ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСМЕТРОГРУПП»

ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются частью
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТМГ»
за 2021 год,
составленной в соответствии с российскими
правилами бухгалтерского учета

Содержание

Содержание 2
1. Общие сведения 4
2. Учетная политика 5
2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 5
2.2. Финансовые вложения 7
2.3. Материально-производственные запасы 7
2.4. Денежных средства и денежные эквиваленты 9
2.4.1.Денежные средства 9
2.4.2. Денежные эквиваленты 10
2.5. Заемные средства 11
2.7. Доходы 11
2.8. Расходы 12
2.9. Финансовые результаты 15
2.10. Расчеты по налогу на прибыль 15
2.11. Инвентаризация имущества и обязательств 15
2.12. Информация по сегментам 16
3. Информация для обеспечения сопоставимости данных 16
3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности 16
3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом 16
4. Информация по внесенным исправлениям в бухгалтерскую отчетность за 2021 г. 17
5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса 18
5.1. Основные средства (статья 1150 Баланса) 18
5.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса) 18
5.3. Запасы (статья 1210 Баланса) 19
5.4. НДС по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса) 20
5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса) 20
5.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса) 21
5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса) 21
5.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса) 22
5.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса) 22
5.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса) 22
5.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса) 23
5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса) 23
5.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса) 24
5.14. Прочие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса) 24
6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах 25
6.1. Доходы от обычных видов деятельности 25
6.2. Расходы по обычным видам деятельности 25
6.4. Прочие доходы и расходы 25

6.5. Расходы по налогу на прибыль 26
6.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 27
7. Связанные стороны 28
8. Обеспечения обязательств и платежей 28
9. Информация по сегментам 28
10. Прекращаемая деятельность 28
11. Государственная помощь 28
12. Условные факты хозяйственной деятельности 28
13. События после отчетной даты 30

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНСМЕТРОГРУПП»
2. Сокращенное название:	ООО «ТМГ»
3.Переимнование	До 26.08.2020 название ООО «ГСИ-2»
4. ИНН	7704450802
5. Дата регистрации:	01.02.2018 г.
6. Регистрирующий орган:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
7. Регистрационный номер:	1187746101146
8. Юридический адрес:	121151, Москва г, Можайский Вал ул, дом 8, этаж 2
9. Почтовый адрес:	121151, Москва г, Можайский Вал ул, дом 8, этаж 2
10. Телефон:	8-495-740-62-95
11. Адрес в сети Интернет:	-

2. Основной государственный регистрационный номер – 1187746101146.

3. Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2019 года	615 чел
2. По состоянию на 31 декабря 2020 года	539 чел
3. По состоянию на 31 декабря 2021 года	1477 чел

4. Основные виды деятельности Общества:

1. Строительство железных дорог и метро.
2. Строительство жилых и нежилых зданий.
3. Строительство мостов и тоннелей.
4. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.
5. Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями

5. Сведения об аудиторе:

1. Наименование:	ООО "АКТАБИЯ"
2. Место нахождения:	630117, г. Новосибирск, ул. Полевая 3-200
3. Почтовый адрес:	630117, г. Новосибирск, ул. Полевая 3-200
4. Телефон / факс:	+7(383) 312-24-08
9. Членство в СРО:	СРО АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»
10. Регистрационный номер в СРО:	12006004476

6. Управление обществом осуществляется следующими органами:

- Высшим органом управления общества является общее собрание участников;
- Генеральный директор общества - единоличный исполнительный орган общества;

Генеральными директорами ООО «ТМГ» являлись:
с 1 февраля 2018 г. по 08 февраля 2018 г. - Кулаков В.Н. (Решение № 1 от 24.01.2018 г.),
с 09 февраля 2018 г. по 19 сентября 2018 г. – Пономарев М.Б. (Решение № 2 от 08.02.2018 г.),
с 20 сентября 2018 г. по настоящее время – Кулаков В.Н. (Решение № 7 от 20.09.2018 г.)

Ведение учета в 2021 г. осуществляется бухгалтерской службой (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером Мащенко Н.С. (приказ № 69 от 25 сентября 2018 г.)

7. Обособленные структурные подразделения, филиалы и представительства Общества

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения
1	Стационарные рабочие места	123007, г. Москва, ул. 4-я Магистральная, 4	не выделено на отдельный баланс
2	Стационарные рабочие места	125167, г. Москва, Ленинградский пр-кт, 36	не выделено на отдельный баланс
3	Стационарные рабочие места	123423, г. Москва, п. Терехово, 81, 1	не выделено на отдельный баланс
4	Производственная база	141732, Московская обл., г. Лобня, ул. Катюшки, 1а	не выделено на отдельный баланс
5	Стационарные рабочие места	123100, г. Москва, Выставочный пер., 2	не выделено на отдельный баланс
6	Стационарные рабочие места	123308, г. Москва, Демьяна Бедного ул., 16	не выделено на отдельный баланс
7	Стационарные рабочие места	109548, г. Москва, ул. Полбина, строительная площадка напротив д. 14	не выделено на отдельный баланс
8	Стационарные рабочие места	123308, г. Москва, Проектируемый 3723-й проезд, 12, В	не выделено на отдельный баланс
9	Стационарные рабочие места	119517, г. Москва, ул. Матвеевская, д. 3, к. 1	не выделено на отдельный баланс
10	Стационарные рабочие места	115280, г. Москва, ул. Лисицкого, д. 23с788	не выделено на отдельный баланс
11	Стационарные рабочие места	143130, Московская обл., Рузский р-н, рп Тучково, пр-д Технологический, д. 5	не выделено на отдельный баланс

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества действовавшей в 2020 г., утвержденной приказом генерального директора от 25.03.2018 г. № 36 (изменения в учетную политику внесены приказами: № 176 от 31.12.2019 г., № 81 от 26.08.2020 г.), соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Учетная политика Общества включает следующие основные положения:

2.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Имущество, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, учитывается на счете 10 «Материалы» и по мере отпуска его в эксплуатацию списывается на затраты производства.

Данные об остатках такого имущества в запасе отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы».

Библиотечный фонд не формируется.

Основные средства принимаются к учету на счет 01 «Основные средства» по первоначальной стоимости, которая формируется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, пригодного для использования, за исключением НДС.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, а так же информация о фактическом сроке эксплуатации у предыдущего владельца – отсутствует, срок такого объекта основных средств определяется решением комиссии, утвержденной приказом руководителя организации, исходя из предположительного времени использования этого объекта с учетом требований техники безопасности и других факторов.

При получении основных средств безвозмездно их оценка осуществляется исходя из рыночных цен, подтвержденных документально или независимым оценщиком, но не ниже их остаточной стоимости, числящейся в бухгалтерском учете передающей стороны (что оформляется справкой передающей стороны, заверенной подписью руководителя, главного бухгалтера и печатью организации).

Изменение первоначальной стоимости основных средств производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления по ним амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Основные средства, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре. При отсутствии в договоре аренды (лизинга) обозначения стоимостной оценки принимаемых в аренду объектов основных средств данные активы отражаются в забалансовом учете в условной оценке. Условная оценка таких активов производится исходя из их рыночной стоимости с учетом износа или в размере обязательств Организации по договору аренды (лизинга) – исходя из годовой суммы арендных (лизинговых) платежей.

Расходы на техническое обслуживание, текущий ремонт объектов основных средств учитываются по фактическим затратам, отражаются в бухгалтерском учете по мере их возникновения и относятся на расходы отчетного периода, в котором они были фактически произведены. Резерв расходов на ремонт основных средств в организации не создается.

Объекты основных средств, приобретенные для извлечения выгод от их предоставления в пользование другим лицам (аренда или лизинг), признаются доходными вложениями в материальные ценности. Если в ходе эксплуатации объекта основных средств изменяется способ его использования (например, если оборудование эксплуатировалось в целях управления, а потом принято решение о передаче

оборудования в аренду), Организацией производится перевод объекта со счета 01 «Основные средства» на счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Бухгалтерский учет операций по договору лизинга Организация осуществляет, руководствуясь положениями «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга», утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 № 15.

ООО «ТМГ» не производит переоценку стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденному приказом Минфина России от 10 декабря 2002 года № 126н.

Финансовые вложения учитываются на счете 58 "Финансовые вложения" в разрезе субсчетов по учету акций, долговых ценных бумаг, предоставленных займов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

Доходы по ценным бумагам в бухгалтерском учете признаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

При выбытии ценных бумаг, не обращающихся на рынке ценных бумаг, их стоимость рассчитывается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы ценных бумаг. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки выбывающей единицы бухгалтерского учета таких финансовых вложений.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет всех запасов (в том числе запасов, предназначенных для управленческих нужд) в организации ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н. Переход с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019 производится перспективно.

Запасы, учитываемые на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары», 43 «Готовая продукция», отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости в соответствии с положениями статьи II ФСБУ 5/2019 и списываются в производство и ином выбытии по средней себестоимости по каждому виду запасов, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (средневзвешенная оценка). Средневзвешенная стоимость определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

При учете стоимости запасов, расходы по доставке товаров включаются в состав их фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года № 154н.

Запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

Остатки запасов, которые можно отнести к категории неликвидных и невостребованных, а также выявленные при недостаче, хищении или порче, в том числе вследствие аварий, пожаров, стихийных бедствий, списываются со счетов учета запасов

на основании решения об их списании. *Неликвидными запасами* для целей настоящей Учетной политики признаются запасы, не пригодные к дальнейшему использованию по прямому назначению или продаже из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, истечения сроков хранения, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту. *Невостребованными запасами* признаются запасы, которые Организация не использует в течение длительного периода времени (в течение года) и (или) не предполагает использовать в ходе своей обычной хозяйственной деятельности в текущем или следующем году, которые не могут быть проданы, возвращены поставщику, перепрофилированы или иным образом использованы в будущем.

На затраты Организации списывается фактическое количество потребленных материальных ценностей. Производственные нормы служат для контроля за потреблением строительных материалов, и не являются основанием для непризнания сверхнормативных затрат, обоснованных производственной необходимостью.

Обоснованный перерасход материальных ценностей в сравнении с производственными нормами списывается на затраты отчетного периода и включается в себестоимость выполненных работ, оказанных услуг, произведенной продукции. Необоснованный перерасход списывается на счет виновных лиц. Если виновные лица не найдены, то произведенные затраты сверх норм относятся на прочие расходы Организации.

Затраты в виде стоимости списанных в производство материалов относятся на тот объект учета (объект строительства), на котором они были фактически использованы, что подтверждается соответствующими первичными учетными документами.

Учет спецодежды ведется с применением счета 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе». Спецодежда приобретается для последующей её выдачи работникам организации во временное владение и пользование. Спецодежда со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей отражается в бухгалтерском учете в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды списывается единовременно в момент отпуска в эксплуатацию.

Учет продукции частичной готовности, то есть не прошедшей всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом осуществляется обособленно на счете 21 "Полуфабрикаты собственного производства". Полуфабрикаты собственного производства отражаются в учете и отчётности по фактической производственной себестоимости, включающей фактические затраты, связанные с их изготовлением.

В составе готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» Организация учитывает продукцию подразделений вспомогательных производств, которая предназначена для дальнейшей реализации на сторону и для использования внутри Организации.

Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической производственной себестоимости, включающей фактические затраты, связанные с ее изготовлением. В аналитическом бухгалтерском учете движение готовой продукции в течение отчетного месяца осуществляется по учетным ценам. В качестве учетных цен используются планово-расчетные цены (ПРЦ), разрабатываемые и представляемые для целей учета финансово-экономическим отделом Организации. В конце отчетного месяца отклонения фактической себестоимости готовой продукции от учетных цен, относящиеся к проданным и выбывшим по иным основаниям в течение отчетного месяца изделиям, списываются (либо сторнируются) в дебет тех же счетов, на которых было отражено списание выбывших в течение этого месяца материальных ценностей. Отклонения, относящиеся к остаткам готовой продукции, относятся на счет 43 «Готовая продукция».

Выпуск готовой продукции по учетным ценам ведется Организацией без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Готовая продукция списывается в дебет субсчета 90.02 «Себестоимость продаж» с кредита счета 43 «Готовая продукция» в момент формирования выручки от ее реализации.

Резерв под обесценение запасов создается в случае обесценения запасов.

Запасы Организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов,

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Критерием признака обесценения является отсутствие движения номенклатуры запасов в течение двух лет и более. Данный критерий оценивается по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года. Оценка стратегических запасов не производится. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде

2.4. Денежных средства и денежные эквиваленты

2.4.1. Денежные средства

Учет операций с наличными денежными средствами Организации ведется на счете *50 «Касса»*.

Аналитический учет по счету 50 «Касса» осуществляется по статьям движения денежных средств.

По данному счету учитывается также движение находящихся в кассе Организации денежных документов – почтовых марок, оплаченных авиационных, железнодорожных и иных перевозочных билетов, санаторно-курортные путевок, талонов на бензин, проездных

билетов и других денежных документов. Для учета подобных объектов используется субсчет 50.03 «Денежные документы».

Аналитический учет по субсчету 50.03 «Денежные документы» организован по конкретным наименованиям денежных документов.

Денежные документы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение или изготовление (с учетом комиссий и вознаграждений поставщиков, связанных с их приобретением). Суммы оплаты услуг специализированных агентств, через которые были приобретены денежные документы, признаются расходами в момент осуществления данных услуг и не включаются в фактическую себестоимость денежных документов.

Документальное отражение движения денежных документов осуществляется с использованием журнала (книги) учета денежных документов.

Кассовые операции с иностранной валютой и денежными документами в валюте учитываются на счете 50 «Касса» по отдельным субсчетам, в отношении каждой наличной иностранной валюты обособленно.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств в рублях на расчетных счетах Организации, открытых в кредитных организациях, используется счет *51 «Расчетные счета»*.

Учет денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах Организации, открытых в кредитных организациях на территории Российской Федерации и за ее пределами, ведется с использованием счета *52 «Валютные счета»*.

Аналитический учет по счетам 51 «Расчетные счета» и 52 «Валютные счета» организован по каждому расчетному счету и статьям движения денежных средств.

Движение денежных средств в рублях и иностранных валютах, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами на текущих, особых и иных специальных счетах, а также в аккредитивах, чековых книжках и иных платежных документах (кроме векселей), отражается в бухгалтерском учете с использованием счета *55 «Специальные счета в банках»*.

Аналитический учет по данному счету организован по субсчетам и ведется по каждому расчетному счету и статьям движения денежных средств.

Остатки по счетам учета денежных средств отражаются в составе показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Информация о движении денежных средств в отчетном периоде, характеризующая наличие, поступление и расходование денежных средств в Организации, отражается в Отчете о движении денежных средств.

2.4.2. Денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами (эквивалентами денежных средств) признаются высоколиквидные вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Организацией относятся следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады сроком размещения не более 92 дней;
- векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения не более 92 дней;
- прочие ценные бумаги или депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию, со сроком погашения не более 92 дней,

удовлетворяющие критериям высокой ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости.

Инвестиции в уставный капитал других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, займы, предоставленные другим организациям, а также собственные акции Организации не относятся к категории денежных эквивалентов.

Остатки по счетам учета движения денежных эквивалентов отражаются в составе показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Информация о движении денежных эквивалентов в отчетном периоде, характеризующая их наличие, поступление и расходование в Организации, отражается в Отчете о движении денежных средств.

2.5. Заемные средства

Учет кредитов и займов ведется в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденному приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н.

Займы и кредиты, полученные организацией, отражаются с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Проценты учитываются в качестве прочих расходов по мере их начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав расходов в том отчетном периоде, в котором эти расходы были произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.6. Капитальные вложения и долгосрочные инвестиции

Учет средств целевого финансирования в качестве долгосрочных инвестиций ведется в организации в соответствием с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (утв. Минфином России от 30 декабря 1993 № 160).

Для целей бухгалтерского учета поступающие средства целевого финансирования подразделяются на:

- капитальные вложения во внеоборотные активы (долгосрочные инвестиции);
- расходы по обычным видам деятельности (вознаграждения по договорам и контрактам)
- прочее целевое финансирование (средства целевого назначения).

Принятие к учету целевого финансирования отражается с применением способа «по возникновению обязательств» («по способу начисления», «по договорному способу»), предусматривающего одновременное отражение дебиторской задолженности Организации перед источником получения средств и возникновение целевого финансирования.

2.7. Доходы

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденному приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 32н.

Выручка по договорам строительного подряда определяется с учетом положений ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда, утвержденному приказом Минфина России от 24.10.08 № 116н.

Выручка и расходы по договору, который не ожидается убыточным и финансовый результат (прибыль или убыток) на отчетную дату по которому может быть достоверно

определен (п. 17 ПБУ 2/2008), признаются способом «по мере готовности», степени завершенности работ по договору определяется способом «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов». Учитывается до полного завершения работ как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка» (Дт 46 Кт 90.01).

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других договоров, в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы (п.12 ПБУ 2/2008).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от продаж как доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами Организации от обычных видов деятельности являются поступления от:

- выполнения строительно-монтажных работ;
- осуществления деятельности в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве;
- оказания консультационных и посреднических услуг в области строительства;
- оказания услуг строительных машин и механизмов;
- оказания услуг по специализированным исследованиям в строительстве;
- реализации готовой продукции и товаров;
- предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Организации.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете с использованием субсчета 90.01 «Выручка».

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в банке;
- доходы от участия Организации в уставных капиталах других организаций (суммы распределенных в пользу Организации дивидендов и стоимость имущества, полученного при ликвидации общества или выходе Организации из него);
- проценты, полученные за использование заемщиками денежных средств, переданных по договорам займов;
- суммы кредиторской и депонентской задолженностей с истекшим сроком исковой давности;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы в виде компенсации ущерба сторонними лицами;
- положительные курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочие доходы отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы». Аналитический учет по счету 91.01 «Прочие доходы» осуществляется по видам деятельности (видам доходов).

2.8. Расходы

Учет расходов ведется в организации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина России от 06 мая 1999 года № 33н.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы группируются по видам затрат: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Расходы на производство услуг отчетного месяца делятся на: прямые производственные (счет 20), прямые вспомогательные (счет 23), косвенные общепроизводственные (счет 25) и косвенные общехозяйственные (счет 26).

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, отражаются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам деятельности (типам номенклатуры, объектам учета), статьям затрат, подразделениям.

Для обобщения информации о затратах производств, являющихся вспомогательными (подсобными) для основного производства, Организация использует счет 23 *«Вспомогательные производства»*. На данном счете отражаются затраты, связанные с изготовлением строительных материалов (бетона, железобетонных конструкций и т.д.), сборкой строительных конструкций, а также с оказанием других услуг вспомогательного характера. Аналитический учет по счету 23 «Вспомогательные производства» ведется по подразделениям, статьям затрат, а также по видам производимой продукции (услуг). Фактическая себестоимость завершенной вспомогательным производством продукции списывается в дебет соответствующего счета в зависимости от назначения продукции.

Косвенные затраты основных, обслуживающих и вспомогательных производств, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются на счет 20 «Основное производство» или счет 23 «Вспомогательные производства» по завершению каждого отчетного месяца.

Общепроизводственные расходы включаются в затраты основного и вспомогательного производства путем их распределения между видами продукции (работ, услуг), к которым они относятся, пропорционально сумме прямых расходов производства, относящихся к собственным работам Организации (за минусом прямых расходов на субподрядные работы).

Косвенные затраты, включающие в себя расходы на нужды управления, непосредственное не связанные с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитическим учетом по подразделениям и статьям затрат.

В конце отчетного месяца расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», относятся на счет 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

К прямым затратам в бухгалтерском учете относятся: материальные расходы, работы и услуги производственного характера, выполняемые сторонними организациями; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний и обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг. В бухгалтерском учете затраты отражаются по тем объектам учета, к которым они относятся на основании соответствующих первичных документов в том отчетном периоде, когда они произведены.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с

условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, а именно, отражаются на счете 97 "Расходы будущих периодов" и подлежат списанию в уменьшение дохода долями в течение периода, к которому эти расходы относятся, в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации, условий договоров, согласно приказа руководителя.

В соответствии с требованиями «Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденными приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. N 167н, Организация создает оценочные резервы и резервы в виде оценочных обязательств.

Оценочные резервы корректируют стоимость активов до их реальной стоимости на отчетную дату и применяются для повышения достоверности и качества бухгалтерской отчетности. По итогам инвентаризации создаются:

- резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной к получению;

Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, имущественные права, выданные авансы и по прочей дебиторской задолженности (за исключением расчетов по налогам и сборам).

Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

В Бухгалтерском балансе сумма образованного резерва по сомнительным долгам отдельно не показывается, на эту сумму уменьшается дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Информация о движении созданных резервов по сомнительным долгам раскрывается в пояснениях (пояснительной записке) к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей создаются в обязательном порядке при выявлении факторов снижения цены возможной реализации МПЗ;

- резерв под обесценение финансовых вложений создается по ценным бумагам, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Резерв на покрытие ожидаемых неизбежных (предвиденных) расходов по договорам строительного подряда (п.12 ПБУ 2/2008) не создается. Расходы принимаются к учету по мере их возникновения.

Сумма создаваемого оценочного резерва относится на финансовые результаты Организации в качестве прочих расходов.

Резерв в виде оценочного обязательства предназначен для отражения в бухгалтерском учете и отчетности величины оценочного обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Такой резерв представляет собой источник покрытия будущих расходов (убытков), непосредственно связанных с исполнением (погашением) обязательства Организации.

ООО «ТМГ» создает резерв на оплату отпусков. Сумма ежемесячного начисления оценочного обязательства по отпускам работников рассчитывается по формуле: 9,5% от суммы месячных расходов на оплату труда и страховых взносов:

- $\sum ОцОб = (\sum ФОТ + \sum ВЗ) \times 9{,}5\%$, где

- $\sum ОцОб$ - сумма начисления оценочного обязательства по отпускам отчетного месяца,
- *ФОТ* – месячный фонд оплаты труда организации, включающий в себя все начисления по заработной плате сотрудников за отчетный месяц,
  ВЗ – сумма страховых взносов с фонда оплаты труда за отчетный месяц.

2.9. Финансовые результаты

Периодом определения финансовых результатов является месяц. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 8 «Управленческие расходы» независимо от наличия выручки за текущий месяц.

Финансовые результаты по долгосрочным договорам строительного подряда определяются с учетом положений ПБУ 2/2008 (приказ Минфина России от 24.10.2008 г № 116н). Порядок признания доходов и расходов по долгосрочному договору строительного подряда дифференцируется в зависимости от возможности достоверного определения финансового результата по договору и от ожидаемой результативности договора (его прибыльности или убыточности).

Выручка и расходы по договору, который не ожидается убыточным, признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) на отчетную дату может быть достоверно определен (п. 17 ПБУ 2/2008).

Для признания выручки и расходов по договору подряда способом по «мере готовности» организация использует способ определения степени завершенности работ по договору «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов», при этом используются данные об ожидаемой цене договора (выручке по договору) и ожидаемой себестоимости договора (расходов по договору), представленные в разработанном по объекту учета бюджете, который уточняется Планово-экономическим отделом на каждую отчетную дату согласно бюджетному регламенту.

Финансовые результаты от продажи товаров, работ, услуг и другого имущества определяются независимо от поступления денежной выручки.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «ТМГ» осуществляет расчет по налогу на прибыль с учетом требований ПБУ 18/02, утвержденному приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н (с учетом изменений, внесенных Приказом МинФина России от 20.11.2018 года № 236н), позволяющему определить в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль/убыток, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств

Организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в целях контроля фактического наличия имущества и обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в случаях и в сроки, предусмотренные действующим законодательством, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России № 49 от 13.06.95 года в редакции Приказа Минфина России от 08 ноября 2010 № 142н.

Для проведения инвентаризаций создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается руководителем организации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества (собственного и арендованного) и финансовых обязательств производится в следующие сроки:

- ТМЦ и ОС - перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года;
- инвентаризация денежных средств, финансовых вложений, расходов будущих периодов, расчетов по налогам и сборам - 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного периода;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – 1 раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного периода;

В случае необходимости проводятся внеплановые инвентаризации по отдельному приказу руководителя Организации.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета регулируются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

2.12. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1. Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В 2020 г. корректировки вступительных статей бухгалтерской отчетности не производились.

3.2. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

В соответствии с требованиями введенных в отчетном периоде законодательных актов – Федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н, в учетную политику Общества были внесены следующие изменения (Таблица 3.2.1):

Таблица 3.2.1

Содержание изменения учетной политики	Причина внесенных изменений	Влияние последствий изменения учетной политики	Порядок отражения последствий изменения учетной политики
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд; - Спецодежда со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей отражается в бухгалтерском учете в составе МПЗ; - Стоимость специальной одежды списывается единовременно в момент отпуска в эксплуатацию; - Резерв под обесценение запасов создается в случае обесценения запасов	Утратило силу ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и методические указания к нему. Обязательное применение с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы»	несущественное	перспективно

В целом по сравнению с предшествующим отчетным годом учетная политика Общества существенных изменений не претерпела.

4. Информация по внесенным исправлениям в бухгалтерскую отчетность за 2021 г.

Данная отчётность является исправленной и заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность, подписанную 15.03.2022 г. Основная причина внесения изменений в отчетность это исправление существенной ошибки после подписания отчетности до утверждения её собственниками в соответствии п. 7, 8 ПБУ 22/2010, а именно поступление документов от контрагентов за 2021 год на списание запасов и оказание услуг.

Статьи отчетности, которые были изменены приведены ниже (Таблица 4.1):

Таблица 4.1

Статья бухгалтерской отчетности	№ строки отчетности	Отчетность за 2021, подписанная 15.03.2022 г. тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	Исправленная отчетность за 2021, подписанная 01.04.2022 г. тыс. руб.	% искажения статьи отчетности
1	2	3	4	5	6=4/3
Бухгалтерский баланс:					
Запасы	1210	471 607	-50 893	420 714	10,79%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 127	20	6 147	0,33%
Дебиторская задолженность	1230	1 372 684	-245	1 372 439	0,02%
Краткосрочная дебиторская задолженность	1232	1 265 938	-245	1 265 693	0,02%
Прочие оборотные активы	1260	531 941	-10 820	521 121	2,03%
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	418 252	501	418 753	0,12%
Кредиторская задолженность	1520	2 254 642	2 481	2 257 123	0,11%
Прочие обязательства	1550	416 184	-64 920	351 264	15,60%
Отчет о финансовых результатах:					
Выручка	2110	6 135 757	54 100	6 189 857	0,88%
Себестоимость продаж	2120	5 492 808	53 473	5 546 281	0,97%
Прибыль (убыток) от продаж	2200	501 424	628	502 052	0,13%
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	506 627	628	507 255	0,12%
Налог на прибыль	2410	-104 428	-126	-104 554	0,12%
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-100 531	-125	-100 656	0,12%
Чистая прибыль (убыток)	2400	402 199	502	402 701	0,12%
Совокупный финансовый результат периода	2500	402 199	502	402 701	0,12%
Отчет об изменении капитала:					
Увеличение капитала - всего	3310	402 199	502	402 701	0,12%
в т. ч. чистая прибыль	3311	402 199	502	402 701	0,12%
Величина капитала на 31.12.2021 г.	3300	418 262	501	418 763	0,12%
Чистые активы	3600	418 262	501	418 763	0,12%

5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

5.1. Основные средства (статья 1150 Баланса)

Изменение стоимости основных средств приведено ниже (Таблица 5.1.1):

Таблица 5.1.1

Наименование показателей	За отчетный год 2021, тыс. руб.	За прошлый год 2020, тыс. руб.
1. Увеличение стоимости основных средств, всего	**240 739**	**16 963**
в том числе за счет:		
1.1. Приобретения новых объектов	139 405	16 963
1.2. Строительства новых объектов	101 334	
1.3. Реконструкции/дооборудования действующих объектов	0	0
1.4. Безвозмездного получения	0	0
1.5. Перевода в состав собственных средств (забалансовый лизинг)	0	0
1.6. Прочего прихода	0	0
2. Уменьшение стоимости основных средств, всего	**0**	**260**
в том числе за счет:		
2.1. Продажи основных средств	0	174
2.2. Списания основных средств	0	86
2.3. Безвозмездной передачи	0	0
2.4. Прочего выбытия	0	0
3. Изменение амортизации, всего	**40 829**	**8 569**
в том числе:		
3.1. Начисленная амортизация за период	40 829	8 486
3.2. Амортизация по реализованным объектам		-7
3.3. Амортизация по списанным объектам		-76
3.4. Амортизация по безвозмездно полученным объектам	0	0
3.5. Амортизация по прочим выбытиям объектов	0	0
4. Итого изменение стоимости основных средств	**199 909**	**8 134**

Информация по показателям также раскрыта в таблицах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.2. Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году приведено ниже (Таблица 5.2.1.):

Таблица 5.2.1.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНА на начало отчетного периода	12 628
2. Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	34 204
3. Погашено в уменьшение налоговых платежей	25 539
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНА были созданы	0
5. Остаток ОНА на конец отчетного периода	21 293

5.3. Запасы (статья 1210 Баланса)

В сводном виде структура материально-производственных запасов (далее – МПЗ) приведена ниже (Таблица 5.3.1):

Таблица 5.3.1

Наименование показателей	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1. Стоимость МПЗ, всего	420 714	100	50 802	100	106 650	100
в том числе:						
Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	287 703	68,38	50 792	99,98	52 979	49,68
Затраты в незавершенном производстве	249	0,06	0	0,00	2 283	2,14
Готовая продукция	132 755	31,55	0	0,00	51 378	48,17
Товары для перепродажи	7	0,00	10	0,02	10	0,01
2. Из общей стоимости МПЗ:						
МПЗ, переданные в переработку на сторону	59 166	14,06	5 515	10,86	0	0,00

Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей по основным учетным группам приведена ниже (Таблица 5.3.2):

Таблица 5.3.2

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей:			
01. Сырье и материалы	214 153	35 949	35 673
02. Топливо	7 290	660	4 088
03. Запасные части	11 914	4 697	2 533
04. Прочие материалы	22 602	3 011	3 953
05. Строительные материалы	21 767	3 998	3 973
06. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7 086	938	718
07. Специальная одежда	2 892	1 539	2 040
Резерв под снижение стоимости материалов		0	0
ИТОГО:	**287 703**	**50 791**	**52 979**

Основные объекты незавершенного производства приведены в нижеследующей таблице (Таблица 5.3.3):

Таблица 5.3.3

Наименование объектов	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Полуфабрикаты собственного производства	0	0	2 283
Незавершенное производство	249	0	0
Итого	**249**	**0**	**2 283**

Стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи по основным учетным группам приведена ниже (Таблица 5.3.4):

Таблица 5.3.4

Наименование объектов	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Стоимость готовой продукции:	**132 755**	**0**	**51 378**
Железобетонная обделка	132 755	0	51 378
Стоимость товаров для перепродажи:	**7**	**10**	**10**
Трудовые книжки и вкладыши	7	10	10
Итого	**132 762**	**10**	**51 388**

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 4.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.4. НДС по приобретенным ценностям (статья 1220 Баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, приведена ниже (Таблица 5.4.1):

Таблица 5.4.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
НДС по приобретенным основным средствам	9	
НДС по приобретенным МПЗ	3 170	
НДС по приобретенным работам, услугам	2 968	1 859
Итого НДС по приобретенным ценностям	**6 147**	**1 859**

5.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 5.5.1):

Таблица 5.5.1

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Долгосрочная задолженность, итого:	**106 746**	**44 147**	**18 821**
1.1. Задолженность покупателей и заказчиков	106 746	44 147	18 821
2. Краткосрочная задолженность, итого:	**1 265 693**	**151 033**	**185 542**
2.1. Авансы поставщикам и подрядчикам	901 996	68 050	94 592
2.2. Задолженность покупателей и заказчиков	341 491	76 738	89 901
2.3. Задолженность персонала по оплате труда	0	0	0
2.4. Задолженность персонала по подотчетным суммам и по прочим операциям	39	8	4
2.5. Задолженность бюджета и внебюджетных фондов	20 147	5 008	11
2.6. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	1 639	142	589
2.7. Займы предоставленные сотрудникам, срок гашения менее 12 мес	0	0	280
2.8. Прочая задолженность	380	1 089	165
3. Итого	**1 372 439**	**195 180**	**204 363**

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на:

- Авансы поставщикам и подрядчикам – 901 996 тыс. руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков – 448 237 тыс. руб.

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.6. Финансовые вложения (статья 1240 Баланса)

Расшифровка финансовых вложений по основным статьям приведена ниже (Таблица 5.6.1):

Таблица 5.6.1

Финансовые вложения	На 31.12.2021, тыс. руб.			На 31.12.2020, тыс. руб.		
	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма за "-" резерва сом. долгов	Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Сумма за "-" резерва сом. долгов
Предоставленные займы другим организациям и физ. лицам	54 000	0	54 000	2 016	0	2 016
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	0	0	0	6 600	6 600	0
Итого	**54 000**	**0**	**54 000**	**8 616**	**6 600**	**2 016**

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 5.7.1):

Таблица 5.7.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Касса	0	0	0
2. Расчетные счета	133 293	52 885	34 239
3. Валютные счета	0	0	0
4. Специальные счета в банках	49 000	0	0
5. Инкассация	0	0	0
6. Прочие переводы в пути	0	0	0
7. Денежные эквиваленты	355 000	313 580	508 450
Итого	**537 293**	**366 465**	**542 689**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**366 465**	**542 689**	**x**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**537 293**	**366 465**	**542 689**
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

Состав денежных эквивалентов, учтенных на конец года, приведен в нижеследующей таблице (Таблица 5.7.2):

Таблица 5.7.2

Наименование и реквизиты денежного эквивалента	Сумма, тыс. руб.	Дата поступления	Срок погашения
Депозит, размещенный в ПАО СБЕРБАНК	355 000	30.12.2021	10.01.2022
Итого	**355 000**		

5.8. Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

Расшифровка статьи приведена ниже (Таблица 5.8.1):

Таблица 5.8.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Непредъявленная выручка по договорам подряда, в т.ч.	**468 751**	**2 320**	**45 426**
Договор на выполнение подрядных работ № 155-04/2019 от 01.01.2019 г. с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Тупики за ст. Деловой центр)	0	0	45 426
Договор выполнение комплекса СМР № 245-08/2020 от 13.08.2020 с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Устройство МЦК ст. "Проспект Маршала Жукова" и пересадки на ст. "Улица Народного ополчения")	21 597	2 320	0
Договор на выполнение комплекса СМР № 398-10-2021 от 25.10.2021 с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: ЗИЛ станцион.комплекс СМР по объекту ст. Новаторская - ст.Севастопольский пр.)	60 943	0	0
Договор на выполнение комплекса СМР № 222-06-2021 от 16.06.2021 с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Пр. Вернадского-Кунцевская Юго-Западный уч. БКЛ Аминьевское ш.)	47 394	0	0
Договор на выполнение комплекса СМР № 425-11-2021 от 01.11.2021 с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Рублево-Архангельская линия МП, ст. Шелепиха - ст. Липовая роща)	338 817	0	0
НДС отложенный с предполагаемой выручки	**45 246**	**38 701**	**42 006**
Прочие оборотные активы	**7 124**	**185**	**1 534**
Итого	**521 121**	**41 206**	**88 966**

5.9. Капитал и резервы (статья 1300 Баланса)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участники Общества:

- Кулаков Владимир Николаевич, размер доли составляет 50%,
- Шуманов Альберт Викторович, размер доли составляет 50%.

По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

5.10. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств (далее – ОНО) в отчетном году приведено ниже (Таблица 5.11.1):

Таблица 5.10.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1. Остаток ОНО на начало отчетного периода	1 613
2. Создано по налогооблагаемым временным разницам	14 176
3. Погашено на увеличение налоговых платежей	1 613
4. Списано при выбытии объектов, по которым ОНО были созданы	
5. Остаток ОНО на конец отчетного периода	14 176

5.11. Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса)

Состав прочих долгосрочных обязательств приведен ниже (Таблица 5.11.1):

Таблица 5.11.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Задолженность по лизинговым платежам	30 525	0	0
Итого	**30 525**	**0**	**0**

5.12. Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Расшифровка краткосрочной задолженности по основным статьям приведена ниже (Таблица 5.12.1):

Таблица 5.12.1

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	74 757	36 766	79 002
2. Авансы покупателей и заказчиков	1 882 950	19 167	255 330
3. Задолженность перед персоналом	66 567	22 001	22 865
4. Задолженность перед внебюджетными фондами	37 305	14 165	428
5. Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	190 379	83 257	103 654
6. Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами	5 165	7 833	32 692
Итого	**2 257 123**	**183 190**	**493 971**

Основная доля кредиторской задолженности приходится на :

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – сумма 74 757 тыс. руб.
- Авансы покупателей и заказчиков – сумма 1 882 950 тыс. руб.
- Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – сумма 190 379 тыс. руб., это связано с тем, что на отчётную дату начисления сделаны в учёте, но срок уплаты налогов ещё не наступил.

Расшифровка задолженности по налогам и сборам приведена ниже (Таблица 5.12.2):

Таблица 5.12.2

Наименование статей задолженности	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Расчеты по НДС	176 006	76 531	83 051
2. Расчеты по налогу на прибыль	0	0	1 855
3. Расчеты по НДФЛ	14 331	6 704	5 296
4. Расчеты по налогу на имущество	0	0	0
5. Расчеты по транспортному налогу	42	7	2
6. Расчеты по социальному страхованию	3 557	411	363
7. Расчеты по пенсионному обеспечению	27 974	11 001	10 921
8. Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	5 774	2 754	2 165
9. Прочие налоги и сборы	0	16	0
Итого	**227 684**	**97 423**	**103 654**

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.13. Оценочные обязательства (статьи 1430, 1540 Баланса)

Обществом в отчетном году признаны следующие оценочные обязательства (Таблица 5.13.1):

Таблица 5.13.1

Наименование оценочного обязательства	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1. Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:			
1.1. Сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности			
Резерв под отпуска	79 853	40 772	29 217
Резерв под страховые взносы	25 867	13 192	10 832
Итого краткосрочные	**105 720**	**53 964**	**40 049**

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

5.14. Прочие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса)

Состав прочих краткосрочных обязательств с учетом уровня существенности приведен ниже (Таблица 5.14.1):

Таблица 5.14.1

Наименование обязательств	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Задолженность перед заказчиками по предъявленной к оплате выручке, в т. ч:	**271 475**	**232 747**	**252 036**
Договор на выполнение подрядных работ № 155-04/2019 от 01.01.2019 г. с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Тупики за ст. Деловой центр)	19 072	29 488	0
Договор на выполнение подрядных работ № 378-10/2018 от 15.10.2018 г. с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Деловой центр-Нижняя Масловка СМР по объекту Строительства ТПК ММ)	8 266	27 369	24 602
Договор на выполнение подрядных работ № 29-01/2019 от 25.01.2019 г. с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Терехово ст. СМР в рамках стр-ва Западного участка ТПК)	70 786	116 762	144 629
Договор на выполнение подрядных работ № 341-09/2018 от 24.09.2018 г. с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Хорошевская-Можайская СМР в рамках стр-ва Западного участка ТПК)	66	59 128	82 805
Договор на выполнение подрядных работ № 35-02/2021 (1/ТР-21) от 08.02.2021 с АО "ОБЪЕДИНЕНИЕ "ИНГЕОКОМ" (Объект строительства: Стр-во многоур. трансп. развязок на уч. от ТТК до ул. Люблинской Этап2. Этап4.)	173 285	0	0
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	**78 125**	**387**	**7 571**
Прочие обязательства	**1 664**	**0**	**0**
Итого:	**351 264**	**233 133**	**259 607**

6. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 6.1.1):

Таблица 6.1.1

№	Наименование видов доходов	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
1	Выручка от СМР	6 096 707	3 490 990
2	Выручка от продажи продукции	0	2 174
3	Выручка от продажи товаров	88 178	0
4	Выручка от услуг по Аренде	4 630	5 001
5	Выручка от прочей реализации	342	40 839
	Итого	**6 189 857**	**3 539 003**

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж по видам деятельности, с учетом уровня существенности приведена ниже (Таблица 6.2.1):

Таблица 6.2.1

№	Наименование видов расходов	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
1	Себестоимость СМР	5 459 028	2 619 498
2	Себестоимость продажи продукции	0	1 581
3	Себестоимость проданных товаров	86 864	0
4	Себестоимость услуг по Аренде	124	573
5	Себестоимость прочей реализации	266	40 124
	Итого	**5 546 281**	**2 661 776**

Информация по показателям также раскрыта в таблице № 6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов приведен ниже (Таблица 6.4.1):

Таблица 6.4.1

Наименование видов доходов	**За 2021 год, тыс. руб.**	**За 2020 год, тыс. руб.**
Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	7 300	12 167
Проценты к получению	5 339	9 660
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	8 276	4 668
Реализация основных средств	0	168
Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 600	
Прочие доходы	4 088	2 388
ИТОГО	**31 603**	**29 051**

Состав прочих расходов приведен ниже (Таблица 6.4.2):

Таблица 6.4.2

Наименование видов расходов	За 2021 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	6 717	12 000
Налоги и сборы, гос. пошлина	118	10
Расходы на услуги банков	2 625	707
Расходы по реализация прочего имущества (материалов)	7 847	4 647
Штрафы, пени	1 896	1 896
Реализация основных средств	0	166
Прочие расходы	7 197	1 702
ИТОГО	**26 400**	**21 128**

6.5. Расходы по налогу на прибыль

Составляющие налога на прибыль в отчетном году приведены ниже (Таблица 6.5.1):

Таблица 6.5.1

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога, %	Сумма налога, тыс. руб.	Составляющая налога на прибыль
1.Бухгалтерская прибыль	507 255	20	101 451	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
2.Налогооблагаемые временные разницы (п. 2.1-п. 2.2 - п. 2.3)	62 814	20	12 563	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
2.1 Возникли разницы	70 878	20	14 176	созданы отложенные налоговые обязательства
2.2 Погашены разницы	8 063	20	1 613	погашены отложенные налоговые обязательства
2.3 Списаны разницы по выбывшим объектам				списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
3.Вычитаемые временные разницы (п. 3.1-п. 3.2- п.3.3)	43 326	20	8 665	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
3.1 Возникли разницы	171 019	20	34 204	созданы отложенные налоговые активы
3.2 Погашены разницы	127 693	20	25 539	погашены отложенные налоговые активы
3.3 Списаны разницы по выбывшим объектам				списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
4. Постоянные налогооблагаемые разницы	15 514	20	3 103	Постоянное налоговое обязательство
5.Постоянные вычитаемые разницы	0	20	0	Постоянный налоговый актив
10. Налоговая база по налоговой декларации (п.1 - п.2 + п.3 + п.4 - п.5)	503 281	20	100 656	Текущий налог

Налогооблагаемые и вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, приведены ниже (Таблица 6.5.2):

Таблица 6.5.2

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1.Постоянные налогооблагаемые разницы, всего	**3 103**
в том числе:	
Материальная помощь	19
Списание НДС	111
Подарки	72
Штрафы и иные санкции	678
Списание материалов (не прин.к НУ)	218
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	2 005
2.Постоянные вычитаемые разницы, всего	**0**
в том числе:	
Доходы, связанные с восстановлением амортизационной премии	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0
3.Временные налогооблагаемые разницы, всего	**12 563**
в том числе:	
Возникновение:	*14 176*
Разница в оценке готовой продукции для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	358
Разницы в оценке материалов для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	4
Разницы в оценке внеобортных активах для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	2
Разницы в оценке основных средств для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	13 813
Погашение:	*1 613*
Разницы в оценке основных средств для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	1 613
3.Временные вычитаемые разницы, всего	**8 665**
в том числе:	
Возникновение:	*34 204*
Разница в оценке готовой продукции для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	31
Разницы в оценке материалов для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	3
Разницы в оценке основных средств для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	116
Разницы в оценке оценочных обязательств и резервов для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	10 351
Убыток текущего периода	23 703
Погашение:	*25 539*
Разницы в оценке основных средств для целей бухгалтерского учета и целей обложения налогом на прибыль	407
Расходы будущих периодов	108
Резервы сомнительных долгов	1 320
Убыток текущего периода	23 703

6.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль Общества приведена в Отчете о финансовых результатах. В отчетном году она составила 402 701 тыс. руб. (в предыдущем году прибыль – 628 723 тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток) Общества определена как прибыль до налогообложения минус расходы по налогу на прибыль, которые рассчитываются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых расходов и доходов.

7. Связанные стороны

С 15.07.2020 г. Общество контролируется участниками:

- Усольцев Игорь Александрович, является бенефициарным владельцем, размер доли составляет 50%.
- Шуманов Альберт Викторович, является бенефициарным владельцем, размер доли составляет 50%.

29.12.2021 г. Усольцев Игорь Александрович вышел из состава участников Общества. Его долю приобрел Кулаков Владимир Николаевич.

С 29.12.2021 г. Общество контролируется участниками:

- Шуманов Альберт Викторович, является бенефициарным владельцем, размер доли составляет 50%.
- Кулаков Владимир Николаевич, является бенефициарным владельцем, размер доли составляет 50%.

8. Обеспечения обязательств и платежей

В отчетном году Общество не получало обеспечение обязательств и платежей.

9. Информация по сегментам

Информация по сегментам в отчетном году не представляется.

10. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.

11. Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало государственную помощь.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

1. ***Лицензии:***

Основная часть доходов Общества получена от операций, осуществляемых в соответствии со следующими лицензиями, аттестатами, сертификатами:

- Лицензия на осуществление производства маркшейдерских работ № ПМ-00-017808 от 25.12.2020, без ограничения срока действия.
- Аттестат аккредитации испытательной лаборатории № RU.ИСС.АЛ.221, срок действия с 09.06.2021 г. по 08.06.2026 г.
- Сертификат соответствия «Система менеджмента качества. Требования» № RU.ИСС.002.003.03729, срок действия с 07.07.2021 г. по 06.06.2024 г.

Руководство считает, что не существует оснований, по которым, имеющиеся лицензии, аттестаты, сертификаты не будут продлены или какие-либо из них будут приостановлены или аннулированы.

2. *Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:*

Отчетный год характеризуется проявлением кризисных явлений в экономике страны, связанных, в первую очередь, с распространением вируса COVID-19 (Коронавирус) по всему миру. Его негативное влияние на экономику всех стран, в том числе Российской Федерации усиливалось на протяжении всего 2021 года.

Тем не менее Обществу удалось сохранить экономические показатели за отчетный период на достаточно высоком уровне.

Дальнейшие перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

3. *Налогообложение:*

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. *Судебные разбирательства:*

Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства (Таблица 11.1.1):

Таблица 11.1.1

Истец (заявитель, взыскатель)	Ответчик (должник, заинтересованное лицо)	Предмет требований	Сумма (размер требований)	Результат
ООО «ТМГ»	ООО "СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	взыскание неотработанного аванса по договору строительного подряда	3 547 750,94 рублей	На 31.12.2021г. находится на рассмотрении в Арбитражном суде г. Москвы

На дату подписания отчетности к Обществу не предъявлены претензии или иски, которые могут оказать существенное негативное влияния на деятельность или финансовое положение Общества.

13. События после отчетной даты

На момент выпуска данной бухгалтерской отчётности ситуация с COVID-19 полностью не стабилизировалась, представляется, что отрицательное влияние на экономику и неопределённость относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и экономические перспективы Общества. Руководство внимательно следит за ситуацией и готово предпринять необходимые меры для минимизации ее влияния на Общество. При этом руководство не оценивает сложившуюся ситуацию как существенную неопределённость относительно возможности осуществления Обществом деятельности.

В связи с событиями 2022 года после отчетной даты, а именно введение санкций со стороны иностранных компаний в отношении РФ, из-за специальной операции на территории Украины, отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности организации:

- Организация обладает собственными источниками финансирования;
- Кредитные ресурсы для пополнения оборотных средств отсутствуют и не требуются для продолжения деятельности;
- Договоры, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Задолженность в иностранной валюте отсутствует, активов на иностранных счетах организация не имеет;
- Наблюдаются перебои с поставками сырья/материалов. Наличие на складах запасов основных материалов позволяет оценить вероятность остановки деятельности как низкую.
- Рост уровня цен на материалы и запасные части компенсируется Заказчиком. Существует практика пересмотра стоимости договоров с Заказчиком/Генподрячиком в сторону увеличения.
- Изменение состава Заказчиков не прогнозируется.

В настоящее время Руководство следит за развитием ситуации. У Общества отсутствует намерение и необходимость прекратить деятельность организации или существенно её сократить в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор **Кулаков В.Н.**

Главный бухгалтер **Мащенко Н.С.**

01.04.2022 г.