

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

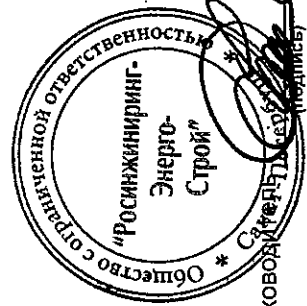
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-



## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-



Руководитель филиала  
Атапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

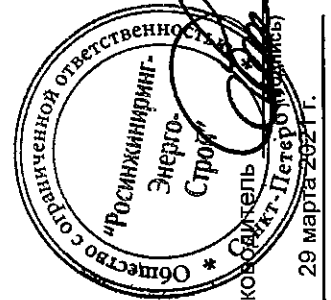
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего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

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	15 189	8 628
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	-	-	-



Агапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

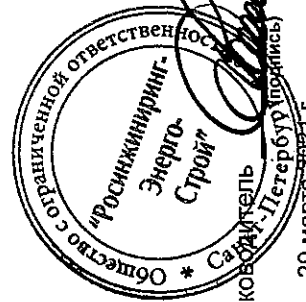
Руководитель  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Росинжиниринг-Энерго-Строй»

29 марта 2021 г.



## 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	-	-	-

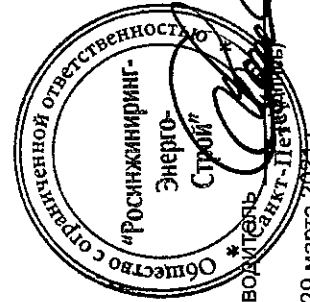


29 марта 2021 г.



## 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 \* Агапов Александр Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 марта 2021г.

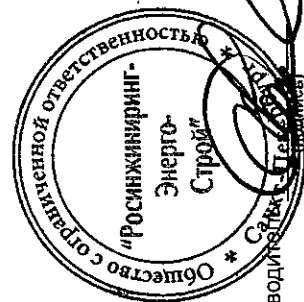
**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
															поступление	выбыло
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2020 г.	269 067	(145 765)	3 082	-	(59 347)	-	-	-	-	-	-	-	212 803	(145 765)
	5530	за 2019 г.	269 755	(145 765)	88 489	7 218	(96 401)	-	-	-	-	-	-	-	269 067	(145 765)
в том числе:	5511	за 2020 г.	87 207	-	468	-	(51 142)	-	-	-	-	-	-	-	36 533	-
	5531	за 2019 г.	83 715	-	75 230	-	(71 738)	-	-	-	-	-	-	-	87 207	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	32	-	87	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	106	-
	5532	за 2019 г.	19 854	-	22	-	(19 844)	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Прочая	5513	за 2020 г.	181 829	(145 765)	2 527	-	(8 193)	-	-	-	-	-	-	-	176 164	(145 765)
	5533	за 2019 г.	166 186	(145 765)	13 237	7 218	(4 819)	-	-	-	-	-	-	-	181 829	(145 765)
Итого	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	269 067	(145 765)	3 082	-	(59 347)	-	-	-	-	-	-	-	212 803	(145 765)
	5520	за 2019 г.	269 755	(145 765)	88 489	7 218	(96 401)	-	-	-	-	-	-	-	269 067	(145 765)



## 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	-	-	-
	5593	-	-	-

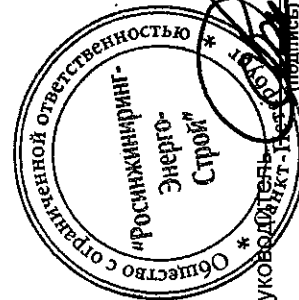


Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_  
 Агапов Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	241	19 855
Расходы на оплату труда	5620	12 734	23 077
Отчисления на социальные нужды	5630	2 792	6 532
Амортизация	5640	175	938
Прочие затраты	5650	6 209	19 997
Итого по элементам	5660	22 151	70 399
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 080	129 888
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 231	200 287



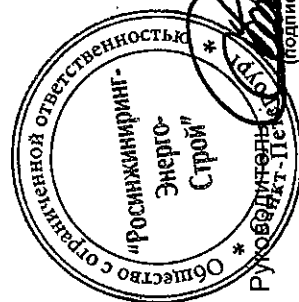
Агапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
И.Т.И. (подпись)

29 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	1 776	316	(964)	-	1 129
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 776	316	(964)	-	1 129

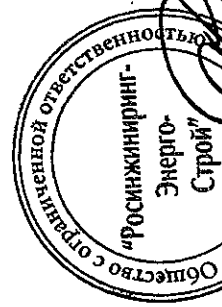


Агапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

29 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:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

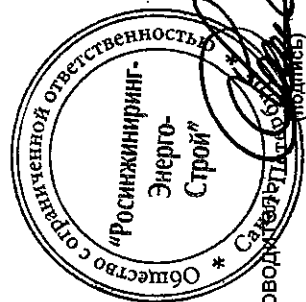


Агапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Санкт-Петербург  
29 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Агапов Александр  
Николаевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2021 г.

**Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Росинжиниринг-Энерго-Строй» за 2020 г.**

**1. Общие сведения.**

<b>Полное фирменное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Росинжиниринг-Энерго-Строй»
<b>Сокращенное фирменное наименование</b>	ООО «Р-Э-С»
<b>Место и дата регистрации</b>	ИФНС №17 г. Санкт-Петербург 28.05.2012г.
<b>ОГРН / ИНН / КПП</b>	1127847294673 / 7802790677 / 780201001
<b>Адрес местонахождения</b>	РФ, г. Санкт-Петербург, Выборгская наб., д. 47, лит. Д, пом. 17Н
<b>Почтовый адрес</b>	РФ, г. Санкт-Петербург, Выборгская наб., д. 47, лит. Д, пом. 17Н
<b>Уставный капитал</b>	6 000 тыс. руб.
<b>Участники общества</b>	– Семенова А.Ф. (доля 6 000 тыс. руб. – 100% уставного капитала);
<b>Генеральный директор</b>	Агапов Александр Николаевич
<b>Главный бухгалтер</b>	Шипова Елена Александровна
<b>Структура доходов по основным видам деятельности в 2020г.</b>	- строительство, функции тех. заказчика, аренда (97%); – продажа строительных материалов (3%)
<b>Отраслевая принадлежность</b>	1. Строительство жилых и нежилых зданий; 2. Производство прочих строительно-монтажных работ; 3. Монтаж промышленных машин и оборудования; 4. Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей; 5. Производство электромонтажных работ; 6. Торговля: Оптовая; 7. Предоставление прочих услуг.
<b>Система налогообложение</b>	общая система
<b>Среднесписочная численность</b>	– в проверяемом периоде 8 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99).

В связи с расторжением договора аренды и отсутствием стационарных рабочих мест генеральным директором был издан приказ о закрытии обособленного подразделения ОП ПАРГОЛОВО, находящегося по адресу: 194362, г. Санкт-Петербург, п. Парголово, ул. Некрасова, д.74 А, от 01.06.2020 № РЭС-20-П010. Уведомление о закрытии ОП по форме № С-09-3-2 было направлено в ИФНС №17 по Санкт-Петербургу 02.06.2020.

## **2. Аспекты предоставления информации в бухгалтерской отчетности и учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО «Р-Э-С» составлена за период с 1 января по 31 декабря 2020 года. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в национальной валюте Российской Федерации, единица измерения установлена в тысячах рублей.

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Р-Э-С» являются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раскрывающие финансовое положение Общества.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Р-Э-С» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 5 от 28.05.2012г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- обеспечить основные требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Р-Э-С» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Р-Э-С» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” с изменениями и дополнениями и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

### **Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2020 года остатки на счетах в иностранной валюте отсутствуют.

### **Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Согласно Учетной политике Общества переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2020 году в Обществе не создавался ввиду отсутствия морально устаревших и потерявших свои первоначальные качества материалов.

Материалы, не принадлежащие Обществу и полученные по договорам как для выполнения работ (давальческие материалы), так и на ответственное хранение отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества на забалансовых счетах.

### **Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат равномерному списанию в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой: в связи с истечением срока исковой давности, при ликвидации должника, при получении документов об окончании исполнительного производства, в ходе которого не удалось взыскать долг.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался. Остаток резерва, сформированный в прошлых отчетных периодах, составляет 145 765 400,00 руб.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные

### **Налоги и налогообложение**

#### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

#### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Общество определило в 2020 году следующие составляющие налога на прибыль руб.:

– постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

– постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2019 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>164 299 696</b>	<b>103 155 555</b>	<b>14 759 486</b>	<b>13 829 254</b>
– убыток текущего периода	103 148 748	103 148 748	13 822 722	13 822 722
– по резерву по сомнительным долгам	-	-	-	-
– незавершенное производство	6 807	6 807	-	6 532
- расходы будущих периодов	61 144 141	-	936 764	-
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>30 833</b>	<b>260 564</b>	<b>394 146</b>	<b>1 617 541</b>
– основные средства	-	80 378	-	198 684
– незавершенное производство	30 833	180 186	394 146	1 418 857

### Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на:

#### *доходы от обычных видов деятельности:*

- выручка от выполнения строительно-монтажных работ;
- сдачи имущества в аренду;
- продажи строительных материалов;
- оказания услуг по хранению имущества.

#### *и прочие доходы.*

Выручка в 2020г. отражена в учете согласно ПБУ 9/99.

### Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности (расходы, осуществление которых связано с получением доходов от обычных видов деятельности) и прочие расходы.

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете по каждому договору, виду номенклатуры, элементам и статьям затрат, а также подразделениям.

Прямые производственные расходы в части работ, принятых Заказчиками, включены в себестоимость продаж по каждому договору. Прямые производственные расходы, относящиеся к непринятым Заказчиками работам, включены в себестоимость незавершенного производства.

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счете 20 согласно элементам затрат, исчисленных в суммовом денежном выражении. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы, которые не могут быть напрямую отнесены по видам деятельности собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы с последующим их перераспределением».

Незавершенное производство отражено в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Общество формирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих расходов. В 2020г. при формировании показателей к данным расходам применялся метод Директ-Костинг (ПБУ 10/99).

### 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Обществом установлена существенность в 10% от валюты бухгалтерского баланса для раскрытия статей бухгалтерской отчетности.

Обществом установлена существенность в 10% от валюты бухгалтерского баланса для определения существенности ошибки.

#### Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

#### Изменение стоимости основных средств, руб:

№ п/п	Показатели	2020 год
1.	<b>Остаток основных средств 01.01.2020г.</b>	<b>4 337 963</b>
2.	<b>Начисленная амортизация на 01.01.2020г.</b>	<b>3 008 007</b>
3.	<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>0</b>
	в том числе:	
	поступило новых объектов	0
4.	<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>4 058 722</b>
	в том числе:	
	продажи основных средств	3 773 348
	списание основных средств	285 374
5.	<b>Итого изменение стоимости основных средств за 2020г. (строка 1+3-4)</b>	<b>279 241</b>
6.	<b>Начисленная амортизация на 31.12.2020г.</b>	<b>263 598</b>
7.	<b>ИТОГО (строка 1150)</b>	<b>15 643</b>

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2020 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2020 году основные фонды, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

**Отложенные налоговые активы (строка 1180)**

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, руб.:

<b>Остаток на 01.01.2020 года</b>	<b>30 089 844</b>
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	164 299 696
Погашено отложенных налоговых активов	103 155 555
<b>Остаток на 31.12.2020 года (строка 1180), в том числе</b>	<b>91 233 985</b>
<i>Расходы будущих периодов</i>	<i>62 080 905</i>
<i>Резервы сомнительных долгов</i>	<i>29 153 080</i>

**Запасы (Строка 1210) руб.:**

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

<b>Показатели</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Сырье и материалы	3 288 407
Затраты в незавершенном производстве, в том числе	7 874 221
<i>Объект 219 «Выполнение работ по реконструкции ТС по адресам: СПб, Квартал 8,15,20 Шувалово-Озерки; 3-я Выборгская котельная; пр.Энгельса,39,41; Манчестерская ул.2;ул. Есенина,15»</i>	<i>1 133 274</i>
<i>Объект 312 «Работы по выносу подземных инженерных сетей из пятна застройки земельного участка (северо-восточнее д.19 по Кантемировской улице)»</i>	<i>6 740 947</i>
Расходы будущих периодов	9 620
<b>ИТОГО (строка 1210):</b>	<b>11 172 248</b>

Общество не ведет учет в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

**Дебиторская задолженность (строка 1230), руб.:**

<b>Показатели</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Покупатели и заказчики	36 532 772
Авансы, выданные организациям	105 676
Расчеты по налогам и сборам	637 300
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 792 046
Резерв сомнительных долгов	- 145 765 400
Расчеты по претензиям	165 058 401
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 677 118
<b>ИТОГО (строка 1230):</b>	<b>67 037 913</b>

**Финансовые вложения (строка 1170, 1240), руб.:**

Финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2020 году Общество не осуществляло.

**Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250), руб:**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке: 4119 «Прочие поступления» либо 4129 «Прочие платежи»

<b>Расчетные счета, открытые в банках</b>	<b>Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020</b>
ФИЛИАЛ ББР БАНКА, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	15 361 220
<b>Итого (строка 1250)</b>	<b>15 361 220</b>

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370), руб.:**

<b>Показатели</b>	<b>На 31.12.2020</b>
Чистая прибыль (убыток) на 01.01.2020г.	(1 096 576 054)
Убыток текущего года	(245 776 061)
<b>ИТОГО (строка 1370):</b>	<b>(1 342 352 115)</b>

**Краткосрочные заемные средства (строка 1410), руб.**

<b>Контрагент</b>	<b>Сумма , руб.</b>	<b>Срок погашения</b>
<b>TROPICWIND TRADING LIMITED, в том числе</b>	<b>1 406 733 245</b>	<b>до 30.06.2021</b>
- сумма займа	1 228 183 513	до 30.06.2021
- сумма начисленных процентов на 31.12.20	178 549 732	до 30.06.2021

**Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), руб.**

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

<b>Остаток на 01.01.2020 года</b>	<b>273 165</b>
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	30 833
Погашены налогооблагаемые временные разницы	260 564
<b>Остаток на 31.12.2020 года (строка 1420) Ф №1</b>	<b>43 434</b>

**Кредиторская задолженность (строка 1520), руб.**

Наименование	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 119 821
Расчеты по авансам полученным от покупателей	7 898 888
Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	3 818
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 788 466
<b>ИТОГО (строка 1520):</b>	<b>13 810 993</b>

**Оценочные обязательства (строка 1540), руб.**

Общество в 2020 создало следующие оценочные обязательства:

Показатель	Сумма
<b>Резерв по оплате отпусков (строка 1540) Ф №1</b>	<b>1 128 634</b>

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

**4. Пояснения к статьям отчета финансовых результатах.****Выручка, руб. (строка 2110):**

Контрагент	Сумма выручки без НДС
ГУП ТЭК СПб	13 626 618
ООО "Росинжиниринг-Проект"	1 030 122
ООО "Охта-Парк Девелопмент"	1 736 938
<i>Прочие контрагенты</i>	497 920
<b>Итого</b>	<b>16 891 598</b>

**Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) Общества, руб. (строка 2120):**

<b>Состав расходов (строка 2120), руб.</b>	<b>2020 год</b>
Затраты на оплату труда	7 584 631
Отчисления на социальные нужды	1 731 313
Амортизация основных фондов	260 756
Материальные затраты	10 494 221
Услуги подрядчиков	1 994 012
Прочие расходы	1 326 286
	<b>23 391 219</b>

**Прочие доходы и расходы:**

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), руб.:

<b>Проценты к получению (строка 2320)</b>	<b>2020 год</b>
Проценты по договорам банковского счета	446 544

<b>Прочие доходы (строка 2340):</b>	<b>2020 год</b>
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 575 950
Курсовые разницы	253 536 117
Прочие доходы	400 235
<b>ИТОГО (строка 2340):</b>	<b>255 512 302</b>

<b>Проценты к уплате (строка 2330)</b>	<b>2020 год</b>
Проценты по кредитам и займам	61 880 643

<b>Прочие расходы (строка 2350):</b>	<b>2020 год</b>
Курсовые разницы	472 029 880
Услуги банка РКО	127 135
Штрафы	2 740 766
Прочие расходы	6 991 406
<b>ИТОГО (строка 2350):</b>	<b>481 889 187</b>

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

## **5. Условные факты хозяйственной деятельности.**

ООО «Р-Э-С» по состоянию на отчетную дату не имеет фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

## **6. Информация о связанных сторонах и контролируемых сделках.**

В отчетном году хозяйственные операции с аффилированными лицами отсутствуют.

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем финансовых операций с основным управленческим персоналом ООО «Р-Э-С» за 2020 год составил 3 706 тыс.руб.

## **7. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## **8. Информация о существенных фактах.**

Существенные факты, оказавших влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

Обществом не было допущено нарушений требований нормативно-правовых актов РФ.

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

## **9. Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, учитываемых на забалансовых счетах.**

Арендованные основные средства отражаются в учете в оценке, указанной в договорах аренды. При отсутствии оценочной стоимости в договорах аренды их учет ведется в количественном выражении.

## **10. Непрерывность деятельности**

Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Р-Э-С» в 2021 году будет направлена на завершение и сдачу Заказчикам работ по объектам строительства:

- Выполнение работ по реконструкции ТС по адресам: СПб, Квартал 8, 15, 20 Шувалово-Озерки; 3-я Выборгская котельная; пр. Энгельса, 39, 41; Манчестерская ул. 2; ул. Есенина, 15;

- Работы по выносу подземных инженерных сетей из пятна застройки земельного участка (северо-восточнее д.19 по Кантемировской улице).

По итогам работы следующего отчетного периода планируется получение прибыли.

Других Событий или условий, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности, не имеется. Считаем организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность по крайней мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



А.Н. Агапов

Дата подписания 29.03.2021г.