Общество с Ограниченной Ответственностью «Русский лёд Девелопмент»

ИНН 7717721256 КПП 771701001
129515, Москва г, ул. Хованская, дом № 22, стр. 2, эт 1, пом. 1, ком. 2
Тел.8 (917) 525-76-85

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русский лёд Девелопмент »

Юридический и почтовый адрес:

129515, Москва г, ул. Хованская, дом № 22, стр. 2, эт 1, пом. 1, ком. 2

Дата государственной регистрации 26 **марта 2012г**.

Регистрационный номер 1127746212373

Идентификационный номер налогоплательщика 7717721256

Код постановки на учет 771701001

Размер уставного капитала 10 000 (десять тысяч) рублей, единственным участником общества является Комаров Е.В. размер доли 100%.

Основной вид деятельности – строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки.

Является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение профессиональных строителей «РусСтрой» имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии), также является членом саморегулируемой организации СРО Союз проектных организаций «ПроЭк» имеет право осуществлять подготовку проектной документации (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) .

Генеральный директор Комаров Евгений Викторович.

2. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса

По строке баланса **№1150 «Основные средства»** отражена сумма 2 998 тыс. руб. Основными средствами организации являются:

- насос Wilo IL 80/190-18,5/2 (в кол-ве 2шт.)
- контейнер сухогрузный
-нагреватель непрямого нагрева
- а/м А/м Jeep Grand Cherokee
- блок-контейнер 6,0х2,4х2,5 –(в кол-ве 20шт)
- вышка тура MILLENIUM 4м98см – (в кол-ве 2шт)
- аппарат Rothenberger HE 300 (в кол-ве 2 шт)
- блок контейнер из сэндвич панелей БКСП-201
- настольный компьютер HP Pavilion
- МФУ Kyocera Ecosys M8130cidn

Данное имущество учитывается на балансе в качестве объектов основных средств в порядке установленном для ведения бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом и составила 880 тыс. руб. Актив, принятый в бухгалтерском учете в качестве основных средств, является движимым имуществом, не подлежит налогообложению налогом на имущество организации, поскольку не относятся к объектам налогообложения по данному налогу.

За 2020 год из списка основных средств были исключены в связи с продажей автомобиль FORD EXPLORER снят с учета 21.04.2020г., автомобиль Volkswagen 7HC Transporter снят с учета 30.07.2020г.

Автомобиль Jeep Grand Cherokee был приобретен для служебного пользования, поставлен на учет в УГИБДД 11.03.2020г. Налог на транспорт за 2020г составил 55 тыс. руб.

По строке баланса **№1170 «Финансовые вложения»** отражена сумма 178 тыс. руб., предоставлен процентный займ сотруднику организации договор №3/3-18 от 01.10.18г. под 8% годовых , срок погашения до 30.09.2023г.

По строке баланса **№1210 «Запасы»** отражена сумма 5 231 тыс. руб. она состоит из материалов, товаров приобретенных для последующего продажи, или использования в работе.

По строке баланса **№1230 «Дебиторская задолженность»** отражена сумма 87 504 тыс. руб. в т.ч. в нее входят:
- расчеты по СМР 2 967 тыс. руб.,
- юридические услуги 850 тыс. руб.,
- расчеты за пропуска для а/м 225 тыс. руб.,
- абонентское обслуживание почтового ящика 2 тыс. руб.,
- топливо для а/м 8 тыс. руб.,
- обслуживание, использование программы 16 тыс. руб.,
- задолженность за заказчиком за выполненные работы АО «ВДНХ» 60 933 тыс. руб.
- задолженность за заказчиком за выполненные работы ООО « Мастерские 44» 189 тыс. руб.
- задолженность за заказчиком за выполненные работы ГАУК «ЦПКиО им. М. Горького» 5 358 тыс. руб.
- задолженность за заказчиком по поставке оборудования 6 540 тыс.руб.
- расчеты по претензиям 6 813 тыс. руб.
- расчеты по взносам в СРО 45 тыс. руб.
- брокерский счет 23 тыс. руб.
- начислена выручка по незавершенным работам 3 300 тыс. руб
- расчеты с бюджетом по налогам, взносам, прочие сборы 235 тыс. руб.

По строке баланса **№1240 «Финансовые вложения»** отражена сумма 723 тыс. руб. в т.ч. в нее входят:
- предоставленные займы сотрудникам организации по договору №1/3-20 от 14.01.2020г, под 8% годовых, срок погашения 30.06.2021г, сумма задолженности 118 тыс. руб., по договору №2/3-20 от 06.04.2020г, под 7% годовых, срок погашения 01.09.2021г сумма задолженности 526 тыс. руб.
- приобретение облигаций обращающиеся на рынке ценных бумаг через брокерский счет в кол-ве 74 шт. на сумму 79 тыс. руб.

По строке баланса **№1510 «Заемные средства»** отражена сумма 4 206 тыс. руб. В связи с нехваткой оборотных средств, в течение года привлекались заемные средства. По состоянию на 31.12.2020г. по договору процентного займа №03-11/20 от 03.11.2020г под 7 % годовых, срок погашения 31.05.21г на сумму 5 000 тыс. руб., сумма задолженности 549 тыс. руб., по договору процентного займа №05-11/20 от 05.11.2020г под 7 % годовых, срок погашения 31.05.21г на сумму 10 000 тыс. руб., сумма задолженности 1 603 тыс. руб., по договору процентного займа №30-11/20 от 30.11.2020г под 7 % годовых, срок погашения 31.05.21г на сумму 5 000 тыс. руб., сумма задолженности 1 029 тыс. руб., по договору процентного займа №04-12/20 от 04.12.2020г под 7 % годовых, срок погашения 31.05.21г на сумму 5 000 тыс. руб., сумма задолженности 1 025 тыс. руб.,

По строке баланса **№1520 « Кредиторская задолженность»** отражена сумма 135 162 тыс. руб. в т.ч. в нее входят:
- строительно-монтажные, проектные работы 122 695 тыс. руб.,
- аренда специализированной техники, оборудования 73 тыс. руб.,
- возмещение коммунальных услуг (электричество) 673 тыс. руб.,
- за услуги связи (интернет) 4 тыс. руб.,
- за услуги по хранению 7 тыс. руб.
- авансы полученные на выполнение работ 477 тыс. руб.,
- расчеты по налогам 10 683 тыс. руб.

- расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет 550 тыс. руб.

3. По решению единственного участника Общества были выплачены дивиденды из прибыли прошлых лет. Сумма начисленных дивидендов составила 77 000 тыс. руб., НДФЛ 13% составил 10 010 тыс. руб.

4. Бенефициарными (аффилированными) лицами для организации являются учредитель общества Комаров Евгений Викторович, который является генеральным директором общества. С ним заключен трудовой договор, выплачивается заработная плата согласно утвержденному штатному расписанию.

5. В связи с заключением гражданско-правового договора №Ф.2019.221563 от 08.05.2019 на капитальный ремонт здания поликлиники Городской больницы №6 было открыто «29» мая 2019г обособленное подразделение по адресу: г. Севастополь, г. Инкерман, ул. Умрихина, д.16., уведомление о постановке на учет в ИФНС №514369128 от 30.05.2019г., присвоен КПП 920345001. После выполнения работ обособленное подразделение было закрыто уведомление о закрытии №559812587 от 20.05.2020г.

Данное подразделение не являлось отдельным юридическим лицом, не было выделено на отдельный баланс и не имело отдельный расчетный счет. Бухгалтерский и налоговый учет ведется непосредственно в головном подразделении по организации в целом. Бухгалтерскую отчетность такие обособленные подразделения не составляют. Хозяйственные операции отражаются в учете головного подразделения с ведением аналитического учета на соответствующих счетах бухучета посредством ведения дополнительных субконто, без использования сч.79. Состав работников обособленного подразделения состоял только из работников, находящихся в данном обособленном подразделении в командировке.

При определении, налога на прибыль в региональный бюджет используется следующий порядок:

1) Распределение налога на прибыль в региональный бюджет между головной организацией и обособленным подразделением определяется по формуле:

Налог на прибыль, перечисляемый по местонахождению обособленного подразделения	=	Налоговая база (прибыль) в целом по организации	×	Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение	×	Ставка налога на прибыль, перечисляемого в региональный бюджет

2) Долю прибыли, приходящуюся на обособленное подразделение, рассчитается по формуле:

Доля налоговой базы (прибыли), приходящаяся на обособленное подразделение	=	Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения	+	Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения	:	2

Если среднесписочная численность работников обособленного подразделения будет равняться нулю, то долю прибыли приходящейся на данное обособленное подразделение, следует определять исходя из показателя удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества, деленного на два.

3) Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения

определяется по формуле:

Удельный вес среднесписочной численности сотрудников обособленного подразделения	=	Среднесписочная численность сотрудников обособленного подразделения за отчетный период	:	Среднесписочная численность сотрудников в целом по организации за отчетный период

При этом в случае если состав работников обособленного подразделения формируется только из работников, находящихся в данном обособленном подразделении в командировке (в организации отсутствуют работники, постоянным местом работы которых является данное обособленное подразделение), среднесписочная численность работников данного обособленного подразделения будет равняться нулю.

4) Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения определяется по формуле:

Удельный вес остаточной стоимости основных средств обособленного подразделения	=	Остаточная стоимость основных средств обособленного подразделения за отчетный период	:	Остаточная стоимость основных средств в целом по организации за отчетный период

Остаточная стоимость основных средств за отчетный (налоговый) период определяется так же, как и при расчете налога на имущество в отношении объектов, налоговой базой для которых является средняя (среднегодовая) стоимость. Определяя, удельный вес остаточной стоимости, учитывается все основные средства, которые являются амортизируемым имуществом, независимо от того, облагаются они налогом на имущество или нет.
Остаточная стоимость основных средств за отчетные периоды определяется по формуле:

Остаточная стоимость основных средств за отчетный период	=	Показатели остаточной стоимости основных средств на 1-е число каждого месяца отчетного периода	+	Остаточная стоимость основных средств на 1-е число месяца, следующего за отчетным периодом	:	Количество месяцев в отчетном периоде, увеличенное на единицу

Налог на прибыль уплачивается с распределением по бюджетам по месту нахождения головной организации и обособленного подразделения.

7. По гражданско-правовому договора №Ф.2019.221563 от 08.05.2019 на капитальный ремонт здания поликлиники Городской больницы №6 срок выполнения работ 150 дней с даты заключения договора. 05 октября 2019 г между «Заказчиком» ГБУЗС «МИАЦ» и «Подрядчиком» ООО «Русский лёд Девелопмент» было заключено дополнительное соглашение о продлении сроков выполнения работ до 27.02.2020г. Учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому договору. Порядок определения доходов и расходов срок которых приходится на разные отчетные годы определяется по «мере готовности» доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Работы сдаются поэтапно. Степень завершенности по

доле выполненного на отчетную дату объема работ определяется на основании документов составленных по форме КС-3, КС-2. Выручка от реализации каждого этапа работ включается в доход, когда подписали акт-сдачи приемки выполненного этапа, датой отражения доходов, это дата составления таких документов. Размер выручки - сумма, указанная в акте КС-3, КС-2. В конце каждого этапа признаются расходы, которые к нему относятся.

По закрытому договору строительного подряда №Ф.2019.221563 от 08.05.2019, дополнительному соглашению №4 от 20.03.2020г представлена следующая информация:

Показатели	Условия договора (тыс. руб.) без НДС	% выполнения договора	Показатели предыдущего периода (тыс. руб.) 2019г без НДС	Показатели текущего периода (тыс. руб.) 2020г без НДС	Показатели выполнения по договору (руб.)
Выручка	36 878	100%	18 334	18 544	36 878
Расходы	34 215	100%	17 069	18 759	35 828
Финансовый результат (сметная прибыль)	2 663		1 265	(215)	1 050

Цена договора составляет 44 253 тыс. руб. Сумма признанной выручки за 2020 год согласно объемам выполненных работ составила 22 252 тыс. руб., величина начисленной выручки предъявленной к оплате составила 22 252 тыс. руб., сумма признанная и оплаченная заказчиком 22 252 тыс. руб. Общая сумма признанных расходов (прямые, косвенные) составила 18 759 тыс. руб.

8. В 2019 году ООО «Русский лед Девелопмент» заключило контракт на выполнение работ по капитальному ремонту здания поликлиники Городской больницы №6. В связи с чем, был заключен договор № С 01-05/2019 от 13.05.2019 с подрядной организацией ООО "СК"КОНТАКТ". В соответствии с условиями договора Подрядчик обязался по заданию заказчика, в срок установленный договором, выполнить комплекс работ по капитальному ремонту. В период с мая 2019 по октябрь 2019 г. были произведены платежи в адрес подрядчика на сумму 8 791 тыс. руб. За этот же период выполнены и сданы работы на сумму 5 626 тыс. руб. Согласно акту сверки взаимных расчетов на 31.12.2019г. задолженность в пользу ООО «Русский лед Девелопмент» составляет 3 165 тыс. руб. Подрядчик ООО "СК"КОНТАКТ" систематически нарушал условия договора, не приступал своевременно к выполнению работ, что приводило к задержки исполнения контракта по ремонту здания поликлиники. В связи, с чем, ООО «Русский лед Девелопмент» выставило в адрес ООО "СК"КОНТАКТ" претензию, которая также считалась уведомлением о расторжении договора и требованием о возврате денежных средств. В связи, с тем, что Сторонам не удалось договориться о досудебном урегулировании вопроса. ООО «Русский лед Девелопмент» обратилось в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области. В процессе судебного разбирательства, между сторонами было подписано мировое соглашение, по которому ООО "СК"КОНТАКТ" возвращает основной долг и уплачивает неустойку в размере 480 тыс. руб., госпошлину 55 тыс. руб. Платежи должны осуществляться по графику с 25.09.2020г по 25.08.2022г. ежемесячно. По состоянию на 31.12.2020г. ООО "СК"КОНТАКТ" погасило только 240 тыс. руб. из 480 тыс. руб., которые должны были перечислить согласно графику платежей.

Таким образом, ООО "СК"КОНТАКТ" нарушило условия мирового соглашения, и это дает право ООО «Русский лед Девелопмент» в дальнейшем на обращение в суд с требованием о взыскании.

9. Между ООО «Русский лёд Девелопмент» и ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького» в 2019-2020 г.г. были заключены договоры на выполнение работ :
- договор №080/19-ГЗ от 25.09.2019 на выполнение работ по монтажу катка с искусственным льдом в зимний сезон 2019-2020 гг., цена по договору 47 364 тыс. руб. Работы были выполнены и сданы заказчику согласно условиям договора. За 2019 год заказчик уплатил за выполненные работы 2 017 тыс. руб., задолженность по оплате составила 45 347 тыс. руб.
- договор №086/19-ГЗ (31908283137) от 07.10.2019г по монтажу инфраструктуры катка с искусственным льдом в зимний сезон 2019-2020 гг., цена по договору 32 903 тыс. руб., задолженность по оплате составила 32 903 тыс. руб.
- договор №089/19-ГЗ (31908338440) от 28.10.2019г по монтажу объектов инженерно-технической инфраструктуры, обеспечивающих основу функционирования катка с искусственным льдом в зимний сезон 2019-2020 гг., цена по договору 56 360 тыс. руб. задолженность по оплате составила 56 360 тыс. руб.
- договор №092/19-ГЗ (31908338474) от 22.10.2019 поставка комплектующих частей для монтажа катка, цена по договору 7 815 тыс. руб., задолженность по оплате составила 7 815 тыс. руб.
- договор №093/19-ГЗ (31908338486) от 25.10.2019 поставка расходных материалов для монтажа наружной и внутренней системы электроснабжения и электроосвещения, цена по договору 13 157 тыс. руб., задолженность по оплате составила 13 157 тыс. руб.
-гражданско-правовой договор №059/19-ГЗ (31907980815) от 08.07.2019 на выполнение работ по разработке проектной документации на устройство ледового катка и сопутствующей инфраструктуры сезона 2019-2020 гг. цена по договору 1 381 тыс. руб., задолженность по оплате составила 1 381 тыс. руб.
- договор №З-20-К (32008890275) от 23.03.2020г по демонтажу катка с искусственным льдом в зимний сезон 2019-2020 г.г., цена по договору 43 128 тыс. руб. задолженность по оплате составила 43 128 тыс. руб.

В связи, с тем, что заказчиком ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького» были нарушены условия по оплате за выполненные работы, по всем вышеперечисленным договорам, со стороны ООО «Русский лёд Девелопмент» были направлены претензии о досудебном урегулировании конфликта с последующим рассмотрением дела в арбитражном суде г. Москвы. В период проведения судебных заседаний в 2020 году заказчик ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького» начал производить оплату и погасил задолженности по оплате за выполненные работы, однако это не освободило его от начисленной неустойки за просрочку исполнения обязательств по договорам.
По итогам судебных разбирательств исковые заявления были удовлетворены в пользу ООО «Русский лёд Девелопмент» и вынесены следующие решения:
-договор №080/19-ГЗ от 25.09.2019 дело №А40-120479/20-126-879 решение Арбитражного суда г. Москвы от 22.09.2020г., постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 15.12.2020г. с заключением мирового соглашения . Таким образом, неустойка составила 2 361 тыс. руб., госпошлина 200 тыс. руб., из них 100 тыс. руб. из федерального бюджета, 100 тыс. компенсируются ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького»
- договор №089/19-ГЗ (31908338440) от 28.10.2019г дело №А40-120964/20-141-913 решение Арбитражного суда г. Москвы от 10.09.2020г., постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 16.12.2020г. с заключением мирового соглашения . Таким образом, неустойка составила 2 566 тыс. руб., госпошлина 200 тыс. руб., из них 100 тыс. руб. из федерального бюджета, 100 тыс. компенсируются ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького»
- договор №092/19-ГЗ (31908338474) от 22.10.2019 дело №А40-121042/20-173-769 решение Арбитражного суда г. Москвы от 28.12.2020г., по состоянию на 16.02.2021г. заявление на апелляцию не подавалось, если судебное решение не обжаловано, оно вступает в силу через месяц с даты принятия. Таким образом, неустойка составила 297 тыс. руб., госпошлина 63 тыс. руб.

- договор №093/19-ГЗ (31908338486) от 25.10.2019 дело №А40-120944/2020-26-789 решение Арбитражного суда г. Москвы от 11.09.2020г., постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 10.12.2020г. Таким образом, неустойка составила 200 тыс. руб., госпошлина 40 тыс. руб., получен исполнительный лист.
- договор №059/19-ГЗ (31907980815) от 08.07.2019 дело №А40-118966/2020-52-895 решение Арбитражного суда г. Москвы от 23.09.2020г., постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 18.12.2020г. Таким образом, неустойка составила 46 тыс. руб., госпошлина 23 тыс. руб., получен исполнительный лист.
- договор №086/19-ГЗ (31908283137) от 07.10.2019г дело №А40-120046/2020-63-910 решение Арбитражного суда г. Москвы от 25.09.2020г., постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 02.12.2020г. Таким образом, неустойка составила 688 тыс. руб., госпошлина 194 тыс. руб., получен исполнительный лист.
- договор №3-20-К (32008890275) от 23.03.2020г дело №А40-200341/20-143-1417 решение Арбитражного суда г. Москвы от 18.02.2021 если судебное решение не будет обжаловано, оно вступает в силу через месяц с даты принятия. Таким образом, неустойка составит 452 тыс. руб., госпошлина 187 тыс. руб., из них 171 тыс. руб. из федерального бюджета, 16 тыс. компенсируются ГАУК города Москвы «ЦПКиО им. М. Горького».

10. Между ООО «Русский лед Девелопмент» и АО «ВДНХ» заключен договор №1048/20/30 от 09.11.2020 на выполнение работ по монтажу и демонтажу катка с искусственным льдом и необходимой инфраструктурой, на сезон 2020-2021гг. Период выполнения работ по монтажу катка с 09.11.2020 по 08.12.2020, демонтаж с 01.03.2021 по 15.04.2021.
Работы по монтажу катка были выполнены в сроки, указанные в договоре. После выполнения объема работ в адрес Заказчика представляется комплект отчетной документации, который подписывается после проверки объемов, качества выполненных работ. В 2020 году в адрес Заказчика были представлены комплекты документов: акт сдачи приемки работ, КС-3 №1, КС-2 №1 от 16.11.2020г, акт сдачи приемки работ, КС-3 №2, КС-2 №2 от 08.12.2020г., который по требованию АО «ВДНХ» был разделен на два комплекта: акт сдачи приемки работ, КС-3 №2, КС-2 №2 от 01.12.2020г, акт сдачи приемки работ, КС-3 №3, КС-2 №3 от 08.12.2020г. Согласно условиям договора заказчик в течение 15 рабочих дней рассматривает результаты и осуществляет приемку работ, в случае замечаний направляет запросы с замечаниями либо требует внесение уточнений с необходимыми доработками. В связи, с тем, что АО «ВДНХ» имеет расширенную структуру, которая включает в себя несколько подразделений по приемке работ и согласованию, отчетные документы обрабатывались достаточно длительное время, устранялись замечания, вносились уточнения, устранялись необходимые доработки.
Таким образом, после устранения всех замечаний со стороны АО «ВДНХ» был подписан комплект документов: акт сдачи приемки работ, КС-3 №2, КС-2 №2 от 01.12.2020г на сумму 35 466 руб., акт сдачи приемки работ, КС-3 №3, КС-2 №3 от 08.12.2020г на сумму 20 673руб. Комплект КС-3 №1, КС-2 №1 от 16.11.2020г на сумму 91 711 руб. был принят и подписан Заказчиком ранее.
Документы от АО «ВДНХ» получены ООО «Русский лед Девелопмент» 24 марта 2021г.
На основании вышесказанного, применяя принцип осторожности следуя правовым нормам ГК РФ, НК РФ в учете организации доходы отражены на основании подтверждающих документов. После подтверждения Заказчиком приемки работ и подписания с обеих сторон документов, наша организация внесла изменения в налоговую декларацию по НДС за 4 квартал 2020г. с доплатой налога.

11. Между ООО «Русский лед Девелопмент» и ООО «Гражданпроект» заключен договор №968.В.18 СП от 09.01.2019г на выполнение проектных работ по объекту: «Строительство сооружений с искусственным льдом ул. Загородная балка". По данному договору выполнение приходится на разные отчетные года. Учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется по каждому договору. Порядок определения доходов и расходов срок которых приходится на разные отчетные годы определяется по «мере готовности» доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Работы сдаются поэтапно. Степень

завершенности по доле выполненного на отчетную дату объема работ определяется на основании акта. Выручка от реализации каждого этапа работ включается в доход, когда подписали акт-сдачи приемки работ выполненного этапа, датой отражения доходов, это дата составления таких документов. До полного завершения работ (этапа) выручка учитывается как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка». НДС начисленный с суммы выручки по выполненным, но не сданным работам (не предъявленная к оплате начисленная выручка) отражен по сч.76 НДС отложенный. В конце каждого этапа признаются расходы, которые к нему относятся.

По незакрытому на отчетную дату договору №968.В.18 СП от 09.01.2019г представлена следующая информация:

Показатели	Условия договора (тыс. руб.) без НДС	% выполнения договора	Показатели предыдущего периода (тыс. руб.) 2019г без НДС	Показатели текущего периода (тыс. руб.) 2020г без НДС	Показатели выполнения по договору (руб.)
Выручка	2 750	100%	1 100	1 650	2 750
Расходы	2 612	100%	1 044	1 568	2 612
Финансовый результат (сметная прибыль)	137		56	82	137

Цена договора составляет 3 300 тыс. руб. Сумма начисленной выручки не предъявленная заказчику к оплате за 2020 год согласно объемам выполненных работ составила 1 650 тыс. руб., НДС отложенный составил 330 тыс. руб. Величина начисленной выручки предъявленной к оплате составила 0 руб. За весь период выполнения работ сумма начисленной выручки составила 3 300 тыс. руб, НДС отложенный составил 550 тыс. руб. Сумма полученного аванса по договору составила 477 тыс. руб.

По условиям договора Подрядчик после завершения работ передает заказчику по описи проектную документацию и акт выполненных работ. Со стороны ООО «Русский лед Девелопмент» по описи были направлены результаты выполненных работ и акты сдачи-приемки выполненных работ. Однако Заказчик сперва уклонялся от подписания описей, а в дальнейшем от подписания акта приемки выполненных работ. Со стороны ООО «Русский лед Девелопмент» была направлена претензия о досудебном урегулировании конфликта, в случае необходимости с последующим рассмотрением дела в Арбитражном суде Пензенской области. Так как стороны не пришли к взаимопониманию. ООО «Русский лед Девелопмент» было вынуждено обратится в суд, 07.12.2020г было принято исковое заявление к производству в арбитражный суд Пензенской области. В дальнейшем Арбитражным судом Пензенской области будет принято окончательного решения.

12. Информация о деятельности

Основным видом деятельности для организации является монтаж, установка и демонтаж ледовых катков с искусственным льдом и необходимой инфраструктурой. Выполняемые работы носят сезонный характер, поэтому выручка в течение года непостоянная. По основному виду деятельности выручка за 2020 год составила 315 666 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. на 1 650 тыс. руб.

не предъявленная заказчику к оплате начисленная выручка по договору выполнение, которого приходится на разные отчетные даты.

Кроме строительно-монтажных работ по основному виду деятельности, в течение 2020 года организация осуществляла поставку необходимого оборудования для ледовых катков с искусственным льдом. Выручка от реализации покупных товаров составила 122 961 тыс. руб., стоимость списанных товаров составила 98 315 тыс. руб., расходы на продажу составили 804 тыс. руб.

Выручка за 2020 год составила 438 626 тыс. руб. (без НДС), внереализационные доходы составили 10 463 тыс. руб. (без НДС).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, по данным бухгалтерского учета организацией была получена прибыль в размере 58 802 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе показатель нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год и с учетом выплаченных дивидендов составила 59 143 тыс. руб. по данным бухгалтерского учета.

Генеральный директор Комаров Е.В.