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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	133 710	(13 366)	-	-	-	(6 684)	-	-	133 710	(20 050)
	5210	за 2019г.	128 643	(6 732)	5 066	-	-	(6 634)	-	-	133 710	(13 366)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	212	(109)	-	-	-	(69)	-	-	212	(178)
	5211	за 2019г.	212	(40)	-	-	-	(69)	-	-	212	(109)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	5 245	(2 544)	-	-	-	(912)	-	-	5 245	(3 456)
	5212	за 2019г.	5 178	(1 625)	67	-	-	(919)	-	-	5 245	(2 544)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	84	(65)	-	-	-	(16)	-	-	84	(81)
	5213	за 2019г.	84	(49)	-	-	-	(16)	-	-	84	(65)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	5 260	(1 061)	-	-	-	(681)	-	-	5 260	(1 742)
	5214	за 2019г.	436	(436)	4 824	-	-	(624)	-	-	5 260	(1 061)
Здания	5205	за 2020г.	122 909	(9 588)	-	-	-	(5 006)	-	-	122 909	(14 594)
	5215	за 2019г.	122 734	(4 582)	175	-	-	(5 006)	-	-	122 909	(9 588)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	5 066	-	(5 066)	-
в том числе: Нежилое помещение 414,9 кв.м, МСК, ул.Василисы Кожиной, д.1 (Инв.№ 000000054)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	175	-	(175)	-
Автомобиль Mercedes-Benz V 250 D 4MATIC VIN:WDF44781313457819 (Инв.№000000123)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	4 824	-	(4 824)	-
Прочие	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Нацветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Главный бухгалтер Кудряшов Н.В.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7 543	-	13 329	(19 055)	-	-	X	1 818	-
	5420	за 2019г.	58	-	13 290	(5 805)	-	-	X	7 543	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	9	-	41	(38)	-	-	9	12	-
	5421	за 2019г.	9	-	122	(122)	-	-	2	9	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	7 468	-	13 101	(18 837)	-	-	-	1 732	-
	5425	за 2019г.	9	-	12 945	(5 485)	-	-	-	7 468	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	65	-	187	(179)	-	-	-	74	-
	5427	за 2019г.	40	-	224	(198)	-	-	-	65	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторскй в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	6 571	-	178	-	(5 617)	-	-	-	-	-	1 132	-
	5530	за 2019г.	24 982	-	6 332	-	(24 752)	-	-	-	-	10	6 571	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 238	-	-	-	(5 526)	-	-	-	-	-	712	-
	5531	за 2019г.	24 111	-	6 238	-	(24 111)	-	-	-	-	-	6 238	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	236	-	48	-	(64)	-	-	-	-	-	220	-
	5532	за 2019г.	613	-	93	-	(470)	-	-	-	-	-	236	-
Прочая	5513	за 2020г.	98	-	129	-	(27)	-	-	-	-	-	200	-
	5533	за 2019г.	258	-	1	-	(171)	-	-	-	-	10	98	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	6 571	-	178	-	(5 617)	-	-	X	X	X	1 132	-
	5520	за 2019г.	24 982	-	6 332	-	(24 752)	-	-	X	X	X	6 571	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	60 000	-	-	-	-	-	-	-	60 000
	5573	за 2019г.	78 200	-	-	(18 200)	-	-	-	-	60 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	55 178	4 644	5 922	(27 321)	-	-	-	-	38 423
	5580	за 2019г.	54 105	3 010	7 057	(9 005)	-	-	-	10	55 178
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	110	60	-	(110)	-	-	-	-	60
	5581	за 2019г.	394	110	-	(394)	-	-	-	-	110
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 348	4 554	-	(2 348)	-	-	-	-	4 554
	5582	за 2019г.	2 331	(109)	-	127	-	-	-	-	2 348
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 863	29	3	(281)	-	-	-	-	1 614
	5583	за 2019г.	8 061	9	-	(6 218)	-	-	-	10	1 863
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	50 622	-	5 919	(24 525)	-	-	-	-	32 016
	5585	за 2019г.	40 719	3 000	7 057	(154)	-	-	-	-	50 622
прочая	5566	за 2020г.	235	-	-	(57)	-	-	-	-	178
	5586	за 2019г.	2 600	-	-	(2 365)	-	-	-	-	235
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	55 178	4 644	5 922	(27 321)	-	X	X	X	38 423
	5570	за 2019г.	54 105	3 010	7 057	(9 005)	-	X	X	X	55 178

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	38	122
Расходы на оплату труда	5620	3 158	5 880
Отчисления на социальные нужды	5630	748	1 768
Амортизация	5640	6 684	6 634
Прочие затраты	5650	5 291	5 287
Итого по элементам	5660	15 919	19 691
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(7 460)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	5 736	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 655	12 231

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



Руководитель _____ **Нецветаев Дмитрий Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 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	-	337	-	-	337
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	-	337	-	-	337

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Главный бухгалтер Кудряшова Н.В.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Нецветаев Дмитрий Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 марта 2021 г.

Главный бухгалтер Кудряшова Н.В.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"Дорстройсервис"

121096, г. Москва, ул Василисы Кожиной, д.1, 7 этаж, оф. 36, тел (495) 514-02-33, e-mail: inbox@dor-service.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Оглавление

1. Хозяйственная деятельность 1
2. Размер и структура уставного капитала 1
3. Организационная структура и численность 2
4. Основные положения учетной политики организации 2
5. Информация об отдельных активах и обязательствах 5
6. Расшифровка отдельных показателей отчетности 6
6.1. Доходы 6
6.2. Расходы 6
6.3. Резерв на оплату отпусков 6
7. Результат деятельности. Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02) 6
8. Информация о связанных сторонах 7
9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности 8
10. Информация о событиях после отчетной даты 8

1. Хозяйственная деятельность

ООО «Дорстройсервис» зарегистрировано 30 августа 2006 года. Свидетельством о государственной регистрации серии 77 № 008625389 присвоен ОГРН 5067746367288.

ООО «Дорстройсервис» относится к субъектам малого предпринимательства, критерии отнесения к которому определены Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Основными видами деятельности ООО «Дорстройсервис» являются:

- изыскательские, проектные, строительно-монтажные работы, изготовление материалов, изделий, конструкций, и другие виды работы по строительству, ремонту, реставрации и реконструкции объектов гражданского и производственного назначения, а также автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения;

-аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом,

а также иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

В соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 N 148-ФЗ с 2009 г. организация является членом саморегулируемых организаций (СРО):

- в области строительного проектирования - Союз дорожных проектных организаций «РОДОС».

2. Размер и структура уставного капитала

На начало отчетного года Уставный капитал ООО «Дорстройсервис» составляет 200 тыс. руб.

На 01.01.2020 г. доли в Уставном капитале распределены следующим образом:
- Нецветаева Н.Б.– размер доли 50 %, номинальной стоимостью 100 тыс. руб.;
- Нецветаев Д.Ю. – размер доли 50 %, номинальной стоимостью 100 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. размер и состав долей в Уставном капитале остались без изменения.

3. Организационная структура и численность

На отчетную дату 31.12.2020 г. численность сотрудников компании составляет 5 человек, из них 3 штатных сотрудников, 2 внешних совместителя.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Нецветаевым Д.Ю., избранным участниками общества (Протокол №8 от 31.10.2018г.). Лицом, ответственным за организацию, ведение бухгалтерского учета и составление отчетности является главный бухгалтер – Кудряшова Н.В.

4. Основные положения учетной политики организации

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- ✓ Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н;
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99, утвержденного Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н);
- ✓ Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н);
- ✓ Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению.

В течение 2020 г. на формирование финансового результата, а также на формирование налоговой базы для исчисления налогов оказали существенное влияние следующие пункты учетной политики:

Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливать, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

В налоговом учете имущество стоимостью менее 100 000 руб. учитывать в числе материальных расходов и списывать на затраты единовременно по соответствующим счетам. Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Затраты на ремонт основных средств учитывать по фактически произведенным затратам.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

Прямые затраты, составляющие себестоимость продукции проектной организации, группируются по следующим статьям: субподрядные работы; сбор исходных данных; материалы;- заработная плата; страховые взносы; амортизация; прочие затраты.

Прямые расходы классифицируются по способу включения в себестоимость проектной продукции:

1. Прямые расходы, которые можно с достоверностью отнести к конкретному договору учитываются непосредственно по статьям на основании первичных документов.

2. Прямые расходы, стоимость которых невозможно прямо списать на себестоимость проектных и изыскательских работ в разрезе конкретного договора без предварительного распределения, включаются в себестоимость пропорционально доли затрат рабочего времени

каждого производственного отдела, затраченного на конкретный договор к общей сумме затрат рабочего времени всего производственного отдела.

Данные расходы предварительно учитываются на 25 счете "Общепроизводственные расходы" в разрезе установленной номенклатуры статей. Ежемесячно их общая стоимость перечисляется на счет "Основное производство" с отражением по статье "Общепроизводственные расходы" в разрезе договоров, согласно доле затрат.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета для обобщения информации о затратах на производство продукции, выполнение работ является счет 20.01 "Основное производство". По дебету счета отражаются прямые расходы, связанные с выполнением работ. По кредиту счета 20.01 отражаются суммы фактической себестоимости выполненных работ. Данные суммы списываются в дебет счета 90 "Выручка". Сальдо на конец месяца показывает стоимость незавершенного производства.

К незавершенному производству организации относятся незаконченные проектно-изыскательские работы. Стоимость незавершенного производства состоит из затрат, произведенных непосредственно организацией и затрат по работам, выполненным сторонними организациями по заключенным договорам. Незавершенное производство оценивается по прямым статьям по фактическим производственным затратам. Затраты незавершенного производства списываются после полного окончания и сдачи работы заказчику в соответствии с условиями договора в порядке, предусмотренном Планом счетов бухгалтерского учета. Порядок и сроки приемки работ устанавливаются в договоре по соглашению сторон.

Отдельно в учетной политике раскрыт учет объекта недвижимости и расходов, связанных с ним:

Формирование первоначальной стоимости, ее изменение

Объект недвижимости принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, порядок определения которой установлен п. п. 8 - 12 ПБУ 6/01.

В случае приобретения основного средства за плату его первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение объекта основных средств за плату согласно п. 8 ПБУ 6/01 являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основного средства;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением основного средства;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением основного средства.

Общехозяйственные и иные аналогичные расходы учитываются в первоначальной стоимости объекта недвижимости лишь в том случае, если они непосредственно связаны с приобретением, приведением его в состояние, пригодное для использования.

Доработка объекта недвижимости до состояния пригодности к эксплуатации сопровождается увеличением его стоимости, что влияет на формирование первоначальной стоимости, по которой он в дальнейшем будет принят к учету в качестве основного средства.

Переоценка объекта основных средств, предусмотренная п. 15 ПБУ 6/01, не проводится.

Амортизация

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации (п. 17 ПБУ 6/01). Пунктом 49 Методических рекомендаций N 91н уточнено, что посредством начисления амортизации погашается стоимость основных средств, находящихся в организации на праве собственности.

Категории основных средств, не подлежащих амортизации, перечислены в п. 17 ПБУ 6/01.

Приобретенное организацией офисное нежилое помещение относится к группировке 210.00.00.00.000 "Здания (кроме жилых)" Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) и к десятой амортизационной группе (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет).

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его принятия к бухгалтерскому учету (п. 21 ПБУ 6/01). Прекращается начисление амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта основных средств либо его списания с бухгалтерского учета (п. 22 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации в течение срока полезного использования основных средств не приостанавливается, за исключением случаев, предусмотренных п. 23 ПБУ 6/01, то есть когда объекты по решению руководителя организации переводятся на консервацию сроком более 3 месяцев, а также на период восстановления объектов продолжительностью более 12 месяцев.

Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому оно относится (п. 24 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации производится одним из способов, предусмотренных п. 18 ПБУ 6/01, п. 53 Методических указаний N 91н: - линейным способом.

Ремонт основных средств

Восстановление основных средств в соответствии с п. 26 ПБУ 6/01 может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

В зависимости от характера и объема проводимых ремонтных работ, в зависимости от периода времени, в течение которого проводится ремонт, принято выделять текущий, средний и капитальный ремонт основных средств.

Независимо от вида ремонта целью любого из них является поддержание основного средства в исправном состоянии и ни один из видов ремонта не меняет технических характеристик основного средства и не увеличивает срока его полезного использования.

Затраты на ремонт складываются из стоимости материалов, запасных частей, агрегатов и узлов, использованных для ремонта. В затраты на ремонт включается заработная плата работников, осуществляющих ремонт, и суммы взносов на социальное страхование и обеспечение, а также стоимость услуг сторонних организаций при проведении ремонта подрядным способом.

Затраты на ремонт основных средств в соответствии с п. 27 ПБУ 6/01 отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. Аналогичная норма закреплена и п. 18 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, согласно которому расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет арендной платы за землю

Затраты по аренде земельного участка учитываются как расходы по обычным видам деятельности (п. п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99). Аналогичная позиция представлена в Письме Минфина России от 2 декабря 2011 г. N 14-06-19/310-19.

Указанные расходы признаются ежемесячно исходя из суммы арендной платы, причитающейся арендодателю по договору за текущий месяц, независимо от даты фактического перечисления арендной платы (п. п. 6, 6.1, 16, 18 ПБУ 10/99).

Учет налога на имущество

Недвижимое имущество, учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета, признается объектом налогообложения по налогу на имущество организаций (п. 1 ст. 374 НК РФ). Получение недвижимости и принятие ее на учет по счету 01 "Основные средства" (или 03 "Доходные вложения в материальные ценности") влекут обязанность начислять налог на имущество организаций вне зависимости от факта государственной регистрации прав собственности на объект недвижимости (Письмо Минфина России от 01.10.2015 N 03-05-05-01/56284).

Объекты недвижимости, по которым налоговая база определяется исходя из кадастровой

стоимости, указаны в п. 1 ст. 378.2 НК РФ. К ним относятся, в том числе:

- административно-деловые центры и помещения в них (пп. 1 п. 1 ст. 378.2 НК РФ).

Налоговая ставка устанавливается законом субъекта РФ и не может превышать 2%. В Москве налоговая ставка в 2020 г. составляет 1,7%.

Налоговая база определяется на основе кадастровой стоимости при условии, что законодательным (представительным) органом субъекта РФ принят закон, устанавливающий особенности определения налоговой базы исходя из кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества, указанных в пп. 1, 2, 4 п. 1 ст. 378.2 НК РФ (п. 2 ст. 372, п. 2 ст. 378.2 НК РФ).

Годовая сумма налога рассчитывается в соответствии сп. 12 ст. 378.2, п. 1 ст. 382 НК РФ.

В течение года уплачиваются авансовые платежи (пп. 1 п. 12 ст. 378.2 НК РФ), а по итогам года в бюджет уплачивается налог в сумме, рассчитанной по формуле (п. 2 ст. 382 НК РФ).

Учет расходов, связанных с содержанием помещения

Расходы, связанные с производством и реализацией, включают в себя затраты на содержание, эксплуатацию, ремонт, техническое обслуживание основных средств и иного имущества, а также на поддержание их в исправном состоянии.

Расходы по обычным видам деятельности в соответствии с п. 7 ПБУ 10/99 включают расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные средства

Основные производственные фонды организации представлены нежилым помещением, автотранспортом, офисной мебелью и оборудованием, оргтехникой, компьютерной техникой, производственным и хозяйственным инвентарем. Все они находятся в эксплуатации.

С 2018 г. введено в эксплуатацию нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. В.Кожиной д.1.

В бухгалтерском и налоговом учете такой единый объект недвижимого имущества, как Помещение, на основании норм п. 6 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" о выделении отдельных учетных единиц при существенном различии сроков полезного использования представлен группой основных средств:

№ п/п	Наименование основных средств	Срок полезн. исп., мес.	Амортизационная группа
1	Нежилое помещение	361	Десятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет вкл.)
2	Системы вентиляции и кондиционирования воздуха	85	Пятая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет вкл.)
3	Система контроля и управления доступом	37	Третья группа (имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет вкл.)
4	Система электроснабжения	181	Седьмая группа (имущество со сроком полезн. использования свыше 15 лет до 20 лет вкл.)
5	Структурированные кабельные системы	61	Четвертая группа (имущество со сроком полезн. использования свыше 5 лет до 7 лет вкл.)
6	Устройства пожарной сигнализации	121	Шестая группа (имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет вкл.)

Денежные средства в организации

Касса организации

В соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" и на основании расчета лимита остатка наличных денег в кассе, в организации с 09.01.2018 г. установлен лимит кассы 62 486 руб.

Остаток наличных денежных средств в кассе на 01.01.2020г. составлял 8.3 тыс. руб.

Остаток наличных денежных средств в кассе на 31.12.2019г. составил 4.0 тыс. руб.

Расчетные счета организации

Организация имеет расчетные счета в «ОТП Банк» (АО) и ПАО СБЕРБАНК г. Москва
Остаток денежных средств на расчетных счетах на 01.01.2020г. составлял 25 тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных счетах на 31.12.2020г. составил 358 тыс. руб.

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

6.1. Доходы

Объем продаж за 2020 г. по основным видам деятельности составил 25 306 тыс. руб., в том числе:

- Выполнение работ (оказания услуг) по проектированию при строительстве, ремонте, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения – 62.5 тыс. руб.

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества – 25 243,5 тыс. руб.

В 2020 году организацией были получены прочие доходы в сумме 764 тыс. руб.

6.2. Расходы

За 2020 г. расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат составили:

Себестоимость ВСЕГО (тыс. руб.), в том числе:	**18 469**
Амортизация	12 225
Расходы на оплату труда	36
Командировочные расходы	22
Прочие расходы	5 166
Общепроизводственные расходы	1 020

Управленческие ВСЕГО (тыс. руб.), в том числе:	**3 186**
Амортизация ОС	366
Аудиторские услуги	150
Расходы на оплату труда	1 866
Материальные расходы.	30
Программное обеспечение	64
Прочие расходы	296
Услуги связи, интернета	414

Прочие расходы (тыс. руб.), в том числе:	**4 651**
Отчисления в оценочные резервы	337
Проценты к уплате	4 276
Прочие расходы	38

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма незавершенного производства составила 1 732 тыс. руб.

6.3. Резерв на оплату отпусков

Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составил 337 тыс. руб.

7. Результат деятельности. Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02)

По результатам хозяйственной деятельности за 2020 г. по данным бухгалтерского учета получен убыток в размере **1 000 тыс. руб.,** а чистая прибыль составила **801 тыс. руб.,** при этом налоговая прибыль составила – **576 тыс. руб.**

Согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" при наличии постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрываем величину таких показателей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Комментарии
Условный доход по налогу на прибыль	- 200	Бухгалтерская прибыль (1 000 039*0,2)
Постоянные налоговые обязательства	+ 1	Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения (2 768*0,2)
Изменение отложенных налоговых активов	+ 314	- Амортизация БУ ОС стоимостью менее 100 тыс.руб. (1 236*0,2) - Резерв БУ на оплату отпусков (337*0,2)
Текущий налог на прибыль за 2020 г.	115	Налоговая прибыль (576*0,2)

8. Информация о связанных сторонах

В бухгалтерской отчетности организация обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п. 27 ПБУ 4/99, п. 1 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н).

В соответствии со ст. 4 Закона РСФСР от 22.03.1991 N 948-1 "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках" аффилированными лицами организации являются:

№ п/п	Наименование/ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на конец отчетного периода	
				Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в УК общества, %
1	Нецветаев Д.Ю.	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации. Имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале организации	15.06.2015, 01.11.2018	50,0
2	Нецветаева Н.Б.	г. Москва	Имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале организации	17.08.2006	50,0
3	ООО «ИДМП»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	17.08.2006	Доли участия в УК не имеет

В отчетном году организация **проводила следующие операции с аффилированными лицами** по оказанию (потреблению) услуг, по передаче (поступлению) активов или возникновению (прекращению) обязательств со связанной стороной (п. 5 ПБУ 11/2008):

- приобретение и продажа работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Расчеты по договорам со связанными сторонами в 2020 г. (тыс. руб.)

В отчетном году организация предоставила ООО «ИДМП» в аренду имущество и выполнила проектно-изыскательских работ на сумму 25 306 тыс.руб., а также вернула займов и процентов по ним на сумму 19 692 тыс.руб.

В отчетном году организация **не проводила операций с аффилированными лицами** по передаче (поступлению) активов или возникновению (прекращению) обязательств со связанной стороной (п. 5 ПБУ 11/2008) таких как:

- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- продажа вклада в уставные (складочные) капиталы;
- продажа основных средств и других активов.

Согласно п. 5 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах организация, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых связанным сторонам. В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 организация обязана раскрыть в отчетности информацию об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий (п. 3 ПБУ 8/01).

По состоянию на 31.12.2020 г. организация **не имеет условных фактов** таких как:

- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;
- обязательства в отношении охраны окружающей среды;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

10. Информация о событиях после отчетной даты

Организация обязана раскрыть в отчетности информацию о событиях после отчетной даты (п. 27 ПБУ 4/99).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год организация **не имеет следующих событий после отчетной даты**:

1. Событий, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность:

объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;

произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;

продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;

обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;

получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

2. Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

принятие решения о реорганизации организации;

приобретение предприятия как имущественного комплекса;

реконструкция или планируемая реконструкция;

принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;

крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств;

пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;

прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;

существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;

непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;

действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Генеральный директор
ООО «Дорстройсервис» Нецветаев Д.Ю.



Главный бухгалтер Кудряшова Н.В.