 500 000,00	84	51	26	1 547 619,06	764 705,76		782 913,30
Универсальный демонтажный робот-350 (УДР-350) в	8 615 048,63	4 307 524,00	120	31	24	1 723 110,62	3 334 857,84	1 611 747,22	
Экскаватор HYUNDAI R80-7	4 724 297,92	3 307 009,00	61	64	28	2 168 530,28	620 063,92		1 548 466,36
Экскаватор CASE CX210B	5 202 270,00	2 601 135,00	60	39	26	2 254 317,00	1 734 090,02		520 226,98
<b>Итого</b>	<b>254 526 704,32</b>					<b>142 505 417,17</b>	<b>55 968 619,57</b>	<b>2 550 579,60</b>	<b>89 087 377,20</b>

Переход на ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н): по действующим договорам лизинга срок лизинга истекает до конца 2022 года, в соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 Стандарт по данным договорам не применяется.

### **Раздел 5. Информация о рисках**

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «СК ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2021 году признаны для ООО «СК ФЕНСМА»:  
правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска)
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

В связи со вспышкой пандемии коронавируса (COVID-19) предполагаются различные меры по предотвращению, в том числе: соблюдение рекомендаций по профилактике: разделение работников, задействованных в работах одного строительного проекта по бригадам с целью минимизации контакта; организация ежедневного входного фильтра с контролем температуры тела, организация мест обработки рук кожными антисептиками, обеспечение работников запасом одноразовых масок, перевод на дистанционную работу лиц из групп риска, а также лиц старше 65 лет.

### **Раздел 6. Социальные показатели**

- 5.1 Фонд оплаты труда за 2021 год составил 203 135 тыс. рублей, за 2020 год - 192 691 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата генерального директора за 2021 год составила 31 419 тыс. рублей., за 2020 год - 32 714 тыс. рублей.
- 5.2 Сумма начисленных страховых взносов за 2021 год – 33 865 тыс. рублей, в том числе на оплату труда генерального директора – 5 000 тыс. рублей. Сумма начисленных страховых взносов за 2020 год – 34 464 тыс. рублей, в том числе на оплату труда генерального директора – 5 107 тыс. рублей.
- 5.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО «СК ФЕНСМА»

Митюшкин А.А.

31.03.2022 г.