

**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	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Деловая репутация организации	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	1	1	1
в том числе:				
Деловая репутация организации	5131	1	1	1

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		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.	-	-	-	-	-





Руководитель

Юсупов Рауф Хусеинович
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

[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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	159	-	(159)	-	-
в том числе: Врем. электроснабж. штаба стр. и строит. городка	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	159	-	159	-	-

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:			
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	8 753	8 753	8 753
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

Юсупов Рауф Хусеинович
(расшифровка подписи)

(подпись)

2 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

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.	16 757	-	-	-	-	-	-	16 757	-
	5311	за 2019г.	16 892	-	-	(135)	-	-	-	16 757	-
в том числе: Инвестиции в зависимые организации	5302	за 2020г.	16 757	-	-	-	-	-	-	16 757	-
	5312	за 2019г.	16 757	-	-	-	-	-	-	16 757	-
Инвестиции в прочие организации	5303	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	135	-	-	(135)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	100 500	(100 000)	-	-	-	500	-
	5315	за 2019г.	60 439	-	-	(60 439)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные договора	5306	за 2020г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	60 439	-	-	(60 439)	-	-	-	-	-
Договора займа	5307	за 2020г.	-	-	500	-	-	-	-	500	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	16 757	-	100 500	(100 000)	-	-	-	17 257	-
	5310	за 2019г.	77 331	-	-	(60 574)	-	-	-	16 757	-

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	-	-	-



Руководитель _____ Юсипов Рауф Хусеинович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 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	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Юсипов Рауф Хусеинович
(расшифровка подписи)

2 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	погашение	выбыло	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	25 698	-	9 539	-	(20 617)	(11 958)	-	-	-	2 662	-
	5530	за 2019г.	15 135	-	22 306	264	(11 704)	(303)	-	-	-	25 698	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	12 378	-	8 324	-	(19 353)	(285)	-	-	-	1 064	-
	5531	за 2019г.	3 008	-	14 221	-	(4 851)	-	-	-	-	12 378	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 269	-	1 016	-	(755)	(9 028)	-	-	-	502	-
	5532	за 2019г.	9 813	-	40	-	(297)	(303)	-	-	-	9 269	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 051	-	199	-	(509)	(2 645)	-	-	-	1 096	-
	5533	за 2019г.	2 313	-	8 030	264	(6 556)	-	-	-	-	4 051	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	25 698	-	9 539	-	(20 617)	(11 958)	X	X	X	2 662	-
	5520	за 2019г.	15 135	-	22 306	264	(11 704)	(303)	X	X	X	25 698	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 958	-	287	-	2 443	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	285	-	-	-	342	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	9 028	-	287	-	2 065	-
прочая	5543	2 645	-	-	-	36	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поташение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2020г.	105 898	5 446	1	(104 779)	(3 407)	-	-	-	-	3 159
	5580	за 2019г.	107 093	19 614	6	(19 487)	(1 328)	-	-	-	-	105 898
	5561	за 2020г.	3 901	1 241	-	(1 542)	(3 407)	-	-	-	-	193
авансы полученные	5581	за 2019г.	6 683	265	-	(1 719)	(1 328)	-	-	-	-	3 901
	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	271	-	-	(271)	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	5 094	4 205	1	(6 334)	-	-	-	-	-	2 966
	5583	за 2019г.	3 066	4 261	6	(2 239)	-	-	-	-	-	5 094
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	75 742	-	-	(75 742)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	74 192	2 350	-	(800)	-	-	-	-	-	75 742
	5566	за 2020г.	21 161	-	-	(21 161)	-	-	-	-	-	-
Итого	5586	за 2019г.	22 881	12 738	-	(14 458)	-	-	-	-	-	21 161
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2020г.	105 898	5 446	1	(104 779)	(3 407)	X	X	X	X	3 159
	5570	за 2019г.	107 093	19 614	6	(19 487)	(1 328)	X	X	X	X	105 898

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	3 407	1 328	3 507
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Юсипов Рауф Хусеинович _____ (расшифровка подписи)

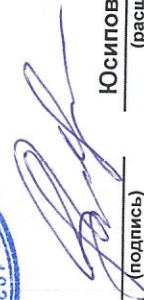
2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	509	3 400
Расходы на оплату труда	5620	4 658	9 077
Отчисления на социальные нужды	5630	1 291	2 742
Амортизация	5640	118	133
Прочие затраты	5650	1 708	3 180
Итого по элементам	5660	8 284	18 532
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	2 023	1 755
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 307	20 287

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





Руководитель
Юсипов Рауф Хусеинович
(подпись)
(расшифровка подписи)

2 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	110	406	(353)	-	163
в том числе:	5701	110	406	(353)	-	163



Руководитель _____ (подпись)
Юсипов Рауф Хусеинович (расшифровка подписи)

2 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	-	-	-	-



Руководитель

 Юсипов Рауф Хусеинович
 (расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «СТРОМ»
за 2020 год**

Раздел 1 Сведения об организации

АО «СТРОМ» ИНН 7730016084 КПП 77300100 зарегистрировано 05.02.1993 года (свидетельство о государственной регистрации № 008.090) с местонахождением по адресу: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д.19, помещение I, этаж 2, комната 22. Юридический адрес Общества: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д.19, помещение I, этаж 2, комната 22.

Основной вид деятельности Общества – строительство жилых и нежилых зданий. Свидетельство № 0104-2009-7730016084-С-042 о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 11.12.2009 г., выданное СРО «Столица» и свидетельство № 0077-2010-7730016084-П-067 от 25.03.2010 г., выданное СРО «Столица-Проект». Общество осуществляет функции генерального подрядчика при выполнении капитального ремонта многоквартирных домов в г. Москва.

Общество выпустило 11 168 акций, номиналом 1 рубль за акцию. Акции оплачены полностью.

В совет директоров АО «СТРОМ» входят:

- Матвеев С.А. – юрисконсульт АО «СТРОМ»
- Юсипов Р.Х. – генеральный директор АО «СТРОМ»;
- Рахманов М.А.
- Квач В.П. – заместитель генерального директора АО «СТРОМ»;
- Белый О.И.

Ревизионная комиссия Общества:

Цветкова Ю.С.

Войтенкова Н.А.

Юркин А.А.

**Раздел 2. Раскрытие информации, исходя из предъявляемых требований,
существенных элементов учетной политики и существенных показателей, не
отраженных в других формах отчетности**

1. Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (за отдельными ограничениями при выполнении Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), что подробно рассмотрено далее, в разделе 2 письменных пояснений).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Величина активов и обязательств, включенная в показатели бухгалтерской отчетности, выраженная в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и

обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила:

- положительные курсовые разницы – 28 892 тыс.руб.
- отрицательные курсовые разницы – 10 534 тыс.руб.

Курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, не было.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 г. положения действующего гражданского, валютного, трудового и налогового законодательства интерпретированы Обществом корректно.

2. Информация об учетной политике

Существенные изменения в учетную политику в 2020 г. и на 2021 г. не вносились.

Основные принципы применяемой в 2020 году учетной политики в бухгалтерском учете:

- лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей.
- Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2020 году, используется один способ начисления амортизации. Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.
- Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения от поставщиков.
- Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».
- Учет затрат на производство организуется с подразделением производимых расходов на непосредственно связанные с исполнением договоров (Прямые расходы), и расходы по управлению и обслуживанию производственно-хозяйственной деятельности:
 - непосредственно связанных с выполнением строительно-монтажных работ по каждому конкретному договору – косвенные (накладные) расходы;
 - расходы, не относящиеся к выполнению СМР, но возмещаемые заказчиками по условиям договора – прочие расходы по договору: расходы на проезд рабочих к месту командировки и обратно, расходы на страхование рабочих, расходы на проживание, расходы на аренду строительных машин и механизмов и т.п.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет затрат по строительству на счете 20 организуется в разрезе отдельных договоров, очередей на строительство по следующим статьям затрат:

прямые затраты и накладные расходы, включающие косвенные расходы и прочие расходы по каждому договору. К прямым затратам по строительству относятся: строительно-монтажные работы, выполненные сторонними организациями, стоимость материалов, используемых при производстве строительных работ, амортизация оборудования, непосредственно участвующего в процессе производства, страхование строительно-монтажных работ, заработная плата и страховые взносы рабочих, прочие прямые затраты, учтенные в смете на выполнение работ. Помимо этого в состав прямых расходов также включаются предвиденные расходы. К предвиденным расходам относятся расходы на устранение выявленных дефектов и недоделок. Предвиденные расходы учитываются на счете 20 по мере их возникновения.

Косвенные (накладные) расходы, связанные с осуществлением строительно-монтажных работ, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с выделением аналитики по видам расходов и по каждому договору. Таким же образом учитываются прочие расходы по договору.

Косвенные и прочие расходы по каждому договору, учтенные на счете 26 и связанные с отдельными объектами строительства в России, подлежат ежемесячному списанию в дебет счет 20 «Основное производство» в полном объеме по каждому договору. Данные расходы подлежат распределению между объектами калькулирования (между отдельными очередями строительства, отдельными контрактами) пропорционально выручке.

Прочие общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию на счет 90.8 «Управленческие расходы».

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат.
- Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- По договорам подряда, предусматривающим ежемесячную или ежеквартальную приемку работ Заказчиком с составлением актов по форме КС-2, в месяцах (кварталах) подписания актов по форме КС-2 выручка и затраты признаются для формирования финансового результата по мере приемки работ Заказчиком. При этом списание затрат со счета 20 «Основное производство» производится в части, относящейся к полученной выручке. В случаях, когда подписание последнего акта по форме КС-2 не совпадает с окончанием отчетного периода, указанные правила применяются к доходам и расходам, признанным на дату подписания последнего акта Заказчиком. Признание доходов и расходов для формирования финансового результата за период от даты подписания Заказчиком последнего акта и до конца отчетного периода осуществляется по правилам, установленным учетной политикой Общества.
- По договорам подряда, не предусматривающим ежемесячной (ежеквартальной) приемки работ Заказчиком – выручка, затраты и финансовый результат признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат может быть достоверно определен.

3. Сведения об отдельных активах и обязательствах

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020, тыс. руб.	31.12.2019, тыс. руб.	31.12.2018, тыс. руб.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	40 826	627	4 469
Средства на валютных счетах	0	88 831	48 529
Средства на специальных счетах в банках	0	21 186	22 705
<i>Итого денежные средства</i>	40 826	110 644	75 703
<i>Денежные эквиваленты</i>	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	40 826	110 644	75 703

Активы, выраженные в иностранной валюте:

- Остатки на валютных счетах: нет
- Авансов, выданных в валюте: нет
- Задолженности покупателей по расчетам в у.е. нет;
- Задолженности покупателей по расчетам в валюте: нет

Пассивы, выраженные в иностранной валюте:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам за выполненные работы (оказанные услуги) по расчетам в у.е.: отсутствует
- Задолженности поставщикам и подрядчикам за выполненные работы (оказанные услуги) по расчетам в валюте нет;
- Задолженность подотчетным лицам: отсутствует.

Материально-производственные запасы составили по состоянию на 31.12.20 г. 43 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.20 г. составила 683 тыс. руб.
В 2020 году общество не приобретало основные средства.

В 2020 году общество не приобретало нематериальные активы.

Информация о доходах и расходах

Выручка Общества за 2020 год составила 4 895 тыс. руб. (без НДС), в том числе от выполнения облагаемых НДС операций – 4 895 тыс. руб. 100% выручки получено от выполнения ремонтно-строительных работ в России.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на счета продаж отчетного периода. Накладные расходы, относящиеся к определенным договорам и заказчикам, списывались на 20 счет «Основное производство» в разрезе отдельных объектов.

Затраты за 2020 год составили 10 307 тыс. руб. в том числе:

- Прочие прямые и накладные затраты по выполнению строительно-монтажных работ – 2 285 тыс. руб.
- Управленческие расходы и часть накладных расходов – 8 022 тыс. руб.

В составе управленческих и накладных расходов затраты на оплату труда сотрудников и страховые взносы составили 5 949 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников в 2020 году составила 7 человек.

Убыток от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг составил за 2020 год 5 412 тыс. руб.

В 2020 году получены следующие прочие доходы:

- Проценты банка по депозитным счетам и проценты по выданным займам – 960 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 3 407 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с продажей валюты – 107 748 тыс.руб.
- Положительная курсовая разница по валютным обязательствам – 28 892 тыс. руб.
- Доходы от реализации основных средств и материалов – 2 041 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы – 370 тыс. руб.

В 2020 году произведены следующие прочие расходы:

- Комиссия банка - 138 тыс. руб.
- Стоимость реализованного прочего имущества – 3 095 тыс.руб.
- Списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 11 958 тыс. руб.
- Расходы связанные с продажей валюты – 107 121 тыс. руб.
- Отрицательная курсовая разница по валютным обязательствам – 10 534 тыс. руб.,
- Прочие расходы - 640 тыс. руб.;

Прибыль по прочим доходам (расходам) в 2020 году составила 9 932 тыс. руб.

Чистая прибыль по балансу за 2020 год составила 3 568 тыс. руб.

Применение ПБУ 18/02

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Обществом в бухгалтерской отчетности за 2020 г. отражены корректировки вследствие различий в порядке формирования доходов и расходов для целей бухгалтерского учета и налогообложения:

		Сумма, тыс.руб.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	1	4 520
<i>Постоянные разницы</i>		
Расходы, не признаваемые для налогообложения	2	243
<i>Временные разницы - в оценке активов и обязательств по данным бухгалтерского и налогового учета</i>		
Основные средства	3	90
Материалы	4	4
Незавершенное производство	5	-505
Оценочные обязательства	6	52
Перенос убытка в порядке ст. 283 НК РФ	7	-2 202
Налоговая база по налогу на прибыль (1+2+3+4+5+6+7)	8	2 203
Налоговые обязательства отчетного периода		
Условный расход по налогу на прибыль (стр.1 * 20%)	9	904

Постоянный налоговый расход (стр. 2 * 20%)	10	49
Отложенное налоговое обязательство (стр. (3 + 4) * 20%)	11	19
Отложенный налоговый актив (стр. (5+6+7) * 20%)	12	-531
Текущий налог на прибыль (9+10+11+12)		441

Расхождения между прибылью, определенной в бухгалтерском учете, и налогооблагаемой прибылью обусловлены различными правилами, установленными для учета тех или иных операций для целей бухгалтерского учета и налогообложения, в частности:

- Наличием расходов, не признаваемых в составе расходов при исчислении налогооблагаемой прибыли;
- Различным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов, связанных с оплатой отпусков работников (в том числе, признанием в бухгалтерском учете оценочного обязательства);
- Различным порядком формирования незавершенного производства;
- Различным порядком определения первоначальной стоимости и амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете;
- Переносом на будущее налогового убытка в порядке, обусловленном ст.283 НК РФ.

Корректировки данных прошлых отчетных периодов

В 2020 году были выполнены корректировки прошлых отчетных периодов, в частности:

- добавочный капитал в части переоценки внеоборотных активов отнесен на нераспределенную прибыль Общества в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» – в связи с выбытием в предшествующих периодах (до 01.01.2019) объектов, в отношении которых в период до 2000 года проводилась переоценка;

- списанием излишне начисленного отложенного налогового актива.

Учитывая, что исправления выполнялись в отношении операций, имевших место до 01.01.2019, был ретроспективный пересчет показателей на 31.12.2018 и 31.12.2019 бухгалтерского баланса:

Показатель	Строка	По состоянию на 31.12.2018		
		Отчетность за 2019	Изменение	Отчетность за 2020
Отложенные налоговые активы	1180	17 428	-590	16 838
Итого по разделу I	1100	35 518	-590	34 928
БАЛАНС	1600	200 989	-590	200 399
Переоценка внеоборотных активов	1340	14 385	-14 385	0
Нераспределенная прибыль	1370	77 734	13 795	91 529
Итого по разделу III	1300	92 462	-590	91 872
БАЛАНС	1700	200 989	-590	200 399
		По состоянию на 31.12.2019		
		Отчетность за 2019	Изменение	Отчетность за 2020
Отложенные налоговые активы	1180	21 407	-590	20 817
Итого по разделу I	1100	39 066	-590	38 476
БАЛАНС	1600	181 483	-590	180 893
Переоценка внеоборотных активов	1340	14 385	-14 385	0
Нераспределенная прибыль	1370	60 528	13 795	74 323
Итого по разделу III	1300	75 256	-590	74 666
БАЛАНС	1700	181 483	-590	180 893

4. Прочая информация

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Общество создает резерв на оплату отпусков работников с 2011 года. Общество считает, что на отчетную дату отсутствуют иные оценочные обязательства Общества, в отношении которых существует высокая вероятность того, что будущие события приведут к уменьшению экономических выгод. У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию в отчетности в соответствии с требованиями действующих Положений по бухгалтерскому учету.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не было.

Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- по характеру отношений между Обществом и юридическими (физическими) лицами, они признаются, в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, связанными сторонами;
- в отчетном периоде между Обществом и данными лицами осуществлялись операции.

Общество раскрывает информацию по связанным сторонам, исходя из характера отношений с ними:

- контролируемое лицо;
- лица, оказывающие значительное влияние.

Контролируемое общество:

Характер отношений – Обществом оказывается значительное влияние.

Для Общества связанной стороной является дочерняя организация ЗАО «Группа «СТРОМ», вклад в уставную деятельность составляет 16 757 тыс. руб.

Характер операций	Отчетный период	Объем операций, тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб. («+» задолж. Контрагента, «-» задолж. Общества)	Условия и сроки расчетов
Аренда помещений	2019	573	-298	Денежная форма расчетов, оплата услуг ежемесячно
	2020	363	- 3	
Получение займов	2019	2 350	-63 010	Денежная форма расчетов, срок погашения 31.12.2020 г.
	2020	0	0	
Проценты по займам	2019	0	-4 846	Денежная форма расчетов, срок погашения 31.12.2020 г.
	2020	0	0	

Основной управленческий персонал:

характер отношений - оказывается значительное влияние

Характер операций - оплата труда в соответствии с трудовым договором

Условия и сроки осуществления расчетов по операциям – выплата заработной платы в соответствии с ТК РФ.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года, разведенная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс.руб.
Базовая прибыль за отчетный год	+ 3 568	-- 17 206
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года,	11 168	11 168
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	+ 0,3	- 1,5

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Однако, в настоящее время Общество не имеет подписанных контрактов на выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ в 2021 году, что приводит к вынужденному сокращению деятельности.

Вместе с тем, чистые активы Общества сохраняют положительное значение и превышают величину уставного капитала, кроме того, наличие накопленной прибыли и высоколиквидных активов позволяют сделать вывод, что имеющиеся на отчетную дату и иные возможные обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Кроме того, в настоящее время Обществом проводятся мероприятия, направленные на поиск возможных заказчиков и заключение новых контрактов.

Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его деятельности, и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

02 марта 2021 года

Генеральный директор



Р.Х.Юсипов