

**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			Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость			Накоплен- ная аморти- зация	Первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5110	за 2019г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5111	за 2019г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)

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	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	2	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	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.	-	-	-	-	-



Нецветаев Юрий
Васильевич

Руководитель (подпись)
ИНАН (расшифровка подписи)
КУДРЯШОВ А.Н. В.

25 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	4 338	-	(4 338)	-
	5250	за 2019г.	-	8 376	-	(8 376)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2020г.	-	701	-	(2 126)	-
	5251	за 2019г.	-	100	-	-	-
Офисное оборудование	5242	за 2020г.	-	409	-	(69)	-
	5252	за 2019г.	-	1 565	-	-	-
Транспортные средства	5243	за 2020г.	-	3 228	-	(91)	-
	5253	за 2019г.	-	6 711	-	-	-

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	131 610	126 639	71 722
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 _____
 Нецветаев Юрий
 Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Финансовый директор
 Кудряшова Н. В.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
	5311	за 2019г.	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2020г.	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
	5312	за 2019г.	60 000	-	-	-	-	-	-	60 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	28 300	-	-	(17 500)	-	-	-	10 800	-
	5315	за 2019г.	41 800	-	1 200	(14 700)	-	-	-	28 300	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2020г.	28 300	-	-	(17 500)	-	-	-	10 800	-
	5316	за 2019г.	41 800	-	1 200	(14 700)	-	-	-	28 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	88 300	-	-	(17 500)	-	-	-	70 800	-
	5310	за 2019г.	101 800	-	1 200	(14 700)	-	-	-	88 300	-

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:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Нецветаев Юрий Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР
КУДРЯШОВ АН.
(подпись)

25 марта 2021 г.

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	-	-	-



Нецветаев Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР
КУДРЯШОВ ВАН

25 марта 2021 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2020г.	61 890	-	46 024	-	(32 951)	-	-	-	74 963	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	57 140	-	35 871	-	(31 207)	-	-	-	61 890	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	32 943	-	34 729	-	(23 985)	-	-	-	43 687	-	-
	5531	за 2019г.	34 967	-	24 562	-	(26 584)	-	-	-	32 943	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 994	-	6 471	-	(6 575)	-	-	-	6 890	-	-
	5532	за 2019г.	6 332	-	4 234	-	(3 572)	-	-	-	6 994	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	21 918	-	4 744	-	(2 304)	-	-	-	24 359	-	-
	5533	за 2019г.	15 840	-	7 029	-	(1 037)	-	-	-	21 918	-	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2020г.	34	-	80	-	(87)	-	-	-	27	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	48	-	(14)	-	-	-	34	-	-
Итого	5500	за 2020г.	61 890	-	46 024	-	(32 951)	-	X	-	74 963	-	-
	5520	за 2019г.	57 140	-	35 871	-	(31 207)	-	X	-	61 890	-	-

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	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						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2020г.	48 399	8 260	285	(37 953)	-	-	-	-	-	18 991	-
	5580	за 2019г.	123 167	33 905	1 309	(110 068)	-	-	-	-	86	48 399	-
	в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 189	49	-	(12 042)	-	-	-	-	-	1 196	-
	5581	за 2019г.	65 337	7 892	-	(60 041)	-	-	-	-	-	13 189	-
	5562	за 2020г.	16 006	83	-	(13 265)	-	-	-	-	-	2 825	-
	5582	за 2019г.	858	16 006	-	(858)	-	-	-	-	-	16 006	-
	5563	за 2020г.	8 191	2 627	38	(493)	-	-	-	-	-	10 363	-
	5583	за 2019г.	35 147	(894)	914	(27 063)	-	-	-	-	86	8 191	-
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	5 520	5 500	247	(11 267)	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	10 900	395	(5 775)	-	-	-	-	-	5 520	-
	5566	за 2020г.	5 493	-	-	(886)	-	-	-	-	-	4 608	-
	5586	за 2019г.	21 825	-	-	(16 332)	-	-	-	-	-	5 493	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
прочая	5550	за 2020г.	48 399	8 260	285	(37 953)	-	-	X	X	X	18 991	-
	5570	за 2019г.	123 167	33 905	1 309	(110 068)	-	-	X	X	X	48 399	-

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 Юрий Васильевич

(подпись)

ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР
КУДРЯШОВ В.А.

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 305	5 489
Расходы на оплату труда	5620	65 728	65 646
Отчисления на социальные нужды	5630	13 181	17 612
Амортизация	5640	7 584	11 899
Прочие затраты	5650	69 167	43 049
Итого по элементам	5660	158 965	143 695
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 602)	(36 467)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	149 363	107 228

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



Руководитель Нецветаев Юрий Васильевич
(подпись)

(расшифровка подписи)

Финансовый директор
Кудряшов В. В.

25 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	7 636	8 087	(6 069)	(313)	9 341
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	7 636	8 087	(6 069)	(313)	9 341



Нецветаев Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

Финансовый директор
Кудряшов В.Н.

25 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	7	132	479
	5811	-	-	-



Руководитель
Нецретаев Юрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Финансовый директор
Кудряшов Н. В.

25 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	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-



Руководитель
Нецетаев Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Финансовый директор
Кудряшов В. В.

25 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

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

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

1. Хозяйственная деятельность организации

Общество с ограниченной ответственностью «Институт Дорожно-Мостового проектирования» (ООО «ИДМП») зарегистрировано 29 августа 2006 года.

Основными видами деятельности, согласно Устава ООО «ИДМП», 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;

- авторский и технический надзор за качеством выполняемых работ и применяемых материалов и конструкций при строительстве, ремонте, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения;

- выполнение функций генерального подрядчика;

- проектные работы по установке, монтажу и внедрению светофорных объектов, дорожных знаков, аппаратуры регулирования дорожным движением, автоматизированных систем управления дорожным движением, схем дорожной разметки, комплексных систем организации дорожного движения, линий связи, иных технических средств и оборудования, применяемых в организации дорожного движения и т.п., а также иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

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

- в области инженерных изысканий в Союз изыскательских организаций «РОДОС»;
- в области строительного проектирования в Союз дорожных проектных организаций «РОДОС».

2. Уставный капитал

На начало отчетного года Уставный капитал ООО «ИДМП» составлял 204 081,60 руб. На конец отчетного периода Уставный капитал не изменился и составил 204 081,60 руб.

На 31.12.2020 г. доли в Уставном капитале распределены следующим образом:

АО "ПЕТЕРБУРГ-ДОРСЕРВИС" – размер доли 49 %, номинальной стоимостью 100 000,00 руб. (оплачен полностью);

Нецветаев Ю.В. – размер доли 51 %, номинальной стоимостью 104 081,60 руб. (оплачен полностью).

3. Организационная структура и численность

Среднесписочная численность за 2020 год составила 40 человек.

На отчетную дату 31.12.2020 г. численность сотрудников организации составляет 54 человека, из них 45 штатный сотрудник, 9 внешних совместителей, так же: 8 внутренних совместителей, в том числе 4 сотрудника находятся в отпуске по уходу за ребенком до 3 лет.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором Нецветаемым Ю.В., избранным 09.08.2006г. общим собранием участников общества.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского и налогового учетов, составление отчетности является финансовый директор – 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, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

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

1.1. 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.

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

1.3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов в бухгалтерском учете.

В налоговом учете имущество стоимостью менее 100 000 руб. учитывать в числе материальных расходов и списывать на затраты одновременно по соответствующим счетам. Признать 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.

3.1. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

3.2. Установить способ списания материалов по средней себестоимости.

5.2. 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. Учет затрат рабочего времени ведется в часах, за каждый отчетный месяц.

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, исчисленной по вышеуказанной формуле, согласно акта оценки объема затрат рабочего времени производственных отделов по договорам, заверенным руководителем организации.

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-исследовательские 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.

Согласно пунктам учетной политики, выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию перешло к покупателю или работа принята заказчиком;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность.

5. Информация об отдельных активах и обязательствах

Основные производственные фонды организации представлены служебными автомобилями, оргтехникой, компьютерной техникой, производственным и хозяйственным инвентарем. Все они находятся в эксплуатации.

В организации основные средства учитываются по следующим группам:

Группа учета ОС	Срок использования ОС
Машины и оборудование (кроме офисного)	Срок эксплуатации устанавливается комиссией в интервале от 13 месяцев до 181 месяц
Офисное оборудование	Срок эксплуатации устанавливается комиссией в интервале от 13 месяцев до 181 месяц
Транспортные средства	Срок эксплуатации устанавливается комиссией в интервале от 13 месяцев до 181 месяц
Производственный и хозяйственный инвентарь	Срок эксплуатации устанавливается комиссией в интервале от 13 месяцев до 37 месяцев

6. Расшифровка отдельных показателей отчетности

6.1. Доходы

Объем продаж за 2020 г. составил по основному виду деятельности:

- Выполнение работ по проектированию при строительстве, ремонте, реконструкции и содержании автомобильных дорог и дорожных сооружений Федерального и местного значения – 147 397 тыс. руб. (без учета НДС) по 28 договорам.

Прочие доходы составили 2 099 тыс. руб.

Полученные проценты по предоставленным займам составили 4 258 тыс. руб.

6.2. Расходы

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

Себестоимость ВСЕГО (тыс. руб.), в том числе:	79 464
Расходы, связанные с оплатой труда	2 026
Материальные расходы	118
Общепроизводственные затраты	54 988
Прочие расходы	1 994
Сбор исходных данных	1 891
Субподрядные работы	18 447

Общая сумма затрат в незавершенном производстве на 31.12.2020 г. составила 49 961 тыс. рублей.

Управленческие ВСЕГО (тыс. руб.), в т.ч.:	69 899
Амортизация ОС	5 286
Расходы, связанные с оплатой труда	31 112
Материальные расходы	2 335
Прочие расходы	31 166

Прочие расходы (руб.), в т.ч.:	2 940
Расходы, связанные с реализацией ОС	1 106
Не принимаемые для целей налогообложения	839
Прочие расходы	748
Проценты к уплате	247

6.3. Оценочные обязательства

В течение 2020 года организация отражала оценочные обязательства по оплате отпуска производственного и управленческого персонала в бухгалтерском учете, в соответствии с положениями ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н.

За 2020 год сумма Резерва на оплату отпусков, отраженная на счете 96.01, увеличилась на 1 705 тыс. руб. и составила по состоянию на 31.12.2020г. 9 341 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительному долгу в бухгалтерском учете остался без изменений и составил 992 тыс. руб.

В налоговом учете резервы не создаются, согласно положениям учетной политики.

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

По результатам хозяйственной деятельности за 2020 г. по данным бухгалтерского учета получена прибыль по основным видам текущей деятельности в размере 1 451 тыс. руб., для целей налогообложения прибыль составила 1 441 тыс. руб.

В результате чистая прибыль организации за 2020 год составила 993 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 расход по налогу на прибыль	+290	Бухгалтерская прибыль (1 451*0,2)
Постоянные налоговые обязательства	+ 168	Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения (839*0,2)
Изменение отложенных налоговых обязательств и активов	- 170	Расходы, отличающиеся отражением в бухгалтерском и налоговом учетах (например, ОС стоимостью < 100 000 руб. изменение оценочных обязательств в БУ и т.п.
Текущий налог на прибыль за 2020 г.	288	Налоговая прибыль (1 441 *0,2)

8. Информация о связанных сторонах

В пояснениях организация раскрывает 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).

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	на начало отчетного периода		на конец отчетного периода	
				Дата наступления основания	Доля участия аффилир. лица в УК общества, %	Дата наступления основания	Доля участия аффилир. лица в УК общества, %
1	АО «Петербург-Дорсервис»	г.Санкт-Петербург	АО имеет право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале организации	02.11.2010	49,0	02.11.2010	49,0
2	Нецветасв Юрий Васильевич	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации. Имеет право распоряжаться более чем 20% доли в УК организации	05.11.2014	51,0	05.11.2014	51,0
3	ООО «М-ДОРСЕРВИС»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. ЮЛ, в котором лицо, осущ. полномочия единоличного исп.органа общества имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составл.УК данного ЮЛ	29.08.2006	Доли участия в УК не имеет	-	-
4	ООО «Дорстройсервис»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	30.08.2006	Доли участия в УК не имеет	30.08.2006	Доли участия в УК не имеет
5	АО «Авто-Дорсервис»	г.Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.07.2012	Доли участия в УК не имеет	05.07.2012	Доли участия в УК не имеет

В отчетном году организация **проводила операции с аффилированными лицами** по оказанию (потреблению) услуг со связанной стороной (п. 5 ПБУ 11/2008), а именно:

- приобретение и продажа работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества.

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.

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.

В связи с присоединением 02.07.2020г. Общества с ограниченной ответственностью «М-ДОРСЕРВИС» (ООО «М-ДОРСЕРВИС», ОГРН 1027700560854, ИНН 7728216880, местонахождение: 109028, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 50А) к ООО «ИДМП» с момента государственной регистрации прекращения деятельности ООО «М-ДОРСЕРВИС» 02.07.2020г. все его права, обязанности и имущество по передаточному акту от 01.07.2020 г. перешли к ООО «ИДМП».

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 имеет незавершенное на отчетную дату судебное разбирательство в рамках дела о банкротстве ООО «Сибавтобан», в котором организация выступает ответчиком, и решение по которому может быть принято лишь в последующие отчетные периоды.

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

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- 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;
- 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.

На 31.12.2020г. ООО «ИДМП» имеет дебиторскую задолженность следующих заказчиков:

- Государственное учреждение "Служба автомобильных дорог Республики Крым" в виде обеспечения исполнения условий контракта в сумме 7 тыс. руб.

Общество не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с предоставленным вышеуказанным обеспечением.

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 продолжается конкурсное производство в рамках дела о банкротстве бывшего дебитора организации - ООО «Сибавтобан».

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

1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

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. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

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 и финансовых вложений;

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 «ИДМП»

Нецветаев Ю.В.

Финансовый директор

Кудряшова Н.В.

