

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
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	-	-	-



### 1.5. 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 \_\_\_\_\_  
 (подпись) Трухин Вадим Вячеславович  
 (расшифровка подписи)

20 апреля 2022 г.



## 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.	-	168 664	-	(58 628)	110 036
	5250	за 2020г.	-	1 506	-	(1 506)	-
в том числе:							
Вахтовый поселок на территории «Всесезонный курорт «Манжерок»	5241	за 2021г.	-	110 036	-	-	110 036
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	20 287	-	(20 287)	-
	5252	за 2020г.	-	1 233	-	(1 233)	-
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	4 738	-	(4 738)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	-	6 715	-	(6 715)	-
	5254	за 2020г.	-	272	-	(273)	-
Транспортные средства	5245	за 2021г.	-	26 889	-	(26 889)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2021г.	-	-	-	-	
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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	568 649	17 588	17 588
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



Трухин Вадим  
Вячеславович  
(подпись) (расшифровка подписи)



20 апреля 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	
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			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.	335 507	-	22 490	(16 033)	-	-	-	-	341 964	-
	5315	за 2020г.	288 621	-	115 096	(68 210)	-	-	-	-	335 507	-
в том числе:	5306	за 2021г.	260 156	-	22 490	(16 033)	-	-	-	-	266 613	-
	5316	за 2020г.	211 510	-	111 061	(62 415)	-	-	-	-	260 156	-
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5307	за 2021г.	75 351	-	-	-	-	-	-	-	75 351	-
	5317	за 2020г.	77 111	-	4 035	(5 795)	-	-	-	-	75 351	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	335 507	-	22 490	(16 033)	-	-	-	-	341 964	-
	5310	за 2020г.	288 621	-	115 096	(68 210)	-	-	-	-	335 507	-

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Трухин Вадим  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2022 г.


**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	259 297	-	259 297	5 019 425	(3 882 194)	-	-	-	1 396 528	-	1 396 528
	5420	за 2020г.	104 181	-	104 181	2 591 917	(2 436 801)	-	-	-	259 297	-	259 297
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	232 055	-	232 055	1 937 793	(1 293 435)	-	-	-	876 413	-	876 413
	5421	за 2020г.	50 359	-	50 359	1 109 684	(927 988)	-	-	-	232 055	-	232 055
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	21 127	-	21 127	53	(21 127)	-	-	-	53	-	53
	5423	за 2020г.	46 134	-	46 134	972	(25 979)	-	-	-	21 127	-	21 127
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	6 115	-	6 115	3 081 579	(2 567 632)	-	-	-	520 062	-	520 062
	5425	за 2020г.	7 083	-	7 083	1 481 262	(1 482 230)	-	-	-	6 115	-	6 115
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	605	-	605	-	(605)	-	-	-	-	-	-

## 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-





Трухин Вадим  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2022 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		балансовая стоимость
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	58 945	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	58 945	-	-	-	-
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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				списания на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	30 000	-	-	-	-	(30 000)	-	-	-	30 000
	5571	за 2020г.	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	30 000	-	-	-	(30 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 591 752	3 479 539	17 175	17 175	(797 236)	(243 522)	-	1 079	10 729	4 059 516
	5580	за 2020г.	2 003 994	624 093	52 021	52 021	(852 765)	(252 667)	-	16 981	95	1 591 752
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	937 622	164 013	15	15	(283 605)	(243 522)	-	-	-	574 523
	5581	за 2020г.	1 372 335	181 071	26 330	26 330	(389 447)	(252 667)	-	-	-	937 622
авансы полученные	5562	за 2021г.	628 193	3 074 352	-	-	(496 441)	-	-	-	-	3 206 104
	5582	за 2020г.	617 539	468 992	-	-	(458 336)	-	-	-	-	628 193
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	24 480	235 851	16 960	16 960	(8 263)	-	-	1 078	2 172	272 278
	5583	за 2020г.	11 663	(26 121)	25 541	25 541	(3 679)	-	-	16 981	95	24 480
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 457	5 323	200	200	(8 927)	-	-	1	8 557	6 611
	5586	за 2020г.	2 457	151	150	150	(1 301)	-	-	-	-	1 457
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	1 621 752	3 479 539	17 175	17 175	(827 236)	(243 522)	X	1 079	10 729	4 059 516
	5570	за 2020г.	2 003 994	654 093	52 021	52 021	(852 765)	(252 667)	X	16 981	95	1 621 752



### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 183 175	885 138
Расходы на оплату труда	5620	487 048	55 242
Отчисления на социальные нужды	5630	128 931	13 947
Амортизация	5640	10 300	2 323
Прочие затраты	5650	1 478 170	574 068
Итого по элементам	5660	3 287 624	1 530 718
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(513 948)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	25 975
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 773 676	1 556 693

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



Трухин Вадим  
Вячеславович

(подпись) \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

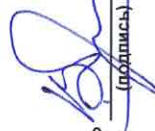
Руководитель

20 апреля 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	194 463	44 523	(43 322)	(105 241)	90 423
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	5 226	44 523	(11 313)	-	38 436
резерв на гарантийный ремонт	5702	189 237	-	(32 009)	(105 241)	51 987

Руководитель


Трухин Вадим  
Вячеславович(подпись)  
(расшифровка подписи)

20 апреля 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	28 171	13 945	-
в том числе:				
гарантийные удержания генподрядчиком части стоимости выполненных работ субподрядчиками	5801	28 171	13 945	-
Выданные - всего	5810	693 054	566 339	437 641
в том числе:				
поручительства, выданные Банку по бязательствам ООО "Базис"	5811	475 000	481 128	437 641
гарантийные удержания заказчиками части стоимости выполненных подрядчиком работ	5812	218 054	85 211	-



  
**Трухин Вадим Вячеславович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

20 апреля 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
	5921	-	-	-



Трухин Вадим  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Руководитель

20 апреля 2022 г.

## 10. Сведения об организации

10.1. Наименование: общество с ограниченной ответственностью «АМТЕК» (ООО «АМТЕК»), ИНН 7710568658 / КПП 772601001, далее – Общество, организация.

10.2. Место нахождения и адрес: 117556, город Москва, ул. Фруктовая, д. 14, офис 5.

10.3. Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 006966643 от 22 декабря 2004 г.: основной государственный регистрационный номер - 1047797013373.

10.4. Руководитель организации: Трухин Вадим Вячеславович, генеральный директор.

10.5. Единственный участник Общества (размер доли - 100%) - Вавилкин Алексей Михайлович, бенефициарный владелец, гражданин Российской Федерации, ИНН 772827937615.

10.6. Филиалы и представительства не открывались.

В отчетном году Общество осуществляло деятельность через обособленные подразделения, встало на учет по месту нахождения каждого своего подразделения в налоговом органе в порядке и срок, установленные налоговым законодательством, а именно:

354207, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Старошоссейная (Лазаревский р-н), д. 5; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Краснодарскому краю (код 2366), дата постановки на учет - 18.11.2020; КПП 236645001; подразделение не имело отдельного баланса и своего расчетного счета;

649100, Республика Алтай, Майминский р-н, с. Манжерок, ул. Ленинская, д. 18, комната 51.; УФНС по Республике Алтай (код 0400), дата постановки на учет - 11.03.2021; КПП 040045001; подразделение не имело отдельного баланса и своего расчетного счета;

298685, Республика Крым, г. Ялта, с. Оползневое; Межрайонная ИФНС России № 8 по Республике Крым (код 9103); дата постановки на учет - 08.06.2021; КПП 910345001; подразделение не имело отдельного баланса и своего расчетного счета. Обособленное подразделение прекратило деятельность (закрыто), а организация снята с учета 26.08.2021;

143081, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Юдино; Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Московской области (код 5032); дата постановки на учет - 11.06.2021; КПП 503245001; подразделение не имело отдельного баланса и своего расчетного счета. Обособленное подразделение прекратило деятельность (закрыто), а организация снята с учета 28.12.2021.

10.7. Организация относится к виду - основной (не является вновь созданной или созданной в результате реорганизации).

Форма собственности - частная (ООО).

10.8. Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб.

10.9. Среднесписочная численность работников за отчетный год - 394 чел.

10.10. Организационная структура Общества (по состоянию на 31.12.2021):

- административный отдел;
- управление проектами;
- управление строительством;
- управление технического заказчика;
- финансовое управление;
- управление юридического сопровождения;
- отдел кадров;
- отдел материально-технического снабжения;
- отдел документационного обеспечения;
- отдел ИТ;
- тендерный отдел;
- отдел проектирования;

- строительный отдел;
- транспортный отдел;
- обособленное подразделение в г. Сочи (п. Дагомыс);
- обособленное подразделение в Республике Алтай.

10.11. Основной вид деятельности Общества - строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).

10.12. Основной и дополнительные виды деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством не подлежали лицензированию, но требовали членства организации в СРО.

Вместе с тем организация осуществляла виды деятельности, подлежащие лицензированию в соответствии с п.п. 15, 24 ч. 1 ст. 12 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», на которые оформлены и получены лицензии в установленном порядке, а именно:

- деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений - лицензия № 8-Б/01901 от 04 февраля 2013 г., выдана МЧС России, срок действия лицензии: бессрочно;

- деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами - лицензия серия АН № 77-001957 от 24.06.2021, выдана Центральным межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта, срок действия лицензии: бессрочно.

Общество является членом саморегулируемых организаций, основанных на членстве лиц, осуществляющих строительство и подготовку проектной документации:

- Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «Русстрой», регистрационный номер в реестре членов саморегулируемой организации - 93 от 18 декабря 2009 г. - право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства;

- Ассоциация «Объединение профессиональных проектировщиков «РСП», регистрационный номер в реестре членов саморегулируемой организации - 223 от 21 января 2020 г. - подготовка проектной документации.

10.13. Общество имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов у Общества за долги.

10.14. В соответствии с п. 4 ч. 1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подлежит обязательному аудиту.

## **11. Основные показатели деятельности организации**

11.1. На 31 декабря 2021 г. размер имущества (активов) организации составил 4 269 128 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. - 1 929 471 тыс. руб. Таким образом, сумма активов организации (валюта баланса) за отчетный год увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 2 339 657 тыс. руб. или в 2,2 раза.

На увеличение активов баланса на конец отчетного года по сравнению с активами баланса на конец предыдущего года, в основном повлияли изменения - увеличение:

- основных средств на 158 100 тыс. руб.;
- прочих внеоборотных активов на 128 223 тыс. руб.
- запасов на 1 137 231 тыс. руб.;
- дебиторской задолженности на 779 912 тыс. руб.;
- финансовых вложений на 6 457 тыс. руб.
- денежных средств и денежных эквивалентов на 121 219 тыс. руб.;

11.2. Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка от продажи строительно-монтажных работ (СМР), которая отражалась на счете 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

Доходы, отличные от выручки от СМР - прочие доходы.

Состав и структура доходов Общества представлены в табл. 1.

Таблица 1

### Состав и структура доходов

Наименование доходов	2021 год		2020 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	2	3	4	5
Выручка от реализации СМР (без НДС)	2 586 403	79,21	1 652 778	78,43
Прочие доходы	678 668	21,79	454 524	21,57
<b>Итого</b>	<b>3 265 071</b>	<b>100,00</b>	<b>2 107 302</b>	<b>100,00</b>

Выручка от реализации СМР (без НДС) за 2021 год (строка 2110 отчета о финансовых результатах) увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 933 625 тыс. руб. или на 56,5%.

11.3. Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) за 2021 год - 12 563 тыс. руб., из них:

- проценты по депозитам - 2 784 тыс. руб.;
- проценты по займам - 9 779 тыс. руб.

11.4. Прочие доходы Общества (строка 2340 отчета о финансовых результатах) по видам отражены в табл. 2.

Таблица 2

### Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование доходов	2021 год	2020 год
1	2	3	4
1	Положительная курсовая разница	228	574
2	Доходы от продажи имущественных прав	500	0
3	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), строительных материалов, товаров	121 258	44 525
4	Штрафы, пени, неустойки к получению	17 587	50
5	Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также в случаях ликвидации кредитора или исключения из ЕГРЮЛ (ЕГРИП) по решению налогового органа как недействующей организации (ИП)	243 522	255 971
6	Восстановление резерва по сомнительным долгам и резерва по гарантийному ремонту	255 446	137 832
7	Излишки строительных материалов, выявленные при инвентаризации	15 911	1 410
8	Возвращенная государственная пошлина	19	0
9	Прочие доходы	24 197	14 162
	<b>Итого</b>	<b>678 668</b>	<b>454 524</b>

Прочие доходы Общества за отчетный год увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 224 144 тыс. руб. или на 49,3%.

11.5. Состав и структура расходов Общества приведены в табл. 3.

## Состав и структура расходов по обычным видам деятельности

Наименование доходов	2021 год		2020 год	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1	2	3	4	5
Расходы по обычным видам деятельности, всего	2 773 676	86,24	1 556 693	74,03
из них:				
себестоимость продаж	2 567 631	92,57	1 467 812	94,29
управленческие расходы	206 045	7,43	88 881	5,71
Прочие расходы	442 636	13,76	546 203	25,97
<b>Итого</b>	<b>3 216 312</b>	<b>100,00</b>	<b>2 102 896</b>	<b>100,00</b>

Себестоимость продаж за отчетный год увеличилась по сравнению с предшествующим годом на 1 099 819 тыс. руб. или в 1,7 раза.

11.6. Прочие расходы Общества (строка 2350 отчета о финансовых результатах) по видам отражены в табл. 4.

Таблица 4

## Прочие расходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование расходов	2021 год	2020 год
1	2	3	4
1	Отрицательная курсовая разница	204	1 896
2	Расходы, связанные с продажей имущественных прав	20 194	0
3	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и прочих активов	117 329	38 793
4	Расходы по оплате услуг кредитных организаций	3 062	328
5	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	58 945	20 378
6	Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	215	26 645
7	Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	97 625	243 665
8	Списание НДС, не подтвержденного счетами-фактурами поставщиков	41 501	273
9	Расходы на питание сотрудников и другие расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	97 534	35 574
10	Налог на имущество организаций и транспортный налог	324	0
11	Госпошлина	69	30
12	Прочие расходы	5 634	178 621
	<b>Итого</b>	<b>442 636</b>	<b>546 203</b>

Прочие расходы за отчетный год уменьшились по сравнению с предшествующим годом на 103 567 тыс. руб. или на 19,0%.

11.7. Уставный капитал в отчетном году не изменялся и составил на 31.12.2021 и на 31.12.2020 1 000 тыс. руб.

Добавочный капитал и резервный капитал не формировались и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2021 и на 31.12.2020 не отражены.

11.8. На 31 декабря 2020 г. у Общества числилась нераспределенная прибыль (строка 1370 бухгалтерского баланса) в размере 106 580 тыс. руб.

Итоговым финансовым результатом предпринимательской деятельности Общества за 2021 год явилась чистая прибыль в сумме 8 738 тыс. руб., что отражено по строке 2400 отчета о финансовых результатах за отчетный период.

Чистая прибыль прошлых лет распределена в отчетном году и выплачена единственному участнику Общества в общей сумме 34 500 тыс. руб.

Оставшаяся часть нераспределенной прибыли прошлых лет и нераспределенная прибыль отчетного года оставались в обороте у организации в качестве внутреннего источника финансирования производственного развития.

Таким образом, нераспределенная прибыль на 31.12.2021 составила 80 818 тыс. руб.

11.9. В случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством - 156 623 тыс. руб.

11.10. При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством - 640 586 тыс. руб.

11.11. Социальные показатели приведены в табл. 5.

Таблица 5

#### Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2021 год	2020 год	Изменение (+) увеличение, (-) снижение
1	2	3	4	5
1	Среднесписочная численность работников, чел.	394	46	+ 348
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	460 795	51 978	+ 408 818
3	Страховые взносы, тыс. руб.	123 825	13 197	+ 110 628

11.12. Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату в разрезе счетов бухгалтерского учета представлены в табл. 6.

Таблица 6

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1	2	3
1	Деньги в кассе (счет 50)	0
2	Деньги на расчетных счетах в банках (счет 51)	129 814
3	Деньги в иностранной валюте на валютных счетах в банках (счет 52)	0
4	Прочие денежные средства (деньги на специальных счетах в банках (счет 55, кроме субсчета 55.03), переводы в пути (счет 57) и др.)	287
5	Денежные эквиваленты	0
	<b>Итого</b>	<b>130 101</b>

11.13. Расчеты за потребленную электроэнергию производились Обществом в составе арендной платы по договорам аренды помещений. Договоры с энергоснабжающими организациями не заключались.

Стоимость потребленной электроэнергии в отдельных случаях также возмещалась (компенсировалась) арендодателям отдельно от арендных платежей.

11.14. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2021 отражены долгосрочные гарантийные удержания заказчиками части стоимости выполненных работ по договорам подряда в сумме 218 054 тыс. руб.

11.15. На 31.12.2021 в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены активы в общем размере 8 090 тыс. руб., из них:

- страховая премия, уплаченная единовременно или по частям в соответствии с условиями договоров страхования, и отраженная в качестве аванса (предоплаты) по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» - 7 069 тыс. руб.;

- краткосрочные расходы будущих периодов (счет 97) - расходы на лицензионное программное обеспечение - 1 021 тыс. руб.

11.16. В отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее» отражены пени по НДС в сумме 16 908 тыс. руб., по налогу на прибыль - 1 тыс. руб., всего - 16 909 тыс. руб., учтенные по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» и кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам».

11.17. Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался, так как фактическая себестоимость не превышала чистую стоимость продажи, и не восстанавливался.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, не числились.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменился.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (строительных материалов) на 31.12.2021 составили 262 772 тыс. руб.

## **12. Основные элементы учетной политики**

### **12.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

12.1.1. Ведение бухгалтерского учета возложено генеральным директором Общества на главного бухгалтера, возглавляющего бухгалтерскую службу как структурное подразделение в составе финансового управления.

12.1.2. Срок полезного использования основных средств устанавливается с учетом его максимального соответствия реальному периоду времени, в течение которого основное средство сможет приносить организации экономические выгоды (п. 20 ПБУ 6/01). По имуществу, находящемуся в лизинге, устанавливается срок использования, равный сроку действия договора лизинга.

12.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

12.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги, брошюры и другие издания, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

12.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

12.1.6. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, будут применяться Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

12.1.7. Списание запасов при использовании производится по средней себестоимости. В течение месяца списание запасов производится по скользящей средней с корректировкой до средневзвешенной с использованием программы 1С: Предприятие 8.3 при проведении операции «закрытие месяца».

12.1.8. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены - то есть в периоде приобретения запасов.

К запасам для управленческих нужд относятся запасы на содержание аппарата управления, включаемые в состав общехозяйственных расходов и учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (оргтехника, канцелярские товары, хозяйственные товары и др.).

12.1.9. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

12.1.10. Резерв под обесценение запасов создается на каждую отчетную дату.

12.1.11. Резерв на гарантийный ремонт формируется раз в году - только на отчетную дату - по состоянию на 31 декабря по правилам налогового учета.

12.1.12. Депозиты на срок более трех месяцев признаются финансовыми вложениями краткосрочными (со сроком менее 12 месяцев после отчетной даты) или долгосрочными (со сроком более 12 месяцев после отчетной даты). Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета» (в рублях)). Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» либо по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения».

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам и в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

12.1.13. Для целей формирования финансового результата деятельности общие управленческие затраты, учтенные по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

12.1.14. Величина резерва по сомнительному долгу рассчитывается исходя из вероятности погашения контрагентом своей дебиторской задолженности, определяемой экспертным методом.

12.1.15. Организация создает резерв на оплату отпусков (признает оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Резерв на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца. Оценочное обязательство (резерв) по отпускам рассчитывается методом точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

12.1.16. Выручка по договору и расходы по договору на выполнение работ с длительным циклом признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

12.1.17. Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату - по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (например, путем экспертной оценки объема выполненных работ или путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.) в общем объеме работ по договору).

12.1.18. Учет затрат на производство строительных работ ведется позаказным методом, при котором объектом учета является отдельный заказ, открываемый на каждый объект строительства (вид работ) в соответствии с договором, заключенным с заказчиком, на производство работ, по которому ведется учет затрат нарастающим итогом до окончания выполнения работ по заказу.

12.1.19. Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый метод.

12.1.20. В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто следующие прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов) (основание: п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99).

12.1.21. Основные изменения учетной политики на 2021 год связаны с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

## **12.2. Учетная политика для целей налогообложения**

12.2.1. Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются:

- в регистрах бухгалтерского учета;
- в специально разработанных регистрах налогового учета.

Формы регистров, применяемых для ведения налогового учета, формируются программой 1С: Предприятие 8.3.

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

12.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

12.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

По автомобилям, полученным по договорам финансовой аренды (договорам лизинга), (кроме основных средств, относящихся к первой-третьей амортизационным группам), к основной норме амортизации применялся специальный коэффициент - 3.

12.2.5. Организация применяет амортизационную премию в отношении:

1) первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию в размере:

- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в первую и вторую амортизационные группы;

- 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в третью - седьмую амортизационные группы;

- 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в восьмую - десятую амортизационные группы;

2) расходов на увеличение первоначальной стоимости основных средств в размере:

- 10% расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию, увеличивающих первоначальную стоимость основного средства, входящего в первую и вторую амортизационные группы;

- 30% расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию, увеличивающих первоначальную стоимость основного средства, входящего в третью - седьмую амортизационные группы;

- 10% расходов на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение, частичную ликвидацию, увеличивающих первоначальную стоимость основного средства, входящего в восьмую - десятую амортизационные группы.

12.2.6. Размер материальных расходов при списании сырья и материалов в производство определяйте методом оценки по средней стоимости.

12.2.7. В перечень прямых расходов организации, связанных с выполнением СМР, включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в выполнении СМР и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при выполнении СМР;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения СМР;

- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения СМР;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при выполнении СМР;

- затраты на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями (субподрядчиками).

12.2.8. Общество создает резерв по сомнительным долгам.

12.2.9. Общество создает резерв на гарантийный ремонт.

12.2.10. Общество формирует резерв на оплату отпусков.

12.2.11. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

12.2.12. Уплата авансовых платежей производится ежемесячно в течение каждого квартала в размере 1/3 фактически уплаченного авансового платежа за предыдущий квартал.

12.2.13. Для расчета суммы налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения каждого обособленного подразделения (филиала) применяется показатель удельного веса среднесписочной численности работников обособленного подразделения за отчетный (налоговый) период.

12.2.14. Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2021 г. по сравнению с 2020 г. не предусмотрено, за исключением изменений вносимыми законодательством РФ.

### 13. Сведения об отчетности организации

13.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленным в Российской Федерации.

13.2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год состоит из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;  
отчета о финансовых результатах за 2021 год;  
отчета об изменениях капитала за 2021 год;  
отчета о движении денежных средств за 2021 год;  
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

13.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с использованием типовых форм, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

13.4. Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основания составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности – неполное раскрытие информации о событиях после отчетной даты, информации о связанных сторонах и др., а также исправление (корректировка) показателей по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

В связи с выявлением данного обстоятельства после подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год и представления ее третьим лицам, Общество внесло корректировки (изменения и дополнения) указанной отчетности до даты ее утверждения единственным участником Общества.

### 14. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

14.1. Общество признавало и учитывало на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» оценочные обязательства, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табл. 7.

Таблица 7

#### Оценочные обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2021	Изменение (+) увеличение, (-) снижение
1	2	3	4	5
1	Резерв на оплату отпусков	38 436	5 226	+ 33 210
2	Резерв на гарантийный ремонт	51 987	189 237	- 137 250
	<b>Итого</b>	<b>90 423</b>	<b>194 463</b>	<b>- 104 040</b>

14.2. В отчетном периоде не было условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, и требовали раскрытия в ней.

Информация об условных обязательствах - выданных поручительствах приведена в п. 16.2 настоящих пояснений.

## 15. Информация о событиях после отчетной даты

15.1. В период между датой подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности и последним днем отчетного периода (31.12.2021) произошли события, вызвавшие изменение хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, а именно непрогнозируемое существенное изменение волатильности на денежных рынках и рынках капитала, рынка ценных бумаг, курсов иностранных валют по отношению к рублю, ограничения на применение общепринятых способов перевода денежных средств в связи с введением новых санкций в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского союза и других стран, а также ответных санкций, вводимых Правительством Российской Федерации. Указанные выше обстоятельства увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности организации. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют после резкого изменения валютного курса и не имеет займов в иностранной валюте, не обеспеченных поступлением валютной выручки.

Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, поэтому текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

15.2. Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19), а также принятые Правительством РФ меры по борьбе с ней не оказали существенного влияния на деятельность Общества в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Поэтому данные события не требуют отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15.3. В период после отчетной даты (31 декабря 2021 г.) и до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществу предъявлен судебный иск из-за нарушения условий хозяйственных договоров ООО «УК МОСПРОМСТРОЙ» на сумму 31 821 тыс. руб. (23.03.2022), представляющий собой событие, которое свидетельствует о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

15.4. Информацией о других событиях, имевших место в период между последней датой отчетного периода и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые бы потребовали внесения корректировок в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год или раскрытия в ней дополнительной информации, Общество не располагает.

## 16. Информация о связанных сторонах

### 16.1. Связанные стороны (аффилированные лица)

Связанными сторонами (аффилированными лицами) Общества в отчетном периоде являлись (п. 4 ПБУ 11/2008, ст. 53.2 ГК РФ, ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»):

**лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:**

Трухин Вадим Вячеславович - генеральный директор;

лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал вклады, доли данного юридического лица:

Вавилкин Алексей Михайлович - номинальная стоимость доли - 1 000 000 руб., размер доли - 100 %;

юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица (дочерние хозяйственные общества): нет;

по принадлежности к одной группе лиц (участники, руководители):

общество с ограниченной ответственностью «АМТЕК-ИНВЕСТ» (ИНН 7715801650);

общество с ограниченной ответственностью «ИНСТИТУТ ХИРУРГИИ ВЕН И КОСМЕТИЧЕСКОЙ ФЛЕБОЛОГИИ» (ИНН 9729310776);

общество с ограниченной ответственностью «ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ТЕХНОГРИН» (ИНН 9729309587);

общество с ограниченной ответственностью «БАЗИС» (ИНН 7726747532);

общество с ограниченной ответственностью «МОССТРОЙ ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 7726712924);

общество с ограниченной ответственностью «СЛОБОДА» (ИНН 7726469211);

общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА» (ИНН 7713616243).

#### 16.2. Характер отношений и операции со связанными сторонами

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, отражены в табл. 8.

Таблица 8

#### Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3	4
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	31 732	4 472
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	31 732	4 472
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 327	881

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала:

- 2021 г.:

генеральный директор;

первый заместитель генерального директора;

заместитель генерального директора по сметно-аналитической работе;

заместитель генерального директора по экономике и финансам;

заместитель генерального директора по общим вопросам;

- 2020 г.:

генеральный директор;

заместитель генерального директора;

первый заместитель генерального директора;

заместитель генерального директора по сметно-аналитической работе;

заместитель генерального директора по развитию;

заместитель генерального директора по общим вопросам;

советник генерального директора.

Генеральный директор Трухин В.В., первый заместитель генерального директора (он же единственный участник) Вавилкин А.М. и другие лица из числа управленческого персонала в отчетном году получали доходы от Общества в виде заработной платы согласно трудовому договору.

Сведения о заработной плате лица являются информацией, содержащей персональные данные субъекта.

В общем случае должностные лица обязаны не раскрывать третьим лицам, например, конкурентам или другим работникам, и не распространять информацию о заработной плате работника без его согласия (п. п. 1, 1.1 ст. 3, ст. 10.1 Федерального закона от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных», Письмо Роскомнадзора от 07.02.2014 № 08КМ-3681).

Общество не заручилось письменными согласиями сотрудников о представлении персональных данных в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, размещаемой на ГИРБО, так как в рассматриваемом случае к информации об основном управленческом персонале организации и его доходах имеет доступ неограниченный круг лиц. По данной причине в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах размер вознаграждения основного управленческого персонала в разрезе каждого сотрудника не раскрывается.

Единственный участник Вавилкин А.М. получил в отчетном году доходы от Общества в виде дивидендов.

На 31.12.2020 у Общества числилась кредиторская задолженность перед Вавилкиным А.М. по договору беспроцентного займа № 2 от 16.09.2020 в размере 30 000 тыс. руб. В отчетном году указанная задолженность погашена Обществом в полном размере и на 31.12.2021 не числилась.

В 2021 году ООО «ОПТИМА» оказывало услуги Обществу по предоставлению в аренду строительных машин и механизмов. Всего сумма арендной платы составила 81 674 тыс. руб. В отчетном году оплачены Обществом услуги аренды путем перечисления денежных средств в размере 72 785 тыс. руб. На 31.12.2021 кредиторская задолженность Общества перед ООО «ОПТИМА» составила 8 889 тыс. руб.

На 31.12.2020 числилась дебиторская задолженность ООО «ОПТИМА» перед Обществом по договорам купли-продажи транспортных средств в размере 10 051 тыс. руб. В отчетном году указанная задолженность была частично погашена путем проведения взаимозачета на сумму 2 418 тыс. руб. На 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 7 633 тыс. руб.

На 31.12.2020 у Общества числилась задолженность по предоставленному ООО «ОПТИМА» процентному займу (договор займа № 10/02-20203-1 от 10.02.2020) в размере 1 019 тыс. руб., из них по основному долгу - 1 000 тыс. руб., начисленным процентам - 19 тыс. руб. В отчетном году начислены проценты в сумме 40 тыс. руб., задолженность по займу не погашалась. На 31.12.2021 задолженность ООО «ОПТИМА» перед Обществом составила 1 059 тыс. руб., из них по основному долгу - 1 000 тыс. руб., начисленным процентам - 59 тыс. руб.

Общество предоставляло ООО «АМТЕК-ИНВЕСТ» процентные и беспроцентные денежные займы, задолженность по которым на 31.12.2020 составила 189 240 тыс. руб., из них:

- по процентным займам: основной долг - 133 945 тыс. руб., начисленные проценты - 49 295 тыс. руб., всего - 183 240 тыс. руб.;

- по беспроцентным займам - 6 000 тыс. руб.

В отчетном году Обществом выдан процентный заем в размере 90 тыс. руб., начислены проценты - 6 698 тыс. руб., задолженность по займам не погашалась.

На 31.12.2021 задолженность ООО «АМТЕК-ИНВЕСТ» перед Обществом составила 196 028 тыс. руб., из них:

- по процентным займам: основной долг - 134 035 тыс. руб., начисленные проценты - 55 993 тыс. руб., всего - 190 028 тыс. руб.;

- по беспроцентным займам - 6 000 тыс. руб.

В предшествующих отчетному годам Общество (подрядчик) выполняло для ООО «БАЗИС» (заказчик) строительно-монтажные работы по договорам подряда. По другим договорам подряда ООО «БАЗИС» (подрядчик) выполняло для Общества (заказчик) строительно-монтажные работы, а также предоставляло в аренду строительные машины и механизмы. В 2021 году Общество работы для ООО «БАЗИС» не выполняло, работы и услуги у ООО «БАЗИС» не приобретало.

В 2021 году Общество приобрело у ООО «БАЗИС» дебиторскую задолженность по договору уступки права требования по займу к ООО «АМТЕК-ИНВЕСТ» в размере 113 158 тыс. руб.

В отчетном году между организациями произведены расчеты взаимозачетом на 143 386 тыс. руб.

На 31.12.2021 общая сумма задолженности ООО «БАЗИС» в пользу Общества составила 405 791 тыс. руб.

В 2021 году Общество выдало обеспечения в форме поручительства ПАО Банк «ФК Открытие» по обязательствам ООО «БАЗИС» в целях рефинансирования по двум кредитным договорам, а именно:

- № К3/77-11/21-00025 от 29.04.2021 на срок до 29 ноября 2031 г.: кредитная линия с лимитом выдачи 228 000 тыс. руб. (договор поручительства № К3/77-11/21-00025-П02 от 29.04.2021);

- № К3/77-11/21-00027 от 29.04.2021 на срок до 29 ноября 2031 г.: кредитная линия с лимитом выдачи 247 000 тыс. руб. (договор поручительства № К3/77-11/21-00027-П02 от 29.04.2021).

Вид ответственности поручителя - солидарная.

Всего на 31.12.2021 общая сумма поручительств составила 475 000 тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## **17. Информация по прекращаемой деятельности**

17.1. В 2021 году деятельность организации не прекращалась.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности по строительству жилых и нежилых зданий и в 2022 году.

17.2. Чистые активы на 31.12.2021 составили 81 818 тыс. руб., на 31.12.2020 - 107 580 тыс. руб., что значительно выше величины уставного капитала - 1 000 тыс. руб. и позволяет осуществлять деятельность без каких-либо ограничений.

## 18. Информация по договорам строительного подряда

18.1. Общество выступало в отчетном году в качестве подрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Сумма признанной в отчетном году выручки по таким договорам (заказчик - ООО «СБД», ИНН 7736323532) составила 496 734 тыс. руб., всего по состоянию на 31.12.2021 числится сальдо по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в размере 521 693 тыс. руб.

## 19. Разницы между данными бухгалтерского учета и налогового учета

19.1. В отчетном периоде возникли расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета, которые отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденному приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

19.2. В 2021 году возникали вычитаемые временные разницы и соответствующие им отложенные налоговые активы в основном по причине получения организацией убытка в отдельных месяцах отчетного года, который был принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

19.3. Основными причинами возникновения налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде явились различия в бухгалтерском и налоговом учете в оценке незавершенного производства, в порядке расчета резерва по сомнительным долгам, начисление в налоговом учете амортизационной премии при вводе основных средств в эксплуатацию, различия в учете активов стоимостью от 40 000 руб. до 100 000 руб. за единицу.

19.4. Расчет расхода по налогу на прибыль приведен в табл. 9.

Таблица 9

### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2021 год

тыс. руб.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	61 322
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	18
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	5 675
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	26
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	37 370
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	142 018
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
I	Отложенный налог на начало периода	(5 657)
	(Б) - (В)	

2	Отложенный налог на конец периода	(37 344)
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	(31 687)
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(3 988)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	(35 675)
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(12 264)
	- (А) x 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(28 403)
	- (Е) x 20%	
8	Прочее	(16 909)
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	8 738

## 20. Информация о государственной помощи

20.1. В 2021 году Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

## 21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

21.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию потенциально существенных рисков: отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

В частности, к таким рискам относятся рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

21.2. Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на работы (товары, услуги) и ценовых индексов и прочие ценовые риски). Руководство Общества считает, что определенное влияние на деятельность организации может оказать риск изменения ситуации на рынке строительных материалов из-за иностранных санкций и их последствий. Влияние остальных видов рисков, по мнению руководства, является незначительным.

21.3. Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам.

Руководство Общества подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности в Обществе существует политика по работе с дебиторами. На отчетную дату Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

21.4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества 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 облигаций, векселей) и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

#### 21.5. Другие виды рисков

21.5.1. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования рассматриваются Обществом, как несущественные.

21.5.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства и исходит из того, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. 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 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.

#### 21.5.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков), заемщиков, а также участие Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются организацией как оказывающие низкое влияние на деятельность Общества.

#### 21.5.4. Риски влияния коронавируса на деятельность Общества

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19), а также принятые Правительством РФ меры по борьбе с ней не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2021 году, не окажут такого влияния, по нашему мнению, в период как минимум ближайших 12 месяцев и не требовали отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Руководство Общества полагает, что при наличии указанных выше рисков, оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию эффективности предпринимательской деятельности и экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## 22. Прочая информация

22.1. Общество имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов у Общества за долги.

Не существует и не предвидится предъявления к Обществу каких-либо претензий, связанных с судебными разбирательствами, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

20 апреля 2022 г.



В.В. Трухин