

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО НПФ «РАПАДС»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью научно-производственная фирма «Ростагропромавтодорсервис» (ООО НПФ «РАПАДС») далее по тексту Организация учреждено в 1991 году.

Его учредителями являются: Кулик Петр Егорович,
Кулик Олег Петрович
Кулик Егор Петрович
Кулик Зоя Петровна

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 40 000 рублей.

распределение долей: Кулик Петр Егорович -25 % уставного капитала
Кулик Олег Петрович -25 % уставного капитала
Кулик Егор Петрович -25 % уставного капитала
Кулик Зоя Петровна - 25 % уставного капитала

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: г .Ростов-на-Дону ул. Планетная, 4

Фактический адрес Организации: г .Ростов-на-Дону ул. Планетная, 4

1.4. В Организации нет обособленных подразделений (Филиалов)

1.5. Данные о государственной регистрации Организации, ОГРН 1026102906026,

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 №000806826 выдано Инспекцией МНС России по Ворошиловскому району г.Ростова-на-Дону,
Свидетельство о постановке на учет серия 61 №0191786 выдано 26.11.2003г. Инспекцией МНС России по Ворошиловскому району г.Ростова-на-Дону

1.7. Основными видами деятельности фирмы являлись:
ОКВЭД 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

1.8. Их доля в выручке фирмы за 2020 год составила 92 %.

1.9. Средняя численность за 2020 год составила 79 человек.

1.10. Зависимые Организации: ООО «ДРСУ-Дон» ИНН 6162024239.

1.11. Органы управления:
Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор;
Высший исполнительный орган – общее собрание учредителей

1.12. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Чвановой И.Н.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-

хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике №263 от 27.12.2019 на 2020 год».

Изменения в учетной политике связаны с изменениями по ПБУ-18/02.

Расчет показателей по ПБУ-18/02 выполняется балансовым методом, без отражения в учете постоянных и временных разниц

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 7% от статьи баланса

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Досрочное применение с 2020 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", действующего с 2022 года не осуществлялось

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

2.3. Нематериальные активы

Объект отсутствует

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты не производились

2.5. НИОКР

Расходы по НИОКР отсутствовали

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения не производились, займы не предоставлялись.

2.7. Незавершенное строительство

Объект отсутствует

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Учет спецодежды в порядке учета МПЗ.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев.

Способ погашения стоимости спецодежды и спецоснастки, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев - линейный

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы)

- по средней себестоимости;

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства осуществляется:
по прямым статьям затрат

2.11. Признание дохода

Выручка от выполнения работ и оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере выполнения работ и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от выполнения строительно-монтажных работ, оказания транспортных услуг, оказания услуг спецтехникой, сдачи в аренду транспорта и строительной техники

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.12. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) методом Директ-Костинг, списывается на сч.90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения»

Прямые расходы на выполнение строительно-монтажных работ по длительным договорам подряда распределяются между незавершенным производством и расходами текущего отчетного периода пропорционально доле доходов, признанных в текущем периоде, в общем объеме доходов по договору.

Расходы при предоставлении имущества в аренду признаются расходами по обычным видам деятельности).

Учет дополнительных расходов по займам: в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течении срока использования

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010): в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность контрагента, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (квартал) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Объект отсутствует

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Доходы от реализации строительно-монтажных работ по договорам подряда и от оказания услуг, стоимость которых определена договорами, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся.

Порядок признания выручки организации и расходов, и способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается свернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.19. Учет специальных фондов

Специальные фонды организация не создает

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники, бенефициары
- зависимые хозяйственные общества;
- основной управленческий персонал организации;

Перечень связанных лиц приведен в таблице ниже:

Наименование	Причина связи
ДРСУ-ДОН, ООО	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей равной или больше 20%
Кулик Егор Петрович	Совладельцы с долей равной или больше 20%

Кулик Зоя Петровна	Совладельцы с долей равной или больше 20%
Кулик Олег Петрович	Совладельцы с долей равной или больше 20%
Кулик Петр Егорович	Совладельцы с долей равной или больше 20%

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор, директор по экономике, директор по общестроительным работам.

Бенефициарными владельцами Организации являются учредители

Кулик Петр Егорович,
Кулик Олег Петрович
Кулик Егор Петрович
Кулик Зоя Петровна

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Метод исправления ошибок: Красное сторно

2.22. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 7 %

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС :

Ремонт основных средств не зависимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы», если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I "Внеоборотные активы".

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

-остатки денежных средств на специальных счетах, предназначенных для участия в аукционах;

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов не показывается развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99)

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация 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.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:

Целевых поступлений не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2020 г валюта баланса Организации составляет 130355 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 20 434 тыс. руб. или 15,7 %;

Оборотные активы – 109 921 тыс. руб., или 84,3 %

Структура пассива на 31.12.2020 г представляет следующее:

Капитали резервы – 31 956 тыс. руб. или 24,5 %;

Долгосрочные обязательства – 5 174 тыс. руб., или 4 %

Краткосрочные обязательства – 93225 тыс. руб., или 71,5 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

По данной статье на 31.12.2020г нет объектов для отражения.

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Арендные обязательства», в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Задолженность по лизинговым платежам».

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл.2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2020г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

По данной статье на 31.12.2020г нет объектов для отражения

3.7. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табл.4.1 Пояснений. Резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность в сумме 33 753 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 1 928 тыс. руб., за вычетом НДС (202) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 25 427 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 6 399 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 года составлял: 939 тыс.руб, и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ИП Каяев Мурат Мухаматович	31.10.2016	250 000,00	250 000,00
Управление жилищно-коммунального хозяйства города Батайска	15.12.2018	689 692,14	689 692,14

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено 1041 тыс.руб.. в том числе:

Расходы будущих периодов, со сроком погашения до одного года в размере 512 тыс. руб.;

НДС по арендным обязательствам в размере 529 тыс. руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года отсутствовали.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2020 года составили 17 174 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены по строке 2330 в сумме 1 342 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2020 г.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 г в сумме 73 933 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 52 528 тыс. руб.

задолженность перед персоналом 3 045 тыс. руб.

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 1 204 тыс. руб.

задолженность по налогам и сборам 14 930 тыс. руб.

прочие кредиторы 2226 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.3 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2020 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку за два сопоставимых периодах расшифровка представлена в таблице ниже:

Наименование статей доходов по обычным видам деятельности	Значение показателя за 2020г. тыс.руб.	Значение показателя за 2019г., тыс.руб.
СМР	452 357	468 980
Оказание услуг транспортом	17 639	20 016,9
Оказание услуг строит.машинами (спецтехникой)	22 109	
Аренда транспорта, механизмов, оборудования	672	119,1
Прочие		8
Итого	492 777	489 124

Расходы от осуществления основного вида деятельности за два отчетных периода представлена в табл. 6 табличных Пояснений в части реализованных работ, оказанных услуг

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 39 204 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за два отчетных периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей прочих доходов	Значение показателя за 2020г. тыс.руб.	Значение показателя за 2019г., тыс.руб.
Доходы от реализации материалов, трудовых книжек	3667,9	4640
Доходы от реализации основных средств	2254,2	-
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	525	1745
Неиспользованный резерв отпусков	1219	91
Возмещение расходов по утилизации строительного мусора	524,3	92
Возмещение средств по охране труда от ФСС	83	14
Прочее	47,6	78
Итого	8321	6660

Прочие расходы за два отчетных периода представлены в таблице ниже:

Наименование статей прочих	Значение показателя за 2020г. тыс.руб.	Значение показателя за 2019г., тыс.руб.
Реализация материалов, трудовых книжек	3464,3	4459
Реализация основных средств	174,3	-
Расходы на услуги банков	391,6	833
Пени, штрафы, неустойки	1031,2	182
НДС, не принимаемый к НУ	21,3	4,2
Госпошлины	33,5	45
Резервы по сомнительным долгам	1464,7	-
Материальная помощь	166	131
Подарки к праздникам	105	68,1
Перерасход асфальта	-	1326,5
Прочее	25,1	987,2
Итого	6877	8036

3.15. Прибыль

По итогам 2020 года Организация получила бухгалтерскую прибыль до налогообложения в размере 39407 тыс. руб., соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль Дт 99 Кт 68 - 7881,4 тыс.руб.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2020 год составили: 259 тыс.руб

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	423	352	736	779
Резервы сомнительных долгов	188			
Убытки текущего периода	730	730	13271	13271
Незавершенное производство			16	16

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2020 год составили 458 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2020 год, тыс. руб.		Оборот за 2018 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	500	958	306	212

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 2 120 тыс.руб

3.17. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Объект отсутствует

3.18. Информация о связанных сторонах

В отчетном (2020) году Организация оказывала услуги и реализовывала материалы следующим связанным сторонам:

Наименование контрагента	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «ДРСУ-Дон»	Субподрядные работы	51320	0
	Оказание транспортных услуг, услуги спецтехники, аренда спецтехники	47760	25658
	Продажа материалов	3257	673

В отчетном году Организация получала продукцию, материалы и услуги у следующих связанных сторон:

Наименование контрагента	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ООО «ДРСУ-Дон»	Покупка асфальтобетона, бетона, ЖБИ, битумной эмульсии, битума и др.строит.	156405	11211

	материалов		
	Субподрядные работы	42970	22970
	Оказание услуг транспортом, спецтехникой, сдача в аренду помещений, земельных участков, топливно-заправочного пункта	36275	6834

В отчетном периоде произведено начисление и выплата дивидендов учредителям Кулик Петр Егорович, Кулик Олег Петрович, Кулик Егор Петрович, Кулик Зоя Петровна в размере 2120 тыс.руб. пропорционально доли участия

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2019) год:

В предшествующем (2019 году) Организация оказывала услуги и реализовывала материалы следующим связанным сторонам:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО «ДРСУ-Дон»	Субподрядные работы	21693	0
	Оказание транспортных услуг, услуги спецтехники, аренда спецтехники и транспорта	26113	5407
	Продажа материалов	4573	0

В предшествующем (2019 году) Организация получала продукцию, материалы и услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации	Виды операции	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ООО «ДРСУ-Дон»	Покупка асфальтобетона, бетона, ЖБИ, битумной эмульсии, битума и др.строит. материалов	156847	57880
	Оказание услуг транспортом, спецтехникой, сдача	16661	0

	в аренду помещений, земельных участков, топливно-заправочного пункта		
--	--	--	--

В отчетном периоде произведено начисление и выплата дивидендов учредителям Кулик Петр Егорович, Кулик Олег Петрович, Кулик Егор Петрович, Кулик Зоя Петровна в размере 23 120 тыс.руб. пропорционально доли участия

По состоянию на 31.12.2020г задолженность Организации перед аффилированными лицами составляет 14684 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило:

Наименование,	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	2538
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	537,9
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	96
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	2120

3.19. Изменение оценочных значений

В 2020 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2020 года, тыс. руб.	На 31.12.2020 года, тыс. руб.	Изменение
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2
Резерв сомнительных долгов	0	939	939
Резерв на оплату отпусков	1760	2118	358

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2020 году не участвовала в совместной деятельности

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2020 года не получала государственную помощь)

3.23. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции отсутствовали

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов 53 352 тыс.руб. (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) указаны в Отчете о движении денежных средств

3.27. Долевое строительство

Организация не участвует в долевом строительстве

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок в отчетном периоде не было

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Курсовых разниц в отчетном периоде не возникало

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Организация способна продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19 в случае возможных введенных новых ограничений. COVID-19 не оказал негативного

влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Существенные факторы и риски непрерывности деятельности в связи с COVID-19 у аудируемого лица, по мнению руководства, отсутствуют. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Отраслевые риски. Ухудшение ситуации в отрасли может быть вызвано следующими факторами:

- возможным общим падением производства в российской экономике;
- усилением конкуренции со стороны производителей аналогичной продукции;
- изменением законодательства Российской Федерации в сфере деятельности дорожно-строительных организаций.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые в своей деятельности подрядными организациями, и их влияние на деятельность и исполнение обязательств.

Финансовые риски. Под финансовым риском понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала в ситуации неопределенности условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Налоговые риски. Налоговый риск для подрядчиков проявляется в вероятности изменений в российской налоговой системе, в частности, таких, как: внесение изменений или дополнений в акты законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, введение новых видов налогов и сборов, которые способны негативно отразиться на экономической эффективности деятельности. Данные существенные изменения, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве Российской Федерации, способны привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли предприятия.

Кредитные риски. Данный риск проявляется в несвоевременном расчете Заказчиков за выполненные работы и предоставленные услуги, что может привести к наращиванию дебиторской задолженности, и при одновременном возникновении требований кредиторов о досрочном погашении обязательств, кредитов и займов.

Риск снижения финансовой устойчивости. Риск снижения финансовой устойчивости заключается в превышении объема обязательств над размером собственных средств.

Риски, связанные с изменением процентных ставок. Изменение денежно-кредитной политики в стране может привести к усилению инфляции, росту процентных ставок по привлеченным и привлекаемым кредитам и, соответственно, росту затрат.

Правовые риски. Основные правовые риски в настоящее время связаны с неопределенностью особенностей правового регулирования в Российской Федерации. Правовые риски связаны с изменениями, вносимыми в законы «О транспортном налоге», «Об акционерных обществах», «О рынке ценных бумаг» и другие законы, ухудшающими положение предприятий дорожной отрасли.

ДАТА

26.03.2021

Генеральный директор



Кулик П.Е.