

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФСК» Метрополия» за 2020 год

Раздел 1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Финансово-строительная компания «Метрополия» (ООО «ФСК «Метрополия») является коммерческой организацией, зарегистрировано 10.11.2006 г., Свидетельство о государственной регистрации 77 № 009893813, ОГРН 1067759446259.
- 1.2. Общество состоит на налоговом учете Межрегиональной ИФНС РФ №21 по Московской области, ИНН 7714669880, КПП 507501001. Адрес местонахождения: 143131, Московская область, Рузский район, Рабочий поселок Тучково, ул. Восточная, дом 1, стр.4.
- 1.3. Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.
- 20% долей - Акционерное общество "Торговый дом "Партнер";
- 80% долей – гражданин РФ Прокофьев Виктор Николаевич.
- 1.4. Высшим органом общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительно-распорядительным органом управления является генеральный директор, избираемый на основании Общим собранием участников. Срок полномочий исполнительного органа – 3 года.
- С 28.05.2018г. на срок до 27.05.2021г. на должность генерального директора избран Леденев Д.О. (Протокол внеочередного общего собрания участников №6/2018 от 28.05.2018г.)
- 1.5. Основным видом деятельности ООО «ФСК «Метрополия» является деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам.
- 1.6. Лицензируемые виды деятельности не осуществляются.
- 1.7. Общество с 04 апреля 2018г. является членом Союза «Саморегулируемой организации «Инженерно – строительные предприятия Московской области».
- 1.8. Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. – 151 человек.

Раздел 2. Финансовый и управленческий учет финансово-хозяйственной деятельности

- 2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ФСК» Метрополия» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н, и иными нормативными актами.
- Учетная политика сформирована на основании правил бухгалтерского учета (допущений и требований) – имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип «начисления»), полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.
- 2.2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского (финансового) учета:
- **Квалификация основных средств.** Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие

стоимость не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

- **Способ начисления амортизации по основным средствам.** Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 “Учет основных средств”, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.
- **Отражение процесса приобретения и изготовления материально-производственных запасов.** Учет процесса приобретения и изготовления материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы», 41 «Товары» без использования счетов 15, 16.
- **Учет расходов по заготовке и доставке товаров.** Расходы по заготовке и доставке товаров до складов (мест хранения), включаются в стоимость приобретения товаров.
- **Способ оценки материально-производственных запасов.** При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При отпуске товаров в реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.
- **Создание резервов.** Организация формирует резервы по сомнительным долгам и по отпускам.

Финансовый (бухгалтерский) и управленческий (оперативный) учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:8 УПП».

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Структура выручки в 2020 году представлена в таблице

Номенклатура	Выручка от реализации, руб.
Услуги тонаров	132 930 376,50
Услуги цементовозов	237 341 317,90
Услуги самосвалов	70 318 635,61
Услуги автобетоносмесителей	16 844 300,80
Услуги аренды	36 084 999,98
Товары (запчасти, ГСМ)	19 167 880,12
Товары (прочие)	56 826 194,89
Итого	569 513 705,80

Итого выручка от реализации без НДС (строка 2110 ОФР) - 569 514 тыс. рублей.

3.2. Структура себестоимости в 2020 году представлена в таблице:

Номенклатура	Себестоимость, руб.
Себестоимость услуг в т.ч.:	465 106 809,40

Амортизация автотранспорта для оказания услуг	22 319 414,77
Аренда автотранспорта для оказания услуг	46 071 069,83
Аренда автотранспорта для оказания услуг в собственном управлении	93 886 046,21
Аренда площадей	4 096 870,83
Дизельное топливо автотранспорта для оказания услуг	121 417 642,47
Запчасти в т.ч. ГСМ автотранспорта для оказания услуг	36 000 859,14
Лизинговые платежи за грузовые автомобили	5 425 381,55
Материалы для ремонта и обслуживания автотранспорта для оказания услуг	136 067,90
Оплата труда	95 780 972,61
Отчисления от ФОТ	16 815 838,42
Прочие общепроизводственные расходы	1 518 772,55
Прочие расходы по автотранспорту для оказания услуг	3 917 597,89
Спецодежда водителей (амортизация)	243 158,65
Страхование автотранспорта для оказания услуг	5 087 465,05
Расходы по предотвращению распространения Ковид	440 144,46
Услуги и затраты по ремонту и обслуживанию автотранспорта для оказания услуг	11 949 507,07
Себестоимость товаров	51 802 014,06
Итого	516 908 823,46

Итого себестоимость услуг (строка 2120 ОФР) – 516 909 тыс. рублей.

3.3. Структура управленческих расходов в 2020 году представлена в таблице

Статья издержек обращения	Сумма, руб.
Аренда административных помещений	110 000,00
Аудиторские услуги	200 000,00
Амортизация производственных помещений и площадей	706 214,64
Канцтовары	303 587,62
Консалтинговые услуги	4 500 000,02
Мебель и хоз.инвентарь	253 426,50
Нотариальные услуги	5 380,00
Налог на имущество	330 155,00
Оплата труда административного персонала	16 686 839,11
Отчисления от ФОТ административного персонала	2 922 252,32
Оргтехника и компьютерная техника до 40 т.р.	15 950,00

Подбор персонала	444 402,10
Прочие административные расходы	480 041,06
Связь мобильная	154 399,52
Расходы по предотвращению распространения Ковид	122 295,82
Ремонт и обслуживание компьютерной техники и оргтехники	51 395,00
Прочие расходы	447 127,27
Итого	28 327 694,97

Итого управленческих расходов (строка 2220 ОФР) – 28 328 тыс. рублей.

3.4. Структура прочих доходов в 2020 году представлена в таблице:

Статья доходов	Сумма, руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	91 491 666,61
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	2 341 294,69
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 025,84
Излишки ТМЦ	15 055,15
Прочие внереализационные доходы	8 098 758,41
Прибыль (убыток) прошлых лет	725,58
Итого	101 948 526,28

Итого прочих доходов (строка 2340 ОФР) - 122 990 тыс. рублей.

Статья доходов	Сумма, руб.
Проценты к получению по займам	2 699 187,39

Итого проценты к получению (строка 2320 ОФР) - 2 699 тыс. рублей.

3.5. Структура прочих расходов в 2020 году представлена в таблице:

Статья расходов	Сумма, руб.
Административные штрафы	731 847,50
Госпошлина	21 500,00
Расходы, связанные с реализацией основных средств	61 354 233,60
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	1 027 340,81
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 025,85
Прочие внереализационные расходы	33 794 141,03
Расчетно-кассовое обслуживание	168 582,36
Прибыль (убыток) прошлых лет	761 701,00
Списание НДС	553 357,70
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	2 990 521,22

Итого	101 404 251,07
--------------	-----------------------

Итого прочих расходов (строка 2350 ОФР) – 101 404 тыс. рублей.

Статья расходов	Сумма, руб.
Проценты к уплате по займам	2 724 555,52
Проценты к уплате по кредитам	41 121,38
Итого	2 765 676,90

Итого проценты к уплате (строка 2350 ОФР) – 2 766 тыс. рублей.

3.6. Финансовый результат деятельности.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2020 года (строка 2300 ОФР) составляет 24 755 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) исчислен в размере 9 911 тыс. рублей.

Совокупный финансовый результат отчетного периода 2020 года- составил 20 572 тыс. рублей. (строка 2500 ОФР)

Раздел 4. Активы Общества

4.1. Основные средства организации. Остаточная стоимость основных средств на конец 2020 года составляет 114 638 868,10 рублей (строка 1150 баланса). Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом и на конец отчетного периода составила – 11 144 082,95 рублей.

Переоценка основных средств не проводится в соответствии с учетной политикой организации.

Основное средство	Стоимость, руб.	
	первоначальная	остаточная
Грузовые транспортные средства	95 077 668,17	90 047 865,30
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 540 536,72	479 423,30
Другие виды основных средств	782 581,22	621 260,86
Нежилое здание – административно-бытовой корпус 691,5 кв.м	21 186 440,68	19 715 160,18
Итого	118 587 226,79	110 863 709,64

4.2. Запасы организации.

Структура запасов организации на отчетную дату (строка 1210 баланса):

Номенклатура	Стоимость, руб.
Топливо и ГСМ	1 472 280,03
Запчасти	1 534 897,02
Прочие материалы (спецодежда, инвентарь)	229 218,03
Расходы будущих периодов	676 358,15
Итого	3 912 753,23

Итого (строка 1210 баланса) – 3 913 тыс. рублей.

4.3. Дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности (строка 1230 баланса):

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 317 039,55
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 069 910,61
Расчеты по налогам и сборам	1 122 863,16
Расчеты с разными дебиторами	2 049 940,90
Итого	61 559 754,22

Итого дебиторская задолженность с учетом резерва сомнительных долгов (строка 1230 баланса) 61 559 754,22 рубля.

4.4 Финансовые вложения. (строка 1240 баланса)

Акционерному обществу "Торговый дом "Партнер" в отчетном периоде предоставлен займ по договору займа № ФСК-М-67/20 от 03.07.2020 г. на срок до 01.07.2021 г. под 5% годовых. На конец отчетного периода остаток задолженности составил 68 975 434,17 рублей.

Раздел 5. Обязательства Общества

5.1. В отчетном периоде организация привлекала заемные средства для пополнения оборотных средств и осуществления закупок товаров.

Состав полученных краткосрочных заемных денежных средств в отчетном периоде 2020 г.

Наименование кредитора	Срок погашения	Лимит по договору (руб.)	Задолженность по основному долгу на 31.12.20 (руб.)	Задолженность % на 31.12.20 (руб.)
СБЕРБАНК ПАО	30.06.2021	7 758 348,00	7 758 348,00	41 121,38

5.2. Кредиторская задолженность. Структура кредиторской задолженности (строка 1520 баланса):

Номенклатура	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 447 418,27
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 430 009,66

Расчеты по налогам и сборам	33 014 205,58
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 020 976,10
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90 727 289,04
Итого	165 639 898,65

Итого кредиторская задолженность на конец отчетного периода (строка 1520 баланса) составляет 165 639 898,65 рублей.

Раздел 6. Информация по расчету налога на прибыль

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» у организации в отчетном периоде возникли постоянные и отложенные налоговые обязательства, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль.

6.1. По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения по итогам 2020 года составляет 24 754 973,02 рублей, условный расход по налогу на прибыль – 4 950 994,60 рублей.

6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

доходы, не включаемые в налогооблагаемую базу:

– компенсация расходов на предупредительные меры (COVID 19) Приказ №274-Ф от 24.12.2020 г.- 87 310,63 рублей

– Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 № 57) - 4 245 500 рублей.

Прочие внереализационные расходы, не включаемые в налогооблагаемую базу- 4 124 430,84:

Постоянный налоговый расход – 824 886,00 рублей, постоянный налоговый доход – 866 688,39 рублей.

6.3. Разницы в бухгалтерском и налоговом учете в учете основных средств и в учете расходов по договорам лизинга сформировали временные разницы за текущий период – отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, отложенный налог на прибыль составил 5 001 396,20 рублей.

6.4. Исчислен налог на прибыль по итогам 2020 года в размере 9 910 588 рублей.

Раздел 7. Информация об участии в совместной деятельности.

7.1. В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

8.1. После отчетной даты не было существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Раздел 9. Информация о прекращенных операциях и чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

9.1. В отчетном периоде прекращенных операций и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Раздел 10. Информация о связанных сторонах.

10.1. Связанными сторонами для ООО «ФСК «Метрополия» в 2020 году являлись:

Участник общества – Прокофьев В.Н.

Доля в уставном капитале ООО "ФСК "МЕТРОПОЛИЯ" (ОГРН 1067759446259) номинальной стоимостью 80 000,00 (Восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, принадлежащая Прокофьеву Виктору Николаевичу на праве собственности, передана в залог Воронину В.А., на основании Соглашения от 10.09.2019г. о предоставлении опциона на покупку доли.

В отчетном периоде операции с Прокофьевым В.Н. не осуществлялись.

Участник общества - Акционерное общество "Торговый дом "Партнер".

В отчетном периоде предоставлен займ. (см. п.4.4)

В отчетном периоде оказаны услуги по договору № ТДП-66/16 от 23.03.2016г. по перевозке груза на сумму 190 274 889,61 рублей (Без НДС) и по договору № ФСК-М-156/20 от 06.12.2020 г. по перевозке груза на сумму 16 844 300,83 рублей (Без НДС).

-Акционерное общество "ТрансСимпл".

В отчетном периоде оказаны услуги по договорам перевозки № ТрСмп-18/16 от 30.03.2016 г., № ТрСмп-3/20 от 20.01.2020 г., № ТрСмп-75/19 от 03.11.2019 г., № ФСК-М-14/20 от 01.03.2020 г. на сумму 38 717 700, 01 рублей и договору поставки ГСМ № ФСК-М-59/19 от 01.10.2019 г. на сумму 18 409 195,08 рублей.

10.2. Дивиденды в 2020 году Обществом не выплачивались.

10.3. Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 г. составили 12 590 921,10 рубль.

Раздел 11. Непрерывность деятельности.

Распространение коронавирусной инфекции существенно повлияло на экономическое (финансовое) положение хозяйствующих субъектов в Российской Федерации.

В отношении влияния пандемии на деятельность ООО «ФСК «Метрополия» руководство организации уверено в непрерывности деятельности организации, не считает возможным существенное снижение капитала (чистых активов) вследствие распространения коронавирусной инфекции в обозримом будущем, как минимум, в течение 12 месяцев после отчётной даты.

Указанная уверенность вытекает из того, что в ООО «ФСК «Метрополия» имеется значительное улучшение финансовых показателей (выручка, прибыль, уменьшение кредиторской задолженности), имеются платежеспособные заказчики и отсутствуют обязательства, номинированные в валюте, а также из прогнозов социально-экономического развития РФ и Закона от 08 декабря 2020 года №385-ФЗ (О Федеральном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы).

Генеральный директор

24.03.2021 г.



Леденев Д.О.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

23 (Хвостик) листов.
Генеральный директор
Степан С.Б.

