

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-строительный Трест»

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год.**

Содержание

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Информация об участниках и уставном капитале Общества.....	4
1.4. Информация об органах управления	4
1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
2. События после отчетной даты.....	4
3. Основные элементы учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	4
3.1. Основа представления.....	4
3.2. Организация ведения бухгалтерского учета.....	5
3.3. Критерии существенности.....	5
3.4. Материально - производственные запасы.....	5
3.4.1. Материалы.....	5
3.5. Расходы будущих периодов	5
3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами	6
3.7. Порядок учета кредитов и займов.....	6
3.8. Порядок формирования доходов	7
3.9. Порядок формирования расходов.....	8
3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль	8
3.11. События после отчетной даты.....	8
3.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	9
3.13. Отчет о движении денежных средств.....	9
4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	10
4.1. Нематериальные активы.	10
4.2. Основные средства.....	10
4.3. Финансовые вложения.	10
4.4. Прочие внеоборотные активы.	10
4.5. Запасы.....	11
4.6. Дебиторская задолженность.....	12
4.7. Денежные средства и их эквиваленты.....	14
4.8. Капитал.....	15
4.9. Кредиты и займы полученные.....	15
4.10. Кредиторская задолженность	16
4.11. Оценочные обязательства.....	18
4.12. Обеспечения обязательств полученные и выданные	18

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах	18
5.1. Доходы по обычным видам деятельности	18
5.2. Расходы по обычным видам деятельности	18
5.3. Договоры строительного подряда.....	19
5.4. Прочие доходы и расходы	20
5.5. Налог на прибыль	20
6. Связанные стороны	23
7. Сведения об операциях по договорам лизинга.....	24
8. Условные обязательства и активы	25

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-строительный Трест», в дальнейшем именуемое Общество, сокращенное наименование ООО «РСТ», ИНН 7203429260, КПП 720301001, создано 11.09.2017 года, о чем в Межрайонной инспекции ФНС России № 14 по Тюменской области внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1177232026322.

Юридический адрес: Российская Федерация, 625000, город Тюмень, улица Челюскинцев, дом 10, помещение 200.

Почтовый адрес: 625000, г. Тюмень, ул. Челюскинцев, д. 10, помещение 200.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, составила 3 человека.

1.2. Основные виды деятельности

- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

1.3. Информация об участниках и уставном капитале Общества

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года являются:

<i>Наименование</i>	<i>Размер доли, %</i>
<i>Мартынов Артем Александрович</i>	<i>100</i>
<i>Итого:</i>	<i>100</i>

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельности Общества осуществляется Генеральным директором, который является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральным директором Общества является Мартынов Артем Александрович (Решение единственного учредителя от 30.08.2017 г.).

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3. Основные элементы учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, других

нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества.

3.2. Организация ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет осуществляется:

-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером

3.3. Критерии существенности

При детализации показателей бухгалтерской отчетности и раскрытии информации в составе пояснений к бухгалтерской отчетности, Обществом используются следующие критерии уровня существенности:

- Качественный критерий существенности. Применение качественного критерия существенности означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяет делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества.

- Количественный критерий существенности.

В целях обособления информации об отдельных статьях бухгалтерского баланса существенной признается статья, если она входит в группу статей, составляющих 5% и более от валюты баланса, и ее сумма составляет 5% и более к общему итогу группы статей.

В отношении отчета о финансовых результатах, при раскрытии показателей выручки, прочих доходов и соответствующих им расходов по каждому виду деятельности, критерий существенности составляет 5 процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

Для представления в отчете о движении денежных средств информации о денежных потоках между дочерними, зависимыми обществами и материнской компанией, таковые признаются существенными, если:

- в части поступлений от текущих, инвестиционных и финансовых операций - если такие поступления составляют 5 % и более от итоговой суммы поступлений от текущих, инвестиционных и финансовых операций соответственно,

- в части платежей по текущим, инвестиционным и финансовым операциям - если такие платежи составляют 5 % и более от итоговой суммы платежей текущих, инвестиционных и финансовых операций соответственно.

3.4. Материально - производственные запасы

3.4.1. Материалы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина №44н от 09.06.2001.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В учете счета 15 «Заготовление материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения, включая комиссионное вознаграждение, расходы на доставку и иные затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии материалов оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

3.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами (расходы, связанные с

подготовительными мероприятиями для начала ведения строительно-монтажных работ, в том числе расходы по перебазировке техники), учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и списываются для определения финансового результата единовременно в момент признания выручки по договору. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

- преддоговорные расходы, связанные непосредственно с подготовкой и подписанием договора (на разработку технико-экономического обоснования, командировочные расходы и т.п.), понесенные до даты его подписания. В момент подписания договора и в момент признания выручки, расходы единовременно списываются на затраты по договору для определения финансового результата.

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том числе расходы на право использования программ для ЭВМ при заключении с правообладателем договора присоединения, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 и подлежат списанию в течение срока действия договора. Сумма расходов, подлежащая списанию в последующих отчетных периодах, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1210 «Запасы» (в зависимости от срока действия договора).

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа Генерального директора:

- за счет средств резерва по сомнительным долгам;
- на финансовые результаты (в полной сумме, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались, либо на разницу - если сумма ранее созданного резерва меньше суммы долгов, подлежащих списанию).

Списание долга в убыток, вследствие неплатежеспособности должника, не является аннулированием задолженности. Учет такой задолженности осуществляется Обществом на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов» в течение 5 лет с момента списания.

Списание кредиторской задолженности может происходить в связи с истечением срока исковой давности, в связи с ликвидацией кредитора, частично при заключении мирового соглашения и в других случаях, предусмотренных законодательством РФ. Кредиторская задолженность списывается по вышеуказанным основаниям на прочие доходы по каждому обязательству на основании приказа Генерального директора.

Сомнительная дебиторская задолженность раскрывается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам.

3.7. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №107н.

В бухгалтерском балансе и на счетах бухгалтерского учета задолженность по кредитам и займам представляется в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочную и краткосрочную. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Реклассификация задолженности по полученным заемным средствам (как по основному долгу, так и по соответствующим суммам начисленных процентов) производится в следующем порядке:

- краткосрочная задолженность переносится в долгосрочную, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного кредита (займа) таким образом, что срок погашения будет составлять более 12 месяцев от отчетной даты,

- долгосрочная задолженность переводится в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата долга остается менее 12 месяцев.

- По долгосрочным договорам кредита (займа), погашенным частями, задолженность по очередной части договора кредита (займа) переводится в состав краткосрочной части заемных (кредитных) средств, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата указанной части задолженности остается менее 12 месяцев.

Начисление процентов, по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с условиями договоров, с отнесением в прочие расходы или в стоимость инвестиционного актива, исходя из условий предоставления займа (кредита), фактического использования предоставленных займов (кредитов).

Инвестиционным активом Обществом признается объект, подготовка которого к предполагаемому использованию требует не менее 12 месяцев. Проценты по заемным средствам, направленным на приобретение инвестиционного актива относятся на увеличение его первоначальной стоимости.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора). Остаток не списанной на прочие расходы суммы дополнительных расходов по кредитам (займам) на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или по строке 1230 «Дебиторская задолженность» (в зависимости от срока действия договора).

3.8. Порядок формирования доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организаций подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами Общества от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации строительно-монтажных работ;
- выручка от реализации услуг генподрядчика;
- выручка от реализации материалов в рамках договоров строительного подряда;
- выручка по проектным работам;
- выручка от реализации покупных товаров;
- сдача имущества в аренду;
- услуги по тех. обслуживанию;
- выручка по капитальному ремонту;
- услуги по обучению;
- другие виды доходов.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.9. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы по строительно-монтажным работам;
- расходы по прочей основной деятельности, в том числе:
- расходы по предоставлению в аренду активов;
- расходы по продаже материалов, реализованных субподрядчикам в рамках снабжения строительства;
- расходы по продаже товаров;
- расходы по обучению;
- расходы по техобслуживанию;
- расходы по капитальному ремонту;
- расходы по услугам вспомогательных производств.

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом ежемесячно в полном объеме, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

3.11. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. №56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Событие после отчетной даты признается существенным при выполнении одного из условий:

- без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации;
- оценка этого события составляет более 5% от чистой прибыли (убытка) отчетного периода.

3.12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

При исправлении ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г. №63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Под совокупностью ошибок для целей применения ПБУ 22/2010 принимается сумма ошибок, выявленных в текущем отчетном периоде и отраженных в учете отчетного периода, которые относятся к одному и тому же отчетному периоду и влияют на показатели одной и той же статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

Общество признает ошибку существенной, если ее значение в совокупности с другими ошибками, относящимися к одному и тому же отчетному периоду, равно или превышает 5% - от чистой прибыли, равно или превышает 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Уровень существенности определяется по отношению к каждому из предшествующих периодов, к которому относится ошибка.

3.13. Отчет о движении денежных средств

Составление Отчета о движении денежных средств осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №63н (далее - ПБУ 23/2011).

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в Отчете о движении денежных средств по официальному курсу иностранной валюты на дату совершения хозяйственной операции.

Авансы полученные классифицируются Обществом в качестве поступлений от продажи соответствующих активов, авансы выданные - в качестве платежей за соответствующие активы.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, не предназначенные для инвестиций, практически не подверженные риску изменения стоимости, срок обращения (погашения) которых составляет 3 месяца и менее:

- депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях;
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, например, векселя.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Подлежат свернутому отражению следующие расчеты:

- по поступлениям от контрагента в счет возмещения расходов и перечислениям соответствующих сумм поставщикам;

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги),
- косвенные налоги.

Денежные потоки отражаются свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы.

У Общества отсутствуют Нематериальные активы.

4.2. Основные средства.

Иное использование основных средств и доходных вложений в материальные ценности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
				Поступило	Выбыло	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	за 2020 г.	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	за 2020 г.	-	4 495	-	4 495
		за 2019 г.	-	-	-	-

4.3. Финансовые вложения.

На 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют финансовые вложения, отраженные по строкам 1170- в составе долгосрочных финансовых вложений и 1240- в составе краткосрочных финансовых вложений Бухгалтерского баланса.

4.4. Прочие внеоборотные активы.

По строке 1190 Бухгалтерского баланса, в составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018г.
Проведение сертификации системы менеджмента качества предприятия	-	9	47
Сертификаты и лицензии	23	21	7
Прочие внеоборотные активы	23	30	54

4.5. Запасы

Наличие и движение запасов, отраженных по строке 1210 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			тыс.руб.	
			Себес-тоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	Восста-новлено резерва	оборот запасов между их группами (видами)	Себес-тоимость		величина резерва под снижение стоимости
						Себес-тоимость	Резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	1 343	-	20 021	(21 173)	-	-	18 662	191	-	-	
	5420	за 2019 г.	903	-	18 295	(17 855)	-	-	5 897	1 343	-	-	
в том числе: Сырье, материалы	5401	за 2020 г.	1 343	-	19 965	(21 155)	-	-	18 662	153	-	-	
	5421	за 2019 г.	903	-	18 295	(17 855)	-	-	5 897	1 343	-	-	
Готовая продукция	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты, в том числе: сертификаты и лицензии	5406	за 2020 г.	-	-	56	(18)	-	-	-	38	-	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Сведения о давальческих материалах и оборудовании, полученных от Заказчиков для производства строительных работ, учтенных на забалансовых счетах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Сырье и материалы	-	493
Оборудование	-	-

4.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Курсовые разницы	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисленные резервы по сомнительным долгам	написание погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание за счет резерва	выбыло	
												перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	10 190	-	-	-	-	(10 190)	-	-	-	-	-
	5521	2019 г.	5 412	-	8 464	-	-	(5 722)	-	-	-	-	-
	5502	2020 г.	10 190	-	-	-	-	(10 190)	-	-	-	-	-
	5522	2019 г.	5 412	-	8 464	-	-	(5 722)	-	-	-	2 037	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	29 418	343	98 707	-	628	(120 925)	-	-	-	-	(971)
	5530	2019 г.	278 136	-	396 552	-	343	(643 233)	-	-	-	(2 037)	(343)
	5511	2020 г.	21 183	-	57 089	-	-	(75 440)	-	-	-	-	-
	5531	2019 г.	254 312	-	171 327	-	-	(402 419)	-	-	-	(2 037)	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	8 041	343	38 593	-	-	(43 201)	-	-	-	-	(971)
	5532	2019 г.	23 539	-	224 986	-	343	(240 484)	-	-	-	-	(343)
Задолженность участников по вкладам в уставный капитал	5513	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочая	5514	2020 г.	194	-	3 024	-	-	-	(2 283)	-	-	-	-	-	-	935	-
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	2019 г.	285	-	239	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	-	194	-
	55141	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55341	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по добровольному и обязательному страхованию	55142	2020 г.	-	-	147	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	123	-
	55342	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	55143	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55343	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	55144	2020 г.	187	-	1 226	-	-	-	(758)	-	-	-	-	-	-	655	-
	55344	2019 г.	-	-	187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187	-
Расчеты по социальному страхованию	55145	2020 г.	7	-	1 501	-	-	-	(1 501)	-	-	-	-	-	-	7	-
	55345	2019 г.	285	-	52	-	-	-	(330)	-	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с подотчетными лицами	55146	2020 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	55346	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	55147	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55347	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2020 г.	39 608	343	98 707	628	(131 115)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 200	(971)
	5520	2019 г.	283 547	-	405 016	343	(648 955)	-	-	-	-	-	-	-	-	39 608	(343)

Основные дебиторы на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2020	тыс. руб.
		Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020
Долгосрочная дебиторская задолженность:	-	-
Покупатели и заказчики, в том числе	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность:	29 418	971
Покупатели и заказчики, в том числе	21 183	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	2 832	-
Авансы выданные, в том числе:	3 511	971
АО СТНГ	2 500	-
ООО Стройтрансгаз Сибирь	628	628
ООО СибСтройСнаб	343	343

На отчетную дату просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.7. Денежные средства и их эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчетные счета	18 723	48 793
Итого:	18 723	48 793

В отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки:

- по косвенным налогам в составе поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) и платежей (возмещение) в бюджет Российской Федерации.

Сумма налога на добавленную стоимость отражена свернуто в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное значение – по строке «прочие платежи».

Информация по увязке показателей, отраженных в отчете о движении денежных средств с данными бухгалтерского баланса:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
сумма	код строки Баланса	сумма, тыс. руб.	код строки Отчета о движении денежных средств
данные на 31.12.2020			
18 723	1250	18 723	4500
данные на 31.12.2018			
48 793	1250	48 793	4500

Информация о существенных денежных потоках, отраженных в отчете о движении денежных средств, в составе прочих поступлений и платежей:

Наименование показателя	Код строки отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций:			
Прочие поступления,	4119	13 416	54 224

в том числе			
Обеспечительные платежи		12 153	-
Прочие налоги			269
Прочие		1 263	53 955
Прочие платежи, в том числе	4129	8 898	11 028
Уплата страховых взносов		1 501	3 211
Оплата командировочных расходов		20	60
Услуги банка		99	25
НДС		6 895	1 627
Прочие		383	6 105

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования или с ограничениями по их использованию.

4.8. Капитал

Уставный капитал

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	за 2020 год	за 2019 год
Уставный капитал	1310	10	10

Добавочный капитал

На отчетные даты добавочный капитал отсутствует.

Резервный капитал

В 2020 году резервный капитал не сформирован.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли, отраженной в статье 1370 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.				
Наименование	На 01.01.2020	Поступило	Использовано	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18 124	(2 329)	-	15 795
Итого:	18 124	(2 329)	-	15 795

4.9. Кредиты и займы полученные.

В 2020 году кредиты и займы отсутствуют.

4.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 - в составе краткосрочных обязательств Бухгалтерского баланса: тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		Курсовые разницы
				в результате хозяйственных операций (сумма долга на сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	17 470	1 088	-	(9 957)	-	-	8 600	
в том числе:	5580	за 2019 г.	10 117	9 116	-	(1 763)	-	-	17 470	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	17 470	1 088	-	(9 957)	-	-	8 600	
	5581	за 2019 г.	10 117	9 116	-	(1 763)	-	-	17 470	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	53 786	53 571	-	(106 848)	-	-	509	
в том числе:	5580	за 2019 г.	321 249	239 509	-	(506 972)	-	-	53 786	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	53 025	53 566	-	(106 087)	-	-	504	
	5581	за 2019 г.	318 407	186 607	-	(451 989)	-	-	53 025	
Авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.	757	-	-	(757)	-	-	0	
	5583	за 2019 г.	2 669	37 391	-	(39 304)	-	-	757	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	43	3 125	-	(3 167)	-	-	0	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5565	за 2020 г.	0	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2020 г.	0	-	-	-	-	-	0	
	5586	за 2019 г.	130	12 112	-	(12 242)	-	-	0	
Прочие кредиторы	5567	за 2020 г.	4	5	-	(4)	-	-	5	
в том числе:	5587	за 2019 г.	0	274	-	(270)	-	-	4	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55671	за 2020 г.	0	-	-	-	-	-	-	
расчеты с подотчетными лицами	55871	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	0	
	55672	за 2020 г.	4	5	-	(4)	-	-	5	
	55872	за 2019 г.	-	274	-	(270)	-	-	4	
Итого	5550	за 2020 г.	71 256	54 659	-	(116 806)	-	-	9 109	
	5570	за 2019 г.	331 366	248 625	-	(508 735)	-	-	71 256	

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) указана за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

На отчетные периоды просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Основные кредиторы на 31.12.2020:

Тыс. руб.	
Наименование показателя	Сумма задолженности на 31.12.2020
Долгосрочная кредиторская задолженность:	8 600
Поставщики и подрядчики, в том числе	8 600
Север-Нефтегазстрой ООО	2 511
СеверПодводСтрой ООО	1 417
УНИ-Строй ООО	2 881
Спецтранссервис ООО	1 791
Краткосрочная кредиторская задолженность:	509
Поставщики и подрядчики, в том числе	504
ООО СПЕЦ МОНТАЖ	300
ООО Стройтрансгаз Регион	153
УралМехСервис МТК ООО	50
ПанТерра ОО	1

4.11. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общества, по строке 1540 бухгалтерского баланса отражены:

Оценочные обязательства, учтенные на балансе в 2020 году:

тыс. руб.									
Наименование	Код	Оста ток на начало период а	Призна но	Погаше но	Списано как избыточная сумма/ в связи с прекраще нием условий признания	Увеличен ие за счет роста приведен ной стоимо сти	Остаток на конец периода	Ожидает мый срок испол нения	Неопреде ленности в отношении и срока исполнения / суммы
Оценочные обязательства всего:	5700	457	492	(26)	-	-	923	X	X
в том числе: на оплату отпусков	5701	457	492	(26)	-	-	923	-	-
Резервы предстоящих расходов по контрагентам	5702	-	-	-	-	-	-	-	-

4.12. Обеспечения обязательств полученные и выданные

У Общества отсутствуют обеспечения выданные и полученные на дату начала, и окончания отчетного периода.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.		
Вид деятельности (Доход)	за 2020 год	за 2019 год
Выручка по договорам строительного подряда	46 211	85 984
Предоставление имущества в аренду	-	25 576
Реализация материалов в рамках договоров строительного подряда	1 363	27 259
Итого:	47 574	138 819

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по видам деятельности:

тыс. руб.		
Вид деятельности (Расход)	за 2020 год	за 2019 год
Расходы по договорам строительного подряда	37 877	83 954
Предоставление имущества в аренду	-	22 475
Реализация материалов в рамках договоров строительного подряда	1 359	27 127
Управленческие расходы	11 116	10 350
Итого:	50 352	143 906

Расходы по элементам затрат:

Наименование показателя	Код	тыс.руб.	
		за 2020 г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	19 782	2 936
Расходы на оплату труда	5620	6 200	12 378
в том числе резерв по отпускам	56201	392	343
Отчисления на социальные нужды	5630	1 600	3 274
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	21 410	110 416
В том числе резервы предстоящих расходов	56501	0	20 856
В том числе субподрядные работы	56502	18 567	52 135
В том числе аренда	56503	127	22 587
В том числе лизинговые платежи	56504	2 057	
В том числе прочие расходы	56505	660	14 838
Стоимость материалов, реализованных в рамках договоров строительного подряда	5658	1 359	14 902
Итого по элементам	5660	50 352	143 906
Изменение остатков (уменьшение [+]) всего:	5670		-
в том числе за счет незавершенного производства	56701		-
списание расходов за счет ранее созданного резерва по убыточным договорам строительного подряда (ПБУ 2/2008)	56703		-
Списание расходов на энергетические расходы в связи с не подписанием договоров и пр.	56704		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 352	143 906

5.3. Договоры строительного подряда

Основным видом деятельности Общества является осуществление строительства по договорам подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года.

Информация о понесенных расходах и признанных прибылях по договорам строительного подряда по ПБУ 2/2008:

Тыс. руб.

Код объекта	Наименование заказчика, номер договора	Объект	Сумма признанной выручки с начала действия договора (без НДС) на 31.12.2020	Сумма признанной выручки (без НДС) в отчетном периоде	Сумма понесенных расходов с начала действия договора на 31.12.2020	Сумма понесенных расходов в за отчетный период	Финансовый результат по договору с начала строительства на 31.12.2020 (+прибыль, - убыток) (гр.4-гр.6)	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов на 31.12.2020	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на 31.12.2020	Сумма задолженности перед Заказчиком на 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
РСТ-1098-КР-ЛЧ	ООО "Газпром трансгаз Сургут" Д34-046518	Реконструкция автозаправочного комплекса на КС-10 "Ярковский"	78 583	46 210	69 957	37 877	8 626	-	-	2 832
Общий итог			78 583	46 210	69 957	37 877	8 626	-	-	2 832

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по строке 2340 отчета о финансовых результатах у Общества

тыс. руб.

Наименование расходов	За 2020 год	За 2019 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	13
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	670
Доходы/расходы прошлых периодов	-	1 580
Прочие доходы	24	1 288
Итого:	24	3 551

Структура прочих расходов, отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование расходов	За 2020 год	За 2019 год
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	13
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	662
Доходы/расходы прошлых периодов	-	1 902
Услуги банка	99	25
Налоги и сборы	3	13
Резервы по сомнительным долгам	628	343
Банковская гарантия	279	-
Материальная помощь	62	-
Прочие расходы	224	373
Итого:	1 233	3 331

5.5. Налог на прибыль

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)		Наименование показателя	Сумма (тыс.руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета, всего:	(2728)	(802)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(546)	(160)
в том числе: облагаемая по ставке 20%	(2728)	(802)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(546)	(160)
Постоянные разницы, приведение к возникновению постоянных налоговых обязательств, всего:	733	665	Постоянные налоговые обязательства, всего:	147	133
в том числе: отчетного периода	733	665	в том числе: отчетного периода	147	133
по уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	-	Предыдущих периодов	-	-

Постоянные разницы, приведшие к возникновению постоянных налоговых активов, всего:	-	-	Постоянные налоговые активы, всего:	-	-
в том числе:	-	-	в том числе:	-	-
отчетного периода	-	-	отчетного периода	-	-
о уточненным декларациям за предыдущие периоды	-	-	предыдущих периодов	-	-
Вычитаемые временные разницы, всего:	1 973	236	Отложенные налоговые активы, всего:	395	47
в том числе: возникшие	5 708	27 181	в том числе: начисленные	1 142	5 436
погашенные	(3 735)	(26 945)	погашенные	(747)	(5 389)
Налогооблагаемые временные разницы, всего:	22	(22)	Отложенные налоговые обязательства, всего:	4	(5)
в том числе: возникшие	-	(24)	в том числе: начисленные	0	(5)
погашенные	22	2	погашенные	4	0
Налоговая база отчетного периода	0	77	Текущий налог на прибыль	0	15
Налоговая база предыдущих лет:	-	-	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды:	-	-
Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	-	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	-	-
Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	-	-	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	-	-

Корректировку условного дохода по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль, повлекли следующие постоянные отложенные налоговые активы:

В части постоянных разниц:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019 г	2018 г
Штрафы, пени, неустойки к уплате		300
Резерв по сомнительным долгам	628	343
Материальная помощь	62	-
Прочие непринимаемые расходы	43	22
Итого	733	665

В части временных разниц:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Возникшие вычитаемые временные разницы, всего:	5 708	27 181
Оценочные обязательства и резервы	923	21 261
Расходы будущих периодов	2 053	1 453
Убыток текущего периода	2 732	4 467
Погашенные вычитаемые временные разницы, всего:	3 735	26 945
Оценочные обязательства и резервы	457	20 948
Расходы будущих периодов	546	1 530
Убыток текущего периода	2 732	4 467

Возникшие налогооблагаемые временные разницы, всего:	-	24
<i>Материалы</i>	-	24
Погашенные налогооблагаемые временные разницы, всего:	22	2
<i>Материалы</i>	22	2

6. Связанные стороны
Перечень связанных сторон
Перечень и информация связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления оснований (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Мартынов Артем Александрович	—	Основной управленческий персонал, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	11.09.2017	—
2	Санин Игорь Святославович	—	Собственник, доля в уставном капитале 100 %, номинальная стоимость 10 тыс.руб.	30.08.2017	100
3	Мартынов Артем Александрович		Собственник, доля в уставном капитале 100 %, номинальная стоимость 10 тыс.руб.	24.05.2018	100

Вознаграждение основного управленческого персонала:

в тыс.руб.

<i>Показатель</i>	<i>Краткосрочные вознаграждения</i>	<i>Краткосрочные вознаграждения</i>
	<i>2020 год</i>	<i>2019 год</i>
<i>Оплата труда</i>	4 563	2 858
<i>Компенсация отпуска при увольнении</i>	-	-
<i>Отпускные</i>	-	97
<i>Налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды</i>	2 041	1 461
<i>Итого:</i>	6 604	4 416

7. Сведения об операциях по договорам лизинга.

На 31 декабря 2020 г. Обществом заключен договор лизинга (финансовой аренды) на аренду автотранспорта. Сроки аренды составляют 6 месяцев.

Стоимость основных средств, полученных по договорам лизинга:

тыс. руб.

<i>Показатель</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>
<i>Основные средства на балансе Общества:</i>		
- первоначальная стоимость основных средств	-	-
- начисленная амортизация по основным средствам	-	-
- балансовая стоимость основных средств	-	-
<i>Основные средства на балансе лизингодателя:</i>	4 495	-
- контрактная стоимость основных средств	4 495	-

Суммы предстоящих лизинговых платежей:

тыс. руб.

<i>Срок платежей</i>	<i>Суммы платежей, всего</i>	<i>в том числе:</i>	
		<i>по основным средствам на балансе Общества</i>	<i>по основным средствам на балансе лизингодателя</i>
<i>2020 год</i>	2 468	-	2 468
<i>2021 год</i>	2 240	-	2 240
<i>Итого:</i>	4 708	-	4 708

8. Условные обязательства и активы.

На отчетную дату условные обязательства и активы отсутствуют.

«25» марта 2021 года

Генеральный директор _____ А.А. Мартынов

Главный бухгалтер _____ М.Б. Маслова

