

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

#### 1. Сведения об Обществе.

Полное наименование- Общество с ограниченной ответственностью «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ».

Сокращенное наименование – ООО «БОНА ФИДЕ ИНЖИНИРИНГ»

Общество зарегистрировано 28 октября 2016 года (ОГРН 1161690164668, свидетельство о государственной регистрации серия 16 № 007471042).

Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 11 по Республике Татарстан (код 1651).

ИНН 1650339240, КПП 165101001.

Юридический адрес (адрес местонахождения):

- с 01.01.2019 по 16.02.2022: 423579, Республика Татарстан, Нижнекамский район, город Нижнекамск, проспект Вахитова, дом 12А, помещения 1006,1007;

- с 17.02.2022: 423571, Республика Татарстан (Татарстан), м. р-он Нижнекамский, г.п. город Нижнекамск, г. Нижнекамск, ул. Сююмбике, д.64Б, пом.1001

Размер Уставного капитала Общества составляет 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Размер долей участников Общества на 31 декабря 2021 г.:

- АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ» - доля 100 %, номинальной стоимостью 100 000,00 (Сто тысяч) рублей.

Общество специализируется на оказании комплексных услуг в области автоматизации технологических и производственных процессов.

В отчетном периоде Единоличным исполнительным органом Общества является – Директор Драгунов Игорь Валентинович (Решение № 6 участника ООО «Бона Фиде Инжиниринг» от 01.08.2019 года.

Среднесписочная численность на 31.12.2021 составляет 146 человек, на 31.12.2020 - 126

Общество применяет общий режим налогообложения.

Номера телефона: 8(8555) 48-23-32, 8(952)041-23-32.

Адрес электронной почты: [info@bftgroup.ru](mailto:info@bftgroup.ru).

#### 2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

##### 2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

В соответствии с п.12 ПБУ 9/99 Обществом применяется метод признания доходов по методу начисления. Выручку от выполнения работ с длительным циклом Общество признает по завершении выполнения работы в целом (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации", п. 7 ПБУ 1/2008).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счетам 26,44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

Обществом применяется способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке товаров покупателю, списании запасов) по средней себестоимости. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

К объектам основных средств Общество относит активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, если их стоимость превышает 40 000 руб. Если их стоимость менее установленного лимита, то такой актив учитывается в составе запасов. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 1/2008, Письмо Минфина России от 02.03.2021 № 07-01-09/14384).

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 18 ПБУ 6/01). Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. (Основание: п. 15 ПБУ 6/01).

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. (Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007). Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007). При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов Общества. Амортизация НМА начисляется линейным способом. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007, п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н).

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств. В отчетном периоде Обществом были проведены инвентаризации:

- основных средств по состоянию на 01.12.2021 г.;
- товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2021 г.;
- нематериальных активов по состоянию на 20.12.2021 г.;
- денежных документов по состоянию на 31.12.2021 г.;
- финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г.;
- денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2021 г.;
- расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами на 31.12.2021г.;
- затрат незавершенного производства на 31.12.2021 г.;
- расходов будущих периодов на 31.12.2021 г.;
- оценочных обязательств по оплате отпусков на 31.12.2021г.

Отклонений по результатам инвентаризации выявлено не было.

Затраты, произведенные организацией в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам являются расходами будущих периодов и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся, а в случае невозможности определения периода, до конца отчетного года. Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

Суммы уплаченных Обществом страховых премий (взносов) учитываются в качестве предварительной оплаты и признаются расходами в течение срока действия договора страхования (п.16 ПБУ 10/99, абз.4 п.6 ПБУ 1/2008).

Критерии для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьей бухгалтерской отчетности. (п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

## **2.2 Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.**

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год применяется новый ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Министерством Финансов Российской Федерации приказом от 15 ноября 2019 года №180н, который заменяет действовавший до 2021 года ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Также утратили силу методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов и методические указания по бухгалтерскому учету специального инструмента и специальной одежды.

В связи с применением нового ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество применяет новые правила перспективно — только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, а именно:

- в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019 и учитывает их, как и все прочие запасы, на счете 10 «Материалы»;
- определяет способ определения себестоимости работ (услуг) по прямым затратам;
- управленческие расходы Общество не включает в себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), использует метод «Директ-костинг», списывает счет 26 «Общехозяйственные расходы» на субсчет 90.08 «Управленческие расходы»;
- изменен порядок создания и восстановления резерва под обесценение запасов. Создание резерва под обесценение запасов отражается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в корреспонденции со счетом 90.02 «Себестоимость продаж» (п. 31 ФСБУ 5/2019). То есть при его формировании признается расход текущего периода. При дальнейшем снижении чистой стоимости запасов величина резерва увеличивается (проводка такая же - на сумму увеличения). Восстановленная сумма резерва, которую надо отразить в связи с ростом стоимости актива с момента последней оценки, должна уменьшать расходы, признанные в текущем периоде, проводка сторнирующая: СТОРНО Дт 90.02 «Себестоимость продаж» Кредит 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Стоимостные корректировки в бухгалтерском и налоговом учете Общества, относящиеся как к отчетному, так и предшествующим отчетным периодам, связанные с изменением учетной политики, не производились.

Общество досрочно не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

### 3. Финансовая деятельность. Информация по отчетным сегментам.

#### Учет запасов

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием запасов по состоянию на 31.12.2021г составляют 9 233 тыс. руб., на 31.12.2020г.- 23 944 тыс. руб.

#### 3.1 Основные показатели финансовой деятельности Общества:

(тыс.руб.)

| Наименование показателя                  | Код  | За Январь-Декабрь 2021г. | За Январь-Декабрь 2020г. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| Выручка                                  | 2110 | 2 411 194                | 1 657 310                |
| Себестоимость продаж                     | 2120 | (1 897 354)              | (1 411 051)              |
| Валовая прибыль (убыток)                 | 2100 | 513 840                  | 246 259                  |
| Коммерческие расходы                     | 2210 | (3 293)                  | (7 010)                  |
| Управленческие расходы                   | 2220 | (31 469)                 | -                        |
| Прибыль (убыток) от продаж               | 2200 | 479 078                  | 239 249                  |
| Доходы от участия в других организациях  | 2310 | -                        | -                        |
| Проценты к получению                     | 2320 | 8 701                    | 3 123                    |
| Проценты к уплате                        | 2330 | (11 760)                 | (257)                    |
| Прочие доходы                            | 2340 | 4 497                    | 36 233                   |
| Прочие расходы                           | 2350 | (9 030)                  | (33 024)                 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения      | 2300 | 471 486                  | 245 324                  |
| Налог на прибыль                         | 2410 | (94 809)                 | (49 067)                 |
| в том числе:<br>текущий налог на прибыль | 2411 | (95 214)                 | (49 205)                 |
| Отложенный налог на прибыль              | 2412 | 405                      | 138                      |
| Прочее                                   | 2460 | (1)                      | (4)                      |
| Чистая прибыль (убыток)                  | 2400 | 376 676                  | 196 253                  |

### 3.2. Выручка от реализации Общества за 2020 - 2021 годы:

- с расшифровкой по видам деятельности (кодам ОКВЭД):

| Вид деятельности согласно ОКВЭД  |          | 2021 год                 |                | 2020 год                 |                |
|--|----------|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Наименование вида  | Код      | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, %        | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, %        |
| Ремонт машин и оборудования  | 33.12    | 91 320,0                 | 3,79%          | 80 679,00                | 4,87%          |
| Ремонт электронного и оптического оборудования   | 33.13    | 40 082,1                 | 1,66%          | 32 706,4                 | 1,97%          |
| Монтаж промышленных машин и оборудования   | 33.20    | 86 085,0                 | 3,57%          |                          |                |
| Производство электромонтажных работ  | 43.21    | 521 484,8                | 21,62%         | 192 844,1                | 11,64%         |
| Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора  | 71.12.1  | 140 635,6                | 5,83%          | 221 348,2                | 13,35%         |
| Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехнике и технике безопасности | 71.12.12 | 2 587,2                  | 0,11%          |                          |                |
| Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования  | 95.11    | 847,9                    | 0,03%          | 771,3                    | 0,05%          |
| Торговля оптовая неспециализированная  | 46.90    | 1 528 151,3              | 63,39%         | 1 128 960,7              | 68,12%         |
| <b>ИТОГО</b>   |          | <b>2 411 193,8</b>       | <b>100,00%</b> | <b>1 657 309,7</b>       | <b>100,00%</b> |

- с расшифровкой по структурным подразделениям:

| Структурное подразделение | 2021 год                 |         | 2020 год                 |         |
|---------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
|                           | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, % | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, % |
| Отдел проектирования      | 136 631,6                | 5,67%   | 139 716,80               | 8,43%   |
| Участок СМ и ПНР          | 517 937,8                | 21,48%  | 201 546,3                | 12,16%  |
| Участок СМ и ПНР № 2      | 85 584,5                 | 3,57%   | 68 080,4                 | 4,11%   |
| Участок ТО АСПЗ           | 60 179,5                 | 2,49%   | 45 946,4                 | 2,77%   |
| Участок ТО КИПиА          | 82 709,1                 | 3,43%   | 73 059,1                 | 4,41%   |
| Основное подразделение    | 1 528 151,3              | 63,38%  | 1 128 960,7              | 68,12%  |
| ИТОГО                     | 2 411 193,8              | 100,02% | 1 657 309,7              | 100,00% |

- по основным заказчикам (покупателям):

| Наименование контрагента            | 2021 год                 |         | 2020 год                 |         |
|-------------------------------------|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
|                                     | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, % | Сумма без НДС, тыс. руб. | Доля, % |
| ООО СМУ № 7                         | 1 565 770,7              | 64,94%  | 1 041 051,6              | 62,82%  |
| УРПС ПАО "ТАТНЕФТЬ" ИМ. В.Д. ШАШИНА | 524 144,6                | 21,74%  | 256 198,2                | 15,46%  |
| АО "ТАНЕКО"                         | 151 545,4                | 6,29%   | 109 451,1                | 6,60%   |
| Прочие                              | 169 733,1                | 7,03%   | 250 608,8                | 15,12%  |
| ИТОГО                               | 2 411 193,8              | 100,00% | 1 657 309,7              | 100,00% |

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в Республике Татарстан.

### 3.3. Себестоимость продаж Общества за 2020-2021 годы:

| Наименование показателя                              | 2021 год         | 2020 год         |
|--|------------------|------------------|
|  | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| Материальные затраты                                 | 247 285,9        | 97 325,0         |
| Расходы на оплату труда                              | 108 610,7        | 97 002,0         |
| Отчисления на социальные нужды                       | 26 248,6         | 19 959,0         |
| Амортизация  | 3 414,1          | 4 484,0          |
| Прочие затраты                                       | 306 056,7        | 227 852,0        |
| Фактическая себестоимость проданных товаров          | 1 210 452,0      | 961 309,0        |
| Изменение остатков ("-" прирост, "+" уменьшение) НЗП | (4 714,0)        | 3 120,0          |

|       |             |             |
|-------|-------------|-------------|
| ИТОГО | 1 897 354,0 | 1 411 051,0 |
|-------|-------------|-------------|

### 3.4. Коммерческие расходы Общества за 2020-2021 годы:

| Наименование показателя        | 2021 год         | 2020 год         |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | Сумма, тыс. руб. | Сумма, тыс. руб. |
| Расходы на оплату труда        | 2 306,0          | 4 918,0          |
| Отчисления на социальные нужды | 427,0            | 845,0            |
| Прочие затраты                 | 560,0            | 1 247,0          |
| ИТОГО                          | 3 293,0          | 7 010,0          |

### 3.5. Управленческие расходы Общества за 2021 год:

| Наименование показателя        | 2021 год         |
|--------------------------------|------------------|
|                                | Сумма, тыс. руб. |
| Материальные затраты           | 1 401,0          |
| Расходы на оплату труда        | 19 949,0         |
| Отчисления на социальные нужды | 4 251,0          |
| Амортизация                    | 1 511,0          |
| Прочие затраты                 | 4 357,0          |
| ИТОГО                          | 31 469,0         |

В 2020 году управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», согласно Учетной политике Общества на 2020 г. в конце отчетного периода закрывались на счет 20 «Основное производство» и отражались в составе себестоимости продаж. В связи с переходом в 2021 году на ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество не включает управленческие расходы в себестоимость выполненных работ (оказанных услуг), использует метод «Директ-костинг» и списывает расходы счета 26 «Общехозяйственные расходы» на субсчет 90.08 «Управленческие расходы». Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, поэтому при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, которые отражаются в этой отчетности не пересчитывались.

### 3.6. Прочие доходы и расходы Общества за 2020-2021 годы:

- Прочие доходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

| Статья доходов  | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Выручка от реализации материалов                                | 450     | 234     |
| Выручка от реализации ОС  | 397     | 700     |
| Курсовые разницы  | 2 154   | 33 982  |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                    | 1 324   | 878     |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению | 130     | 400     |

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 42    | 39     |
| ИТОГО                                     | 4 497 | 36 233 |

- Прочие расходы Общества представлены в таблице в тыс. руб.:

| Статья расходов  | 2021 г. | 2020 г. |
|--|---------|---------|
| Курсовые разницы   | 1 353   | 26 437  |
| Оплата труда (НОД по указу Президента)                         | 2 840   | 2 874   |
| Страховые взносы (НОД по указу Президента)                     | 566     | 517     |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                                   | 1 371   | 390     |
| Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам уплаченные | 50      | --      |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                      | 2 524   | 2 652   |
| Расходы на оплату услуг банка                                  | 326     | 154     |
| ИТОГО  | 9 030   | 33 024  |

- Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество осуществляет ежемесячный пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли. Возникающие положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто. Прочие доходы и расходы Общества, также отражены развернуто.

### 3.7. Налог на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по данным бухгалтерского учета, показатель этой строки определяется исходя показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых доходов и расходов, и отложенного налога на прибыль.

Расход (доход) по налогу на прибыль признается в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) и включает в себя два показателя:

- текущий налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2411)- это сумма налога на прибыль, отражаемая в налоговой декларации по налогу на прибыль;
- отложенный налог на прибыль (отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2412) – это сумма, которая изменяет величину налога на прибыль в бюджет в последующих отчетных периодах и включает в себя изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Расход по налогу прибыль отражается в Отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль»:

- в 2021 году расход по налогу на прибыль составил 94 809 тыс. руб.,
- в 2020 году расход по налогу на прибыль составил 49 067 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2021 года составила 94 297 тыс. руб., за 2020 год 49 065 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 2 560 тыс. руб., в 2020 году – 12 тыс. руб. Указанные постоянные разницы образовались за счет расходов признанных в бухгалтерском учете, которые не могут быть признаны для целей налогообложения прибыли.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, оказавших влияние на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила в 2021 году 145 тыс. руб., в 2020 году 239 тыс. руб. Вычитаемая временная разница образовалась в следствии разного порядка начисления амортизации ОС в бухгалтерском и налоговом учете.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль исчисляемого по правилам налогового учета, составила в 2021 году 1 877 тыс. руб., в 2020 году 452 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы образовались за счет:

- использования права на применение амортизационной премии,
- разной стоимости ОС и НМА в бухгалтерском и налоговом учете,
- применения разных порядков начисления амортизации по ОС и НМА в бухгалтерском и налоговом учете,
- из-разного периода признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о суммах ОНА и ОНО, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице в тыс. руб.:

| Виды активов и обязательств                      | Общая сумма активов и обязательств | Обороты за 2021г. |            | Общая сумма активов и обязательств |
|--|------------------------------------|-------------------|------------|------------------------------------|
|  |                                    | Признание         | Погашение  |                                    |
| <b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.</b>       | <b>48</b>                          | <b>29</b>         |            | <b>77</b>                          |
| Основные средства                                | 48                                 | 29                |            | 77                                 |
| <b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч</b> | <b>1 409</b>                       | <b>379</b>        | <b>755</b> | <b>1 033</b>                       |
| Материалы  | 327                                | 8                 | 323        | 12                                 |
| Незавершенное производство                       | 229                                | 291               | 187        | 333                                |
| Нематериальные активы                            | 52                                 | 6                 | 26         | 32                                 |
| Основные средства                                | 801                                | 74                | 219        | 656                                |

| Виды активов и обязательств                | Общая сумма активов и обязательств | Обороты за 2020г. |           | Общая сумма активов и обязательств |
|--|------------------------------------|-------------------|-----------|------------------------------------|
|  |                                    | Признание         | Погашение |                                    |
| <b>Отложенные налоговые активы, в т.ч.</b> | <b>0</b>                           | <b>47</b>         |           | <b>47</b>                          |
| Основные средства                          | 0                                  | 47                |           | 47                                 |

|  |              |            |            |              |
|--|--------------|------------|------------|--------------|
| <b>Отложенные налоговые обязательства, в т.ч</b> | <b>1 499</b> | <b>592</b> | <b>682</b> | <b>1 409</b> |
| Материалы  | 218          | 241        | 132        | 327          |
| Незавершенное производство                       | 457          | 17         | 245        | 229          |
| Нематериальные активы                            | 79           |            | 28         | 51           |
| Основные средства                                | 736          | 334        | 268        | 801          |
| Расходы будущих периодов                         | 9            |            | 9          |              |

Общая сумма постоянных налоговых расходов в 2021 году составила 512 тыс. руб., в 2020 году 2 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 год составила 476 068 тыс. руб., за 2020 год 246 027 тыс. руб. По данным налогового учета налог на прибыль за 2021 год составил 95 214 тыс. руб., за 2020 год 49 205 тыс. руб. Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

#### **4. Информация о событиях после отчетной даты.**

Решения о прекращении какой-либо деятельности Общества (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по выполнению работ, оказанию услуг, продаже товаров в периоде с 01.01.2022 г. по 31.03.2022 г. не принимались.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

В феврале 2022 года Российская Федерация признала независимость Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) и начала специальную военную операцию на территории Украины. Вследствие этих действий международными организациями и отдельными государствами в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций введены ограничительные политические и экономические меры (санкции). Общество расценивает глобальные геополитические события и санкционную политику западных стран в качестве не корректирующего события после отчетной даты. На данный момент достоверная оценка влияния и последствия введенных и возможных санкций для финансово-экономического положения Общества затруднительны к прогнозированию.

#### **5. Информация об оценочных обязательствах.**

На 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 6 211 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1547 дней, срок исполнения – 2022 г. (на 31.12.2020 г. оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 038 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 403 дня).

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых

вносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

## 6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

| Наименование связанной стороны | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|--------------------------------|---|
| АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»                 | Учредитель 100 %  |

6.2. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

| Наименование связанной стороны | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным |
|--------------------------------|---|
| ООО «СМУ № 7»                  | Общий учредитель АО «ЭЙ.ТИ.ДЖИ»   |
| ООО «БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ»     |   |
| ООО «ГАММААДИТИВ»              |   |
| ООО «ГОЛЬФСТРИМ»               |   |

6.3. Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом отсутствуют.

6.4. Информация об операциях со связанными сторонами за 2020-2021 годы:

- Реализация связанным сторонам:

| Наименование связанной стороны      | Вид операции             | Выручка от реализации без НДС, тыс. руб. |           |
|-------------------------------------|--------------------------|--|-----------|
|                                     |                          | 2021 г.                                  | 2020 г.   |
| ООО "СМУ № 7"                       | Реализация товаров       | 1 350 085                                | 1 103 067 |
|                                     | Реализация работ (услуг) | 215 686                                  | 102 961   |
|                                     | Перевод долга            | 4 829                                    | 11 489    |
| ИТОГО ООО "СМУ № 7"                 |                          | 1 570 600                                | 1 217 517 |
| ООО "ГАММААДИТИВ"                   | Реализация работ (услуг) | 91                                       | --        |
| ИТОГО ООО "ГАММААДИТИВ"             |                          | 91                                       | --        |
| ИТОГО реализация связанным сторонам |                          | 1 570 691                                | 1 217 517 |

- Приобретения у связанных сторон:

| Наименование связанной стороны | Вид операции | Стоимость приобретенных товаров (работ, услуг) без НДС, тыс. руб. |         |
|--------------------------------|--------------|---|---------|
|                                |              | 2021 г.   | 2020 г. |

|                                       |                                   |        |        |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--------|--------|
| ООО "СМУ № 7"                         | Приобретение товаров, материалов) | 698    | 7 133  |
|                                       | Приобретение работ (услуг)        | 290    | 443    |
| ИТОГО ООО "СМУ № 7"                   |                                   | 988    | 7 576  |
| ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"            | Приобретение ОС                   | 151    | --     |
|                                       | Приобретение товаров, материалов) | 1 539  | --     |
|                                       | Приобретение работ (услуг)        | 31 740 | 71 812 |
| ИТОГО ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"      |                                   | 33 430 | 71 812 |
| ИТОГО приобретения у связанных сторон |                                   | 34 418 | 79 388 |

- Состояние взаиморасчетов со связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность |               | Кредиторская задолженность |               |
|--------------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|                                | на 31.12.2021             | на 31.12.2020 | на 31.12.2021              | на 31.12.2020 |
| ООО "СМУ № 7"                  | 435 354                   | 161 419       | 461                        | 30 029        |
| ООО "БОНА ФИДЕ ТЕХНОЛОГИИ"     | --                        | --            | 58 419                     | 53 853        |
| ООО "ГАММААДИТИВ"              | 27                        | --            | --                         | --            |
| ИТОГО по связанным сторонам    | 435 381                   | 161 419       | 58 880                     | 83 882        |

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания задолженностей связанных сторон не осуществлялось.

#### **6.5. Информация по операциям с основным управленческим персоналом:**

К основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) относятся директор и коммерческий директор. Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов составил в 2021 г. 7 135 тыс. руб., в 2020 году 5 897 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

#### **7. Непрерывность финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности. Общество не ожидает:

- значительных убытков от основной деятельности;
- возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ;

- существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений;
- отрицательной величины чистых активов;
- увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа.
- изменения схемы оплаты товара (выполненных работ, оказанных услуг) поставщиками на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере поставки товара (выполнения работ, оказания услуг);
- трудностей с трудовыми ресурсами, увольнений персонала не планируется;
- потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков и подрядчиков;
- возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для Общества;
- возникновения других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов. Общество имеет возможность и способно погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения.

## **8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.**

### **8.1. Пояснения к строкам Бухгалтерского баланса:**

Бухгалтерский баланс включает показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. В частности, на 31.12.2021г. величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. и НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме 2 572 тыс. руб. Величина кредиторской задолженности отражена за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным в сумме 3 691 тыс. руб.; на 31.12.2020г. величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. и НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме 4 530 тыс. руб. Величина кредиторской задолженности отражена за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным в сумме 11 153 тыс. руб.; на 31.12.2019г. величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. и НДС по авансам и предоплатам выданным в сумме 14 782 тыс. руб. Величина кредиторской задолженности отражена за вычетом НДС по авансам и предоплатам полученным в сумме 21 212 тыс. руб.).

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными предшествующих периодов произведена ретроспективная корректировка в соответствии с п. 1 Рекомендации Р-29/2019-КпР «НДС с авансов полученных и выданных» стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. Суммы НДС с уплаченного аванса право на вычет по которым не возникло перенесены из стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2020 г. в сумме 1 725 тыс. руб., на 31.12.2019 г. в сумме 1 727 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочному займу ошибочно отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. по строке 1410 перенесена в строку 1510.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены денежные средства на расчетном счете предприятия на 31.12.2021г. в сумме 24 тыс. руб., на 31.12.2020г. в сумме 52 573 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 99 тыс. руб.

В составе финансовых вложений Общество отражает срочные банковские депозиты на 31.12.2021 г. 64 280 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 33 050 тыс. руб.

## 8.2. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в отчетном периоде отражены денежные средства на расчетных счетах в банке. (п.22 ПБУ 23/2011).

Перечисления денежных средств в срочный депозитный вклад не признается Обществом денежным эквивалентом и учитывается в части раздела «Денежные потоки от инвестиционных операций».

В соответствии с п 17 ПБУ23/2011 денежные потоки по депозитам сроком менее 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» строке 4119 Отчета о движении денежных средств «прочие поступления» отражены за 2021 г. 8 680 тыс. руб. в т.ч. : полученные проценты по депозитам 8 639 тыс. руб., возмещение расходов от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма 41 тыс. руб.; за 2020 г. в т.ч. : полученные проценты по депозитам 3 123 тыс. руб., возмещение расходов от ФСС на предупредительные меры по сокращению травматизма 37 тыс. руб. В строке 4129 «прочие платежи» отражены за 2021 г. 573 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 119 тыс. руб., расчеты по претензиям 300 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 154 тыс. руб.; за 2020 г. 455 тыс. руб., в т.ч. налоги (на транспорт, на имущество, прочие налоги и сборы) 132 тыс. руб., расходы на оплату услуг банка 323 тыс. руб.

В Отчет о движении денежных средств за 2020 г. внесена корректировка: свернуты обороты по размещению и возврату депозитов, отраженных по строкам 4213 и 4223 Денежных потоков от инвестиционных операций.

Корректировки, внесенные в «Отчет о движении денежных средств» за 2020 год отражены в таблице:

| <b>Отчет о движении денежных средств</b>          |                   |                                      |                                       |                   |                              |
|---|-------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| За 2020 г.  |                   |                                      |                                       |                   |                              |
| <i>Наименование показателя</i>                    | <i>Код строки</i> | <i>За 2020 г. (первичные данные)</i> | <i>За 2020 г. (уточненные данные)</i> | <i>Отклонение</i> | <i>Объяснение отклонений</i> |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> |                   |                                      |                                       |                   |                              |
| Поступления - всего                               | 4210              | 4 727 720                            | 33 050                                | 4 694 670         |                              |

|  |      |             |         |             |   |
|--|------|-------------|---------|-------------|---|
| в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)  | 4211 | (-)         | (-)     |             |   |
| от продажи акций других организаций (долей участия)  | 4212 | (-)         | (-)     |             |   |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)               | 4213 | 4 727 720   | 33 050  | 4 694 670   | Корректировка показателей в связи с технической ошибкой |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях           | 4214 | (-)         | (-)     |             |   |
| прочие поступления   | 4219 | (-)         | (-)     |             |   |
| Платежи - всего  | 4220 | (4 697 982) | (3 312) | (4 694 670) |   |
| в том числе:<br>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (3 312)     | (3 312) |             |   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)   | 4222 | (-)         | (-)     |             |   |

|   |      |             |        |              |   |
|---|------|-------------|--------|--------------|---|
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (4 694 670) | (-)    | ( 4 694 670) | Корректировка показателей в связи с технической ошибкой |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224 | (-)         | (-)    |              |   |
| прочие платежи  | 4229 | (-)         | (-)    |              |   |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций  | 4200 | 29 738      | 29 738 |              |   |

### 8.3 Прочая информация:

В отчетном периоде:

- Государственная помощь не получалась;
- на 31.12.2021 г. в отчетности отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 11 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности СГ «АСКО».
- В 2020г. Обществом были привлечены заемные средства физического лица в сумме 196 000 тыс. руб. под 6 (шесть) процентов годовых. Срок погашения заемных средств 31.12.2021г. 30.12.2021 г. было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения займа до 31.03.2022г. и об изменении ставки процентов за пользование займом с 01.01.2022 г. до 9,5 (девять целых пять десятых) годовых.
- В 2020 г. по решению единственного участника Общества начислены и выплачены дивиденды в сумме 296 000 тыс. руб., в 2021 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.
- У Общества имелись заключенные договора финансовой аренды (лизинга) автотранспортных средств:

| № и дата договора              | Сумма лизинговых платежей по договору всего с учетом НДС, тыс. руб. | Уплачено лизинговых платежей в отчетном периоде с учетом НДС, тыс. руб. | Предстоящие лизинговые платежи в последующих отчетных периодах с учетом НДС, тыс. руб. |              |              |
|--------------------------------|---|---|--|--------------|--------------|
|                                |   |   | 2022   | 2023         | 2024         |
| 0031-Л-20-МСН от 29.01.2020    | 1 224   | 374   | 374  | 62           | --           |
| 0558-Л-19-МСН от 20.12.2019    | 4 065   | 1239  | 399  | --           | --           |
| 2404-Л-20 от 10.12.2020        | 1 789   | 562   | 562  | 515          | --           |
| ОВ/Ф-76696-05-01 от 19.11.2021 | 3 557   | 443   | 1038   | 1038         | 1038         |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>10 635</b>   | <b>2 618</b>  | <b>2 373</b>   | <b>1 615</b> | <b>1 038</b> |

Автотранспортные средства, полученные по вышеуказанным договорам, учитываются на балансе Общества.

- данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение 2021 года энергетических ресурсов. (ч. 5 ст. 22 Закона об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности).

| Энергоснабжающая организация | Количество кВт/час. | Сумма без НДС, тыс.руб. |
|------------------------------|---------------------|-------------------------|
| АО «Татэнергосбыт»           | 72 877              | 419                     |
| Итого:                       | 72 877              | 419                     |

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т.ч. влиянием глобальной пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19, в основном, не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Данные события и условия не приводят к существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство Общества принимает меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.



Директор

31 марта 2022 г.

Драгунов И.В.