

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Строймост"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
	0710003		
	2020	12	31
	53664036		
	5260085541		
	42.11		
	12300		16
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Кириллов Сергей
Валерьевич**
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Строймост"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	30 163	32 202	12 414
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	135 115
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	20 157	17 072	5 840
Прочие внеоборотные активы	1190	943	943	58
Запасы	1210	96 984	120 113	123 653
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 908	2 948	3 070
Дебиторская задолженность*	1230	15 643	27 516	46 065
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	468	3 302	50 652
Прочие оборотные активы	1260	2 004	3 307	3 355
ИТОГО активы	-	169 270	207 404	380 224
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	462
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	6 298	25 264	136 709
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 298	25 264	137 172
Стоимость чистых активов	-	162 972	182 140	243 053

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____ (подпись)
Кириллов Сергей Валерьевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	821	985	(885)	(921)	-
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	-	921
в том числе:			
Нежилое административное здание по ул. Черниговская, 8	5261	-	921
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 _____
(подпись)

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

23 марта 2021 г.

4. Запасы

[illegible]

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

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																выбыло
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	35 674	(8 145)	4 381	-	(24 104)	-	(7 794)	-	41	34	18	15 993	(350)	-
	5530	за 2019г.	73 185	(26 993)	22 249	1 127	(42 941)	(17 999)	(18 849)	-	-	-	-	35 674	(8 145)	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	25 937	(2 359)	4 055	-	(15 447)	-	(2 009)	-	-	-	-	14 545	(350)	-
	5531	за 2019г.	40 472	(16 632)	20 679	-	(35 184)	(30)	(14 273)	-	-	-	-	25 937	(2 359)	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 121	(5 786)	193	-	(5 832)	-	(5 786)	-	-	-	-	483	-	-
	5532	за 2019г.	8 869	(7 360)	778	-	(3 524)	(2)	(1 574)	-	-	-	-	6 121	(5 786)	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 616	-	133	-	(2 825)	-	-	-	41	-	-	965	-	-
	5533	за 2019г.	23 844	(3 002)	792	1 127	(4 233)	(17 967)	(3 002)	-	34	18	-	3 616	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	35 674	(8 145)	4 381	-	(24 104)	-	(7 794)	X	X	X	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	73 185	(26 993)	22 249	1 127	(42 941)	(17 999)	(18 849)	X	X	X	-	15 993	(350)	-
														35 674	(8 145)	-

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Остатки на начало года и движение кредиторовской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из				Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)				на списание на финансовый результат	кредиторской в дебиторскую задолжен-			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	25 264	190	466	(19 409)	(255)	-	X	X	-	6 298
в том числе:	5580	за 2019г.	136 301	9 754	1 450	(108 412)	(13 881)	-	34	18	-	25 264
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	23 320	277	-	(18 435)	(173)	-	-	-	-	4 990
авансы полученные	5581	за 2019г.	78 801	10 926	-	(52 727)	(13 696)	-	-	17	-	23 320
	5562	за 2020г.	177	264	-	(177)	-	-	-	-	-	264
	5582	за 2019г.	44 546	(27)	-	(44 342)	-	-	-	-	-	177
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 353	114	(1)	(498)	-	-	41	-	-	1 009
	5583	за 2019г.	10 656	(237)	253	(9 181)	(152)	-	14	1	-	1 353
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	414	(464)	467	(299)	(82)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	2 299	(908)	1 197	(2 161)	(33)	-	20	-	-	35
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	414
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2020г.	25 264	190	466	(19 409)	(255)	X	X	X	-	6 298
Итого	5570	за 2019г.	136 301	9 754	1 450	(108 412)	(13 881)	X	X	X	-	25 264

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 _____ (подпись)
 Кириллов Сергей
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	786	10 897
Расходы на оплату труда	5620	4 759	17 486
Отчисления на социальные нужды	5630	1 123	5 118
Амортизация	5640	587	1 545
Прочие затраты	5650	7 743	59 769
Итого по элементам	5660	14 998	94 815
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 618	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 616	94 815

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

Руководитель _____
(подпись)

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

23 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

23 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

23 марта 2021 г.

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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год

Кириллов Сергей
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

23 марта 2021 г.



Общество с ограниченной ответственностью

СТРОЙМОСТ



ООО «СТРОЙМОСТ» 603005, Нижний Новгород, ул. Минина, д.20Б тел./факс (831)419-20-80/439-10-09
ИНН 5260085541 КПП 526001001 Р/с 40702810420510000780 Операционный офис «Нижегородский» ТКБ
БАНК ПАО г.Москва БИК 044525388 К/с 30101810800000000388

№ 3-015 от 23.03.2021г.

**Пояснительная записка
к годовому отчету ООО «Строймост»
ИНН/КПП 5260085541/526001001 за 2020г.**

1. Сведения об организации.

Основным видом деятельности общества с ограниченной ответственностью «Строймост» является «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей».

Уставный капитал составляет 40 000 рублей.

Информация об аффилированных лицах - Учредитель ООО «Строймост» - Воронов Алексей Аркадьевич – учредитель 100% доли собственности в уставном капитале.

Бенефициарным владельцем ООО «Строймост» является собственник 100 % доли уставного капитала Воронов Алексей Аркадьевич.

Исполнительным единоличным органом общества является генеральный директор - Кириллов Сергей Валерьевич.

По состоянию на 01.01.2021 года среднесписочная численность работников ООО «Строймост» составила 10 человек.

До 2020г. ООО «Строймост» выполняло функции подрядчика по строительству, выполняя строительно-монтажные работы, как собственными силами, так и посредством привлечения субподрядных организаций в рамках вида деятельности код.42.11 «Строительство автомобильных дорог и автомагистралей», с 2020 года общество имеет доходы от аренды офисных площадей и от продажи запасов.

2. Учетная политика организации (основные положения).

2.1.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка, общества, связанная с выполнением строительно-монтажных работ, выручка от продажи товаров и другой деятельности, предусмотренной Уставом общества.

Выручка от реализации строительно-монтажных работ признается способом «по мере готовности» по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору (путем подсчета доли понесенных расходов в стоимостном измерителе в расчетной величине общих расходов по договору).

Выручка признается «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. При этом необходимым

и достаточными условиями достоверного определения финансового результата исполнения договора являются:

- уверенность, что организация получит экономические выгоды, связанные с договором;
- возможность идентификации (установления) и достоверного определения понесенных расходов по договору.
- возможность достоверного определения общей суммы выручки по договору;
- возможность идентификации и достоверного определения расходов, необходимых для завершения работ по договору;
- возможность определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату;
- соизмеримость фактической величины расходов по договору с ранее произведенными оценками этих расходов.

Если в какой-то отчетный период невозможно достоверно определить финансовый результат исполнения договора, но существует вероятность, что понесенные при исполнении договора расходы будут возмещены, то в таком случае выручка признается в сумме понесенных расходов.

Если же вероятность возмещения расходов отсутствует, то такие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода

Доходы и расходы в бухгалтерском учете учитываются методом начисления.

Доходы по основному виду деятельности отражаются на сч.90 «Выручка» ежемесячно, по мере сдачи выполненных СМР заказчикам в корреспонденции со сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Не предъявленная к оплате начисленная выручка от выполнения СМР отражается на счете 46 «Выполненные этапы работ» в корреспонденции со сч. 90 , суммы НДС, исчисленные от этой выручки на счете 76 Н. 1 «Отложенные налоги, НДС».

По мере подписания Заказчиками КС- 2, КС- 3 не предъявленная Заказчикам выручка со сч. 46 списывается в дебиторскую задолженность на сч. 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

2.1.2. Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются прочими доходами и расходами, с отражением на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

При осуществлении договоров строительного подряда (субподряда), доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора (п. 12 ПБУ 2/2008), учитываются в составе прочих доходов.

2.1.3. В налоговом учете доход по основному виду деятельности определяется налогоплательщиком ежемесячно по мере приемки выполненных работ Заказчиками и подписания ими актов по ф. КС-3 и справок ф.КС-2.

Прямые расходы относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации работ, в стоимости которых они учтены. До подписания акта приемки-сдачи выполненных работ прямые расходы формируют в налоговом учете стоимость незавершенного производства.

2.2. Учет основных средств и НМА

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Объекты со сроком службы, превышающим 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Для целей налогового учета политике организации ОС признаются активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

В Обществе не применяется амортизационная премия.

Амортизация по основным средствам и НМА начисляется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете.

2.3. Учет материально-производственных запасов

2.3.1. Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

2.3.2. В Обществе материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом всех расходов.

2.3.3. С целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по средней стоимости.

2.3.4. Списание основных строительных материалов на производство производится на основании отчета по форме М-29 "Отчет о расходе основных материалов в строительстве в сопоставлении с расходом, определенным по производственным нормам".

2.4. Учет товаров.

2.4.1. Товары, приобретенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на счет 41.

2.4.2. Учет расходов на продажу товаров ведется на счете 44, эти суммы списываются ежемесячно полностью в дебет счета 90.

2.5. Бухгалтерский учет создания и использования резерва по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считать дебиторскую задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв формируется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При создании резерва по сомнительным долгам организация применяет экспертный способ, т.е. Резерв создается по сомнительному долгу в сумме которая, по мнению организации, не будет погашена. При признании долга, под который создавался резерв безнадежным, он списывается за счет резерва.

Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы; при погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету.

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Операций со связанными сторонами – Юридическими лицами не проводилось.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Единственным учредителем ООО «Строймост» 30.12.2019 года принято решение о реорганизации юридического лица. В ЕГРЮЛ 15.01.2020 года внесена запись о начале процедуры реорганизации юридического лица ООО «Строймост» в форме выделения.

ООО «Строймост» находится в процессе реорганизации в форме выделения. Юридическое лицо продолжит деятельность после завершения реорганизации. В результате реорганизации будет создано еще одно юридическое лицо.

На дату формирования отчетности разделительный баланс не формировался, изменений в стоимости активов и обязательств не производилось.

4. Бухгалтерская отчетность ООО «Строймост» сформирована исходя из действующих правил Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99.

Резерв по сомнительным долгам.

В соответствии с п. 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 н в годовой (финансовой) отчетности ООО «Строймост» отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 350 тыс.рублей. Сумма строки 1230 баланса «дебиторская задолженность» и строка 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показаны за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам – 350 тыс. рублей.

5. Основные показатели деятельности организации.

Выручка в бухгалтерском учете за 2020 г. составила **14 167 тыс. рублей,**

в том числе :

- ОКВЭД 42.11 – строительство автомобильных дорог и автомагистралей – 0 тыс. рублей;
- от реализации товаров – офисных помещений (построены в прошлых периодах собственными силами, учтены в составе товаров, реализованы с убытком) – **14 167 тыс. рублей;**

Валовой убыток составил - (- 11 537) тыс. рублей

Убыток от продаж составил – (-21 717) тыс. рублей

Убыток до налогообложения составил – (-17 759) тыс. рублей.

В 2020 году был получен доход от реализации основных средств в сумме -24 000 тыс. рублей и доход от реализации прочего имущества в сумме -2 096 тыс. рублей.

Кроме того, общество получило доход по ОКВЭД 68.20.2 от сдачи в аренду и управления нежилого недвижимого имущества в сумме 5 428 тыс. рублей.

На ближайшую перспективу основным видом деятельности ООО «Строймост» будет ОКВЭД 68.20.2 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Бухгалтерская отчетность ООО «Строймост» за 2020 год не подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор



С.В.Кириллов

Главный бухгалтер



Е.Н.Смирнова