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

Бухгалтерская отчетность ООО "Техремстрой Лтд" за 2021 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.
Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Техремстрой Лтд»
Сокращенное наименование Общества: ООО «Техремстрой Лтд».
Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, корп. 3, стр. 1
Почтовый адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 125, корп. 3, стр. 1
ИНН: 7726077038
ОГРН: 1027739233092Государственная регистрация Общества: 28 октября 1993 г., основной государственный регистрационный номер 447592.

2. Территориально обособленные подразделения

Сведения об обособленных подразделениях Общества: В своем составе имеет обособленное подразделение зарегистрированное по адресу: Московская обл., рп Серебряные Пруды, ул. Школьная, д. 2. Деятельность в обособленном подразделении не ведется, штатных сотрудников нет, отчетность не сдается.

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: строительство и сдача в аренду помещений.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2021 года руководство обществом осуществляет генеральный директор Бигаев Маршал Харитонович.

СОБСТВЕННИКИ (УЧАСТНИКИ) И РУКОВОДСТВО ОРГАНИЗАЦИИ

Основные собственники (участники)

Наименование организации, сфера деятельности/ФИО для физических лиц	**Учредители владельца и % владения**	**Номинальная стоимость доли**	**Доля, % собственности**
Бигаев Маршал Харитонович	75	1500030,00	75
Коваленко Апполинария Васильевна	25	500010,00	25
КОНЕЧНЫЙ/Е БЕНЕФИЦИАР/ЫОРГАНИЗАЦИИ:			
Бигаев Маршал Харитонович	Кон. Бен.	1500030,00	75
Бигаев Маршал Харитонович	Исп. орган		

Состав ревизионной комиссии общества

Тыс. руб.

ФИО	Должность
Поздняков Юрий Валентинович	Главный инженер
Ермакова Марина Александровна	Главный бухгалтер
Бигаев Мурат Барсбиевич	Снабженец

Состав Совета директоров общества

Ф.И.О	Должность
Бигаев М. Х Коваленко А. В.	Генеральный директор Бухгалтер-кассир

Общество контролируется советом директоров. Данным участника связанных сторон выплачивается вознаграждение в виде заработной платы, которая учтена в вознаграждениях основному управленческому персоналу.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

24 человека в 2021 году
19 человек в 2020 году
14 человек в 2019 году

6. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет --- 2000,04тыс. руб.

7. Наличие лицензий, сроки их выдачи.

У Общества на 31.12.2020 г. есть действующие лицензии: Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ № С-8-14-0522 от 11.07.2014г.

8. Экономическая среда

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

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-фз " О бухгалтерском учете", Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской , отчетности в Российской Федерации" (с изменениями и дополнениями), Приказа Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности , организаций и инструкции по его применению" (с изменениями и дополнениями), Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями и дополнениями), Положений по бухгалтерскому учету.
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета Общества разработана на основе действующих законодательств и утверждена приказами ООО «Техремстрой Лтд»» от 28.12.2019 № 1уп

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.
Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.
Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания	Свыше 30 лет
Сооружения	Свыше 20 лет

Машины и оборудование	Свыше 15 лет
Офисное оборудование	От 3 до 5 лет
Транспортные средства	От 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 10 до 15 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.
Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.
Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01 января 2011 г. учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб. в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.
Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.
Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.
В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- выполненные работы СМР
- арендная плата
- другие виды деятельности.

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

6. Расходы от обычных видов деятельности

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

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

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

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

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

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

7. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) за исключением расходов, подлежащих учету на счете «Капитальные вложения».

Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.
Расходы Предприятия, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В составе общехозяйственных расходов могут учитываться, в частности, следующие расходы:

- расходы на содержание административно-управленческого персонала;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- налоги (земельный налог, водный налог, плата за загрязнение окружающей среды);
- расходы на оплату информационных, аудиторских, консультационных услуг,
- стационарная и мобильная телефонная связь,
- телекоммуникационные расходы,
- расходы по лицензированию и сертификации
- и т.п.

Общехозяйственные расходы списываются в конце месяца в дебет счета 90»Продажи».

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, оплата расходов на предоставление банковских гарантий), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

11. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

- Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.
- Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению Совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.
- Резервы не создавались.

12. Оценочные обязательства

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

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создавался.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.
Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

13. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль(убыток), отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

14. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.
Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних материалов, приобретенных для исполнения договора, а также металлолома, образовавшегося в процессе производства), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.
Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.
Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов за заработную плату ОПР.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора учитываются в составе затрат на основное производство в разрезе выполняемых заказов и признаются расходами, понесенными Обществом для достижения процента готовности заказа (степени завершенности), в котором признана выручка – принцип соответствия доходов и расходов.

15. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2021 года изменения не вносились.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бигаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	22 308	(6 342)	240	-	-	(1 083)	-	-	-	22 548	(7 425)
	5210	за 2020г.	22 255	(5 769)	652	(599)	468	(1 041)	-	-	-	22 308	(6 342)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	530	(176)	59	-	-	(182)	-	-	-	589	(357)
	5211	за 2020г.	369	(17)	161	-	-	(159)	-	-	-	530	(176)
Сооружения	5202	за 2021г.	932	(259)	74	-	-	(163)	-	-	-	1 006	(422)
	5212	за 2020г.	1 222	(428)	75	(366)	366	(197)	-	-	-	932	(259)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	806	(220)	-	-	-	(157)	-	-	-	806	(377)
	5213	за 2020г.	541	(129)	415	(150)	19	(110)	-	-	-	806	(220)
Земельные участки	5204	за 2021г.	992	-	-	-	-	-	-	-	-	992	-
	5214	за 2020г.	992	-	-	-	-	-	-	-	-	992	-
Здания	5205	за 2021г.	19 048	(5 688)	-	-	-	(560)	-	-	-	19 048	(6 248)
	5215	за 2020г.	19 131	(5 195)	-	(83)	83	(575)	-	-	-	19 048	(5 688)
Другие виды основных средств	5206	за 2021г.	-	-	107	-	-	(21)	-	-	-	107	(21)
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	5 606	(1 196)	-	-	-	(186)	-	-	-	5 606	(1 382)
	5230	за 2020г.	5 606	(1 009)	-	-	-	(186)	-	-	-	5 606	(1 196)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	5 606	(1 196)	-	-	-	(186)	-	-	-	5 606	(1 382)
	5231	за 2020г.	5 606	(1 009)	-	-	-	(186)	-	-	-	5 606	(1 196)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	240	-	(240)	-
	5250	за 2020г.	-	502	-	(502)	-
в том числе: Компьютер DELL Vostro 3888 в комплекте	5241	за 2021г.	-	59	-	(59)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 12 Pro Max 512Gb Pacific Blue	5242	за 2021г.	-	107	-	(107)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок-контейнер БК-02	5243	за 2021г.	-	74	-	(74)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ KONICAMINOLTA с автоподатчиком	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	84	-	(84)	-
Ворота откатные автоматические	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	75	-	(75)	-
Ноотбук HP 470 G7	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	77	-	(77)	-
Станок для гибки арматуры Г-50	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	(80)	-	80	-
Станок для резки арматуры Р-50	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	(70)	-	70	-
Станок для резки арматуры Р-50 (класс "А")	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	121	-	(121)	-
Станок для гибки арматуры Г-50 (класс "А")		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	121	-	(121)	-
Перфоратор TE-70-AVR+УШМ AG 230-24B		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	173	-	(173)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	69 594	69 594	69 594
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ **Бигаев Маршал Харитонович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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 - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	-	-	-

Руководитель _____ Бигаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	33 230	-	33 230	292 080	(267 810)	-	-	X	57 500	-	57 500
	5420	за 2020г.	66 857	-	66 857	351 147	(384 773)	-	-	X	33 230	-	33 230
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	35	-	35	96 464	(96 499)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	44 477	-	44 477	106 018	(150 460)	-	-	426	35	-	35
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	10 770	-	10 770	-	-	-	-	-	10 770	-	10 770
	5423	за 2020г.	-	-	-	11 069	(299)	-	-	-	10 770	-	10 770
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	22 426	-	22 426	195 616	(171 312)	-	-	-	46 730	-	46 730
	5425	за 2020г.	22 380	-	22 380	234 060	(234 014)	-	-	-	22 426	-	22 426
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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	-	-	-

Руководитель _____ Битаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	32 331	(7 257)	47 254	-	(6 696)	(457)	(7 368)	-	1	-	72 432	(5 498)
	5530	за 2020г.	39 825	(13 067)	18 545	-	(26 038)	(1 048)	(17 308)	-	1 028	19	32 331	(7 257)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 902	(7 257)	41 463	-	(2 899)	-	(7 368)	-	-	-	59 466	(5 498)
	5531	за 2020г.	19 252	(13 067)	14 796	-	(13 146)	-	(17 308)	-	-	-	20 902	(7 257)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	10 894	-	2 542	-	(3 530)	(457)	-	-	-	-	9 449	-
	5532	за 2020г.	12 108	-	3 367	-	(3 534)	(1 048)	-	-	-	-	10 894	-
Прочая	5513	за 2021г.	535	-	3 249	-	(267)	-	-	-	1	-	3 517	-
	5533	за 2020г.	8 465	-	382	-	(9 359)	-	-	-	1 028	19	535	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	32 331	(7 257)	47 254	-	(6 696)	(457)	(7 368)	X	1	-	72 432	(5 498)
	5520	за 2020г.	39 825	(13 067)	18 545	-	(26 038)	(1 048)	(17 308)	X	1 028	19	32 331	(7 257)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

5.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	1 000	-	(141)	-	-	-	-	859
	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.	78 689	120 888	254	(67 515)	(441)	-	1	-	131 875
	5580	за 2020г.	148 413	15 819	-	(39 182)	(47 408)	-	1 028	19	78 689
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	61 960	96 371	-	(54 353)	(441)	-	-	-	103 537
	5581	за 2020г.	102 061	17 176	-	(9 868)	(47 408)	-	-	-	61 960
авансы полученные	5562	за 2021г.	12 610	16 085	-	(12 450)	-	-	-	-	16 245
	5582	за 2020г.	43 423	(2 302)	-	(28 511)	-	-	-	-	12 610
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 608	3 138	254	(407)	-	-	1	-	5 593
	5583	за 2020г.	1 861	265	-	(564)	-	-	1 027	19	2 608
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 511	5 295	-	(306)	-	-	-	-	6 500
	5586	за 2020г.	1 068	680	-	(239)	-	-	2	-	1 511
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	78 689	120 888	254	(67 515)	(441)	X	1	-	131 875
	5570	за 2020г.	148 413	15 819	-	(39 182)	(47 408)	X	1 028	19	78 689

5.4. 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	-	-	-

Руководитель _____ Битаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	96 499	149 351
Расходы на оплату труда	5620	29 127	20 340
Отчисления на социальные нужды	5630	4 956	4 179
Амортизация	5640	1 223	1 208
Прочие затраты	5650	98 466	86 548
Итого по элементам	5660	230 271	261 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 304)	(22 298)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	205 967	239 328

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Бигаев Маршал Харитонович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 242	2 736	(876)	(60)	4 043
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Бигаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	25 666	13 119	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Бигаев Маршал Харитонович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

IV. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2021 года приведены с учетом корректировок.

1. Основные средства

Стоимость основных средств, сданных в аренду, отражена в табличной форме 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производится.

Основные средства с ограниченным правом собственности

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом основные средства в залог не передавались.

2. Незавершенные капитальные вложения

По строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Незавершенное строительство	-	-	-
Приобретение оборудования	-	-	-
Итого	-	-	-

3. Долгосрочные финансовые вложения

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» учтены следующие финансовые вложения, не обремененные залогом:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений	Балансовая стоимость финансовых вложений
1. Инвестиции в дочерние общества	-	-	-
2. Инвестиции в зависимые общества	-	-	-
3. Инвестиции в другие организации	-	-	-
4. Векселя	-	-	-
5. Прочие	-	-	-
6. Коммерческий кредит	-	-	-
7. Займы	-	-	-
Итого	-	-	-

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

По строке 1220 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным материалам, оборудованию и производственным услугам. Операций по ставке 0% нет.

5. Дебиторская задолженность

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В строке баланса 1230 "Покупатели и заказчики" отражена сумма задолженности покупателей и заказчиков в размере 66934 тыс. руб.
В составе баланса 1230 «Авансы выданные» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров с НДС.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2019 г.
Задолженность по налогам и сборам	2977	1054	223
Таможенные платежи	-	-	-
Задолженность покупателей по штрафам	-	-	-
Прочие	63956	1077	92

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 2000,04 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	количество (штук)	номинальная стоимость, (руб.)
Акционеры, всего:	2	2000040
в том числе: владеющие более 5% акций:	2	2000040
юридические лица:		
физические лица:	2	2000040
Прочие		
ИТОГО:	2	2000040

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Добавочный капитал не формируется.

Резервный капитал
Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению Совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.
Резервы не создавались.

7. Кредиты и займы

По состоянию на конец 2019, 2020 годов в Обществе нет кредитов и займов.
В 2021г. взят кредит в размере 1000000,00 руб.

Условные активы и условные обязательства

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 г. не имеет условных активов и обязательств, информация о которых подлежала бы отражению в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

8. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

тыс.руб.

	2021 год	2020 год	2019 год
Размещено на депозитных счетах	0	0	0
Возвращено с депозитных счетов	0	0	0
Остаток на депозитных счетах	0	0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	0	0	0

9. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц

Обществом в 2021 г. не были получены обеспечения в форме поручительств третьих лиц.
По состоянию на 31.12.2021 года у Общества не имеется обеспечений выданных, в форме поручительства третьих лиц:

10. Налогообложение. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных
В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах (форма № 2)

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	за 2020 год			за 2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2340	Прочие доходы	5882		5882	60893		60893
2350	Прочие расходы	(8447)		(8447)	(22321)		(22321)
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**						
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль						
2412	Отложенный налог на прибыль	(401)		(401)	(514)		(514)
2410	Текущий налог на прибыль	(1976)		(1976)	(3097)		(3097)
2411	Налог на прибыль прошлых лет						
2460	Прочее	(31)		(31)	(386)		(386)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН						
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**6777**		**6777**	**12721**		**12721**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)						

11. Кредиторская задолженность

В форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке «Авансы полученные» отражены авансы полученные без НДС:

На 31 декабря 2021 – 16245 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 –12610 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 – 43423 тыс. руб.

12. Учет договоров строительного подряда

В 2020 году Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г	за 2020 г
По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде (суммарно по всем договорам)		
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	82500	234194
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)		
По договорам, не завершенным на отчетную дату (удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 10 % в общей сумме указанной выручки)		
Общая сумма понесенных расходов	0	0
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**	0	0
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	0	0
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков работы	0	0

** Указывается общая сумма по договору за весь период осуществления строительства.*
*** Для целей настоящего раскрытия финансовым результатом по договору признается разница между выручкой и расходами по договору без учета общехозяйственных расходов, распределение которых осуществляется согласно Учетной политике Общества.*

13. Прибыль (убыток) на акцию.

За 2021 год дивиденды по обыкновенным акциям выплачивать не планируется.

.

.

V. Основные факторы рисков в отношении Общества

СТРАНОВЫЕ РИСКИ

Общемировые риски
Последствия кризиса в мировой экономике и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска

возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «Техремстрой Лтд». Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ООО «Техремстрой Лтд» создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.
По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Зарубежные риски
ООО «Техремстрой Лтд» не реализует зарубежные проекты, нацеленных на расширение географии производственной деятельности. Поэтому по оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Риски на территории Российской Федерации
В РФ сохраняются такие риски как низкий уровень ликвидности на рынке долгосрочного кредитования.
По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым.

Юридические риски и неопределенность
Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;

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

Правовые риски
Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски
Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск
Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних

издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин
Общество не является участником внешнеэкономических отношений.

Валютный риск
Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

В 2018 г. валютных контрактов не было. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

Общество не осуществляло и не планирует осуществлять финансовых операций, связанных с приобретением валютных ценностей, и другую деятельность, связанную с использованием иностранных валют, операции экспорта, импорта.

2. Валютные риски для Общества являются средними, поскольку Общество держит денежные средства на рублевых счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности в случае использования валютных кредитов.

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

Процентный риск
Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

ПРАВОВЫЕ РИСКИ

Риски, связанные с изменением налогового законодательства РФ
ООО «Техремстрой Лтд» является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на имущество организаций, земельного налога.

В ходе операционной деятельности специалистами ООО «Техремстрой Лтд» осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.
По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин в РФ
ООО «Техремстрой Лтд» не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности.

Риски, связанные с изменением судебной практики РФ по вопросам, связанным с деятельностью ООО «Техремстрой Лтд»

В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения предпринимательской деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, вероятнее всего, могут оцениваться как незначительные.

По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд»».

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме векселей), др.

ООО «Техремстрой Лтд» осуществляет строго контролируемую финансовую политику, включающую привлечение заемных средств, обеспечивающую своевременное выполнение обязательств и обеспечивает финансовыми ресурсами деятельность предприятия.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск является самым существенным из всех рисков. Уровень его можно признать высоким, влияющим на непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Процентный риск

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ

Это риски, связанные с основными видами деятельности ООО «Техремстрой Лтд» по строительству.

Риски ценообразования на рынке

ООО «Техремстрой Лтд» не имеет возможности в полном объеме контролировать цены на свою продукцию, которые зависят от взаимоотношений участников как внутреннего, так и мирового рынка, контроля государств.

Снижение данного риска до приемлемого уровня достигается ООО «Техремстрой Лтд» путем снижения себестоимости.

Риск ценообразования касается также цен на приобретаемые у поставщиков-монополистов сырье и услуги (энергоснабжение и т.п.). ООО «Техремстрой Лтд» не имеет возможности контролировать цены монополистов, размер тарифов регулируется РФ. Снизить риск повышения цен по этому направлению позволяет долгосрочное планирование заказов.

По оценке на 31.12.2020 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Техремстрой Лтд».

Риски конкуренции

Рынок строительства является активным рынком с достаточно высоким уровнем конкуренции.

Для снижения рисков конкурентоспособности Общество реализует проекты, которые обеспечивают усиление позиций по ключевым направлениям его деятельности.
Кроме того, значительный опыт ООО «Техремстрой Лтд» в осуществлении таких видов деятельности как строительство, также делает его конкурентоспособным, что в результате ведет к снижению вероятности наступления подобных рисков.

18. Исправление ошибок. Корректировка сравнительных показателей.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется без ретроспективного пересчета. То есть такая ошибка исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором она выявлена, а прибыль или убыток в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности подлежащих отдельному предоставлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет более 10%.

19. События после отчетной даты

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

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

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

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

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

20. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

Генеральный директор
ООО «Техремстрой Лтд» Бигаев М. Х.

«31» марта 2021