

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТехСтройКонтракт»

ЗА 2022 ГОД

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТехСтройКонтракт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (с изменениями и дополнениями), решением Учредителей. Протокол заседания Общего собрания Учредителей № 1 от 01 марта 2011 года.

Сокращенное наименование: ООО «ТЕХСТРОЙКОНТРАКТ».

Общество зарегистрировано 11.03.2011 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (Свидетельство серии 77 № 013690590).

Основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц - № 1117746179110.

ИНН 7708735189 КПП 772201001, свидетельство о постановке на учет серии б/н от 20.12.2018 года.

Организационно-правовая форма ООО «ТехСтройКонтракт» согласно ОКОПФ код 65 - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности согласно ОКФС код 16 – частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ТехСтройКонтракт» - 109029, г. Москва, Боенский проезд, д. 9. Адрес местонахождения и юридический адрес совпадают.

09.06.2022 года на основании Решения единственного участника Общества № 01/22 был утвержден новый состав, размер и номинальная стоимость долей Участников в Уставном капитале Общества.

В Устав Общества внесены изменения в связи с увеличением Уставного капитала до 1 000 000 рублей:

Левьев Владимир Ильич – 51% Уставного капитал – 510 000руб.

Харламов Сергей Николаевич – 49% Уставного капитала – 490 000руб.

ООО «ТехСтройКонтракт» осуществляет основной вид деятельности:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11);

Общество является членом СРО, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, АС КАДАСТРОВЫХ ИНЖЕНЕРОВ «СТРОЙПАРТНЕР».

ООО «ТехСтройКонтракт» имеет два обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс:

- 141800 Московская область, Дмитровский р-н, г. Дмитров, ул. Дубненская, д. 21. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 29.09.2012. КПП 500745001

- 142430 Московская область, Ногинский р-он, с. Ямкино, 32 км. Ярославско-Горьковского шоссе. Уведомление о постановке на учет в налоговом органе от 01.02.2015. КПП 503145001

Среднесписочная численность работников за 2022 год в ООО «ТехСтройКонтракт» составила – 158 чел., за 2021 год - 136 чел.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Единоличным исполнительным органом Генеральным директором Кузнецовым Сергеем Александровичем, назначенным на должность Решением учредителя от 06.06.2016 года, на период с 06.06.2016 года по 05.06.2021 года.

Решением единственного участника Общества от 06.06.2021 полномочия действующего генерального директора продлены до 06.06.2023г.

## **ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТехСтройКонтракт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ТехСтройКонтракт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп.), другими положениями по бухгалтерскому учету.

При этом бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе данных, содержащихся в регистрах бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 13 Закона N 402-ФЗ). В состав бухгалтерской отчетности включены приложения (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения).

### **1.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

15



## 1.2. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

На отчетную дату нематериальных активов у Общества нет.

## 1.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств с 01.01.2022г. осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Общество устанавливает сроки полезного использования объектов основных средств в соответствии с Классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции постановления Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

## 1.4. Запасы

Общество применяет Стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода).

Себестоимость единицы включает все расходы (в т.ч. ТЗР), связанные с приобретением данных материалов.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается линейным способом. Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и спецодежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Общество создает резерв под обесценение запасов (ежегодно). Резерв под обесценение запасов создается Обществом при наличии признаков обесценения запасов, выявленных при проверке (п.30 ФСБУ 5/2019).

#### **1.5. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости.

#### **1.6. Финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.22г. в бухгалтерском учете отсутствуют.

К краткосрочным финансовым вложениям Общества относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок более 15 (пятнадцати) календарных дней.

К денежным эквивалентам Общества относятся открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 15 (пятнадцати) календарных дней (в том числе, депозиты до востребования).

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **1.7. Займы и кредиты**

Проценты по полученным кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов единовременно.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

В отчетном периоде Общество не получало бюджетных кредитов и субсидий.

#### **1.8. Отложенные налоги**

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.



### 1.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и представляется им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходов в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

### 1.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

#### 1.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»).

#### 1.12. Изменения Учетной политики, применяемые с 2022 года

Согласно ч. 6 ст. 8 Закона N 402-ФЗ изменение учетной политики производится в случае изменения требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

### Внесение исправлений в данные годовой бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды

В учетной политике для целей бухгалтерского учета за 2022 год внесены изменения в части представления отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

# Корректировка данных бухгалтерского баланса за предыдущие отчетные периоды

Таблица 1

Статья бухгалтерского баланса	Код статьи	2021 год			2020 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
Отложенные налоговые активы	1180	5 307	(5 307)	0	4 979	(4 979)	0
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 592	(5 307)	19 285	7 963	(4 979)	2 984

## ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

С 01.01.2022 года ООО «ТехСтройКонтракт» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Согласно ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации не приостанавливается в отношении объектов основных средств, в том числе в случае простоя или временного прекращения использования (консервации).

Организация регулярно (на конец года) проверяет основные средства на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», путем проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (в межрасчетный период 31.12.2021 - 01.01.2022) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020:

- выполнен пересчет сумм накопленной амортизации на 31.12.2021 исходя из экспертной оценки (пересмотра) оставшегося срока полезного использования. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 57 736 тыс. руб.

## ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

С 01.01.2022 года ООО «ТехСтройКонтракт» применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения отражаются по сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств за вычетом их обесценения.



# **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно. Организация выбрала упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды (в том числе лизинга), путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде по состоянию на начало отчетного периода, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде (в том числе по всем лизинговым договорам). Право пользования активом амортизируется. Способ амортизации права пользования активом по арендным договорам – линейный.

Обязательство по аренде представляет собой обязательство по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки. Обязательство по аренде оценивается по приведённой стоимости будущих арендных платежей, определяемой путём дисконтирования.

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим ФСБУ 25/2018 в отношении краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов (стоимость которых не превышает 300 тыс. руб.). В этом случае в бухгалтерском учете арендатора признаются расходы по арендным платежам.

По договорам, срок действия которых заканчивается до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

**Таблица корректировок предшествующего отчетного периода в связи с переходом на ФСБУ, вступившие в силу с 01.01.2022**

Таблица 2

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	377 320	57 736	435 056
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>377 320</b>	<b>57 736</b>	<b>435 056</b>
Прочие оборотные активы	1260	41 703	(36 505)	5 198
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>626 225</b>	<b>(36 505)</b>	<b>589 720</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 008 852</b>	<b>21 231</b>	<b>1 024 776</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	583 903	54 719	638 622
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>583 923</b>	<b>54 719</b>	<b>638 642</b>

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 285	13 908
Прочие обязательства	1450	219 066	(94 984)
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>243 658</b>	<b>(81 076)</b>
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	1550	0	47 588
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>181 271</b>	<b>47 588</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 008 852</b>	<b>21 231</b>
			<b>1 024 776</b>

## 2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

### 2.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Таблица 3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г.	616 162	(196 215)	209 513	-	(48 733)	(219 983)	-	825 675
	за 2021г.	344 411	(175 317)	271 751	-	(4 017)	(24 915)	-	616 162
в том числе: Транспортные средства	за 2022г.	344 105	(115 805)	182 331	-	(7 891)	(126 447)		526 436
	за 2021г.	141 402	(112 547)	202 703	-	(3 766)	(7 024)	-	344 105
									(115 805)

28



Другие виды основных средств	за 2022г.	20 795	(10 992)	6 156	-	-	(2 720)	-	-	26 951	(13 712)
	за 2021г.	13 461	(9 471)	7 334	-	-	(1 521)	-	-	20 795	(10 992)
Здания	за 2022г.	-	-	6 015	-	-	(2 877)	-	-	6 015	(2 877)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2022г.	-	-	7 221	-	-	(4 293)	-	-	7 221	(4 293)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	249 707	(68 122)	7 682	-	(40 842)	(83 416)	-	-	257 389	(110 696)
	за 2021г.	188 185	(52 248)	61 522	-	(251)	(16 125)	-	-	249 707	(68 122)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	808	(756)	-	-	-	(63)	-	-	808	(819)
	за 2021г.	808	(656)	-	-	-	(100)	-	-	808	(756)
Офисное оборудование	за 2022г.	747	(540)	108	-	-	(167)	-	-	856	(707)
	за 2021г.	555	(395)	192	-	-	(145)	-	-	747	(540)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	42 010	(29 757)	-	(42 010)	(36 759)	(7 002)	-	-	-	-





## 2.2. Активы в форме права пользования

Таблица 5

Наименование группы ППА	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Строка 1151 «Права пользования активами», в том числе:	248 163	306 490
Транспортные средства	242 098	187 014
Машины и оборудование	-	106 240
Здания	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Земельные участки	6 065	13 235

## 2.3. По состоянию на отчетную дату у Общества имеются объекты основных средств, полученные (переданные) по договору лизинга:

Таблица 6

Лизингодатель	Номер Договора лизинга	Дата договора лизинга	Предмет лизинга
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2020/16606	23.12.2020	Кран-манипулятор КАМАЗ с КМУ РК23500А
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2020/16634	29.12.2020	Автомобиль Renault Duster (2 шт.)
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/16645	12.01.2021	Автомобиль ГАЗ А22R32
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/16653	12.01.2021	Автомобиль ГАЗ А22R32
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/16646	12.01.2021	Автомобиль ГАЗ А32R32
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17178	30.03.2021	Перегружатель MF2500CS-IMIX
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17216	06.04.2021	Каток дорожный VOLVO SD135B
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17243	09.04.2021	Машинокомплект Trimble 3D на бульдозер CaterpillarD6K и 1 комплект базовой станции
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17274	12.04.2021	МКДМ-7017-K2 (пылесос)

ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17284	14.04.2021	2 (два) автомобиля Renault Duster
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17340	20.04.2021	Автомобиль Toyota Hilux
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17812	16.06.2021	Автомобиль Renault Duster
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/17828	29.06.2021	Автогрейдер SEM922
ООО "Райффайзен-Лизинг"	2021/18474	21.09.2021	Каток BOMAG BW 120 AC-5
ООО ВФС Восток"	2783763	02.11.2021	Каток VOLVO SD160B
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-03-01	12.11.2021	Каток BOMAG BW 206AD-50
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-05-01	15.11.2021	Автомобиль Volkswagen Tiguan
ООО "Скания Лизинг"	17561-119-001	22.11.2021	Автомобили SCANIA (4 шт.)
ООО "Мэйджор Лизинг"	LS-778028/2021	30.11.2021	Автомобиль Toyota Fortuner
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-07-01	14.12.2021	Асфальтоукладчик Caterpillar AP655F
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-04-01	19.11.2021	Автотопливозаправщик
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-02-01	19.11.2021	ЭД500К
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-01-01	19.11.2021	ЭД500К
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-07-01	14.12.2021	Асфальтоукладчик CATERPILLAR AP655F
ООО "Балтийский лизинг"	57/22-МС3	30.05.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN...0048)
ООО "Балтийский лизинг"	59/22-МС3	30.05.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN...0049)
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA0768086	28.06.2022	Автомобиль Peugeot Partner Crossway
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA0968455	28.06.2022	Автомобиль Naval Jolion
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2870163	29.06.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN 0005853) 9453-0000010-50



ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA1770174	29.06.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN 0000264) 9453-0000010-50
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2070160	29.06.2022	Седелный тягач SCANIA G4X200 G440
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2189831	22.07.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN 3006428) 9453-0000010-50
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2377007	07.07.2022	Седелный тягач SCANIA G4X200 G440
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA0877017	07.07.2022	Седелный тягач SCANIA G4X200 G441
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA2389913	22.07.2022	Полуприцеп-самосвал Грюнвальд (VIN 3006428) 9453-0000010-50
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA0694848	29.07.2022	Погрузчик Bobcat S530
ООО "Балтийский лизинг"	134/22-МСЗ	08.08.2022	ГАЗ А22R32 (Дорожный мастер)
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA06119613	25.08.2022	SHACMAN SX4258W324C
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	AA22149090	14.10.2022	Автомобиль Renault Duster
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-13-01-МП	25.10.2022	Автомобиль специальный, лаборатория передвижная
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-14-01	02.11.2022	Самосвал 658931-03E
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-15-01	02.11.2022	Самосвал 658931-03E
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-16-01	03.11.2022	Самосвал 658931-03E
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-22-01	23.11.2022	Погрузчик колесный SDLG LG953
АО "Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-149567-23-01	23.11.2022	Погрузчик колесный SDLG LG954

Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 7

Наименование показателя	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	за 2022г.	15 046	171 939	-	(173 593)	13 392
	за 2021г.	1 804	230 102	-	(216 860)	15 046
Оборудование к установке	за 2022г.	63	153	-	(153)	63
	за 2021г.	55	457	-	(449)	63

#### 2.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны за минусом созданного резерва под снижение их стоимости. Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2022г.	94 081	-	4 474 983	(4 294 495)	-	-	X	274 569	-
	за 2021г.	78 546	-	2 997 976	(2 982 441)	-	-	X	94 081	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	91 817	-	2 074 187	(1 915 525)	-	-	-	250 479	-
	за 2021г.	66 630	-	1 034 423	(1 009 236)	-	-	-	91 817	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	193	(193)	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-



Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	2 264	-	2 400 796	(2 378 970)	-	-	-	24 090	-
	за 2021г.	11 916	-	1 666 084	(1 675 884)	-	-	-	2 264	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.5. Финансовые вложения

Таблица 9

Наименование показателя	Остаток на начало 2022г.	Поступило	Выбыло	Остаток на конец 2022г.
Краткосрочные финансовые вложения - всего, тыс. руб.	419 583	23 049 045	(23 015 595)	453 033
в том числе: депозитные вклады	415 000	23 048 345	(23 015 595)	447 750
Предоставленные займы	4 583	700	-	5 283

## 2.6. Обеспечение обязательств

Таблица 10

Наименование показателя		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего		-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии		17 933	2 638	4 873
Выданные - всего		-	-	-
в том числе:				

## 2.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют:

по состоянию на 31 декабря 2021г. – 4 727 423,37руб.

по состоянию на 31 декабря 2022г. - 84 068 518,26руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях:

ООО "ВАЙЛДБЕРРИЗ БАНК" В Г. МОСКВА

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

В 2022 году денежные средства в кредитной организации не привлекались.

## 2.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года увеличилась по отношению к 2021 году в связи с тем, что в 2022 год были оплачены авансы поставщикам за ТМЦ, работы, услуги на 2023 год.



## Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 11

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.	
			создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам		
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				восстановление резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	88 645	(23 473)	(267)	290	228 112	(23 451)
в том числе:						
покупатели и заказчики	27 809	(23 005)	-	-	33 907	(23 005)
Авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	40 027	(468)	(267)	290	139 004	(446)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	---	---	---	---	---	---
не предъявленная к оплате начисленная выручка	---	---	---	---	---	---
расчеты по налогам и сборам	19 292	---	---	---	52 875	---
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	583	---	---	---	580	---
расчеты с персоналом	816	---	---	---	4	---
прочие дебиторы	118	---	---	---	1 742	---

Доля дебиторской задолженности в общей величине оборотных активов организации:

Таблица 12

Наименование показателя	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Доля дебиторской задолженности в стоимости оборотных активов, %	19,64	11,05
Доля дебиторской задолженности в общей величине активов, %	13,5	6,4

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 20 686 633,63 руб.

## 2.9. Кредиторская задолженность и обязательства по аренде

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 364 919 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 183 906 тыс. руб.

Авансы полученные – 160 043 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 4 046 тыс. руб.

Текущая задолженность по з/пл – 6 365 тыс. руб.

Прочая – 10 559 тыс. руб.

Таблица 13

Наименование показателя	Остаток на 31.12.22г.	Остаток на 31.12.21г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>93 690</b>	<b>124 082</b>
в том числе:		
поставщики и подрядчики	---	---
авансы полученные	---	---
задолженность перед персоналом организации	---	---
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	---	---
задолженность по налогам и сборам	---	---
обязательства по аренде	93 690	124 082
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>364 919</b>	<b>175 009</b>
в том числе:		
поставщики и подрядчики	183 906	152 251
авансы полученные	160 043	1
задолженность перед персоналом организации	6 365	4 213
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 112	2 674
задолженность по налогам и сборам	4 047	15 361
прочие кредиторы	7 446	509



Прочие краткосрочные обязательства	49 144	47 588
обязательства по аренде	49 144	47 588
<b>Итого</b>	<b>443 220</b>	<b>404 368</b>

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 0,00 руб.

Обществом проводятся мероприятия по оптимальному управлению кредиторской задолженностью: оформляются акты сверки, акты взаимозачетов, графики погашения кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства:

Таблица 14

Оценочные обязательства	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 262	17 440	(14 237)	-	9 465
в том числе: резерв на предстоящую оплату отпусков	6 262	17 440	(14 237)	-	9 465

## 2.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Таблица 15

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета</b>	389 188	164 310
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	389 188	164 310
<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(77 838)</b>	<b>(32 862)</b>
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>1 433</b>	<b>169</b>
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>(79 271)</b>	<b>(33 031)</b>
<b>Отложенный налог на прибыль, в т.ч.</b>	<b>(9 560)</b>	<b>(16 300)</b>
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		

обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок			-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах			-
<b>Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)</b>	<b>(69 711)</b>	<b>(16 731)</b>	

## 2.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период 2022 год

Таблица 16

Наименование показателя	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	
Всего, в том числе:	2 155 751	
Строительство и ремонт дорог	2 140 958	
Услуги техники, аренда	14 793	

Расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 17

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	1 188 720	882 065
Расходы на оплату труда	125 206	144 398
Отчисления на социальные нужды	22 465	24 645
Амортизация	35 712	41 146
Прочие затраты	352 495	365 031
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>1 724 598</b>	<b>1 457 285</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	---	---
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	21 826	9 652
незавершенного производства	21 826	9 652
готовой продукции и товаров для перепродажи	---	---

остатков товаров отгруженных	---	---
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 746 424</b>	<b>1 466 937</b>

## 2.12. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Таблица 18

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Продажа имущества</b>	<b>59 310</b>	<b>(50 865)</b>
продажа основных средств	833	(167)
продажа объектов незавершенного строительства	-	-
продажа сырья и материалов	58 477	(50 698)
продажа прочих активов	-	-
<b>Прочая реализация</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	-	-
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	-	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	<b>23 183</b>	<b>(23 451)</b>
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Безвозмездно полученное (переданное) имущество</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Услуги банка (Банковские гарантии, кредитные линии)	-	(12 942)
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	-	(49)
Штрафы, пени, госпошлины	-	(656)
Проценты по депозитам, займам, кредитам	-	-
<b>Прочие доходы (расходы)**</b>	<b>534</b>	<b>(3 516)</b>
<b>Итого</b>	<b>83 027</b>	<b>(91 479)</b>



## 2.13. Информация о связанных сторонах

2.11.1. Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

Левев Владимир Ильич ИНН 503106634408 – доля участия в Уставном капитале 51%;  
Харламов Сергей Николаевич ИНН 772083174848 - доля участия в Уставном капитале 49%.  
В 2022 выплата дивидендов не производилась.

Перечень связанных сторон:

№ пп	Наименование	Характер отношений со связанной стороной
1	ООО "МОСДОРКОМПЛЕКТ"	Генеральный директор - Харламов С.Н.

Операции со связанными сторонами не осуществлялись.

## 2.11.2. Информация по группе «Основной управленческий персонал»

Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала

Таблица 19

№	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оплата труда за отчетный период	12 314
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	922
3	Отчисления с ФОТ за отчетный период	2 043

## 2.14. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ТехСтройКонтракт» за 2022 год сформирована на основании принципа (допущений) непрерывности деятельности. Факторы, возникшие в связи с влиянием специальной военной операции, начавшейся 24.02.2022г., и ее последствий не оказали существенного влияния на способность ООО «ТехСтройКонтракт» непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

Объявленные санкции в отношении Российской Федерации и ряда российских банков, Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Количественный эффект влияния указанных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, проводится анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Общество в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Незаконченные судебные дела и претензионные споры с участием ООО «ТехСтройКонтракт» на 31.12.22 отсутствуют.

## 2.15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не возникло.

30 марта 2023 года



Генеральный директор

С.А. Кузнецов