

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД ООО «СТРОЙМОНТАЖ»

## 1. Общие сведения

### Информация об Обществе

ООО «СТРОЙМОНТАЖ» (далее – Общество) было создано в 2015 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 9 апреля 2015 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам МИФНС № 46 по г. Москва, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1157746324812, свидетельство серии 77 № 017120503 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № МИФНС №46 по г. Москве (ИНН 7733229740).

С 6 февраля 2019 г. Общество состоит на учете в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по гор. Москве (КПП 772001001). Зарегистрировано в ИФНС России №20 по г. Москва «06» февраля 2019г.

Юридический адрес: 111141, г. Москва, ул. Кусковская, д. 20А, пом./комн. XIIIГ/80

Почтовый адрес: 111141, г. Москва, ул. Кусковская, д. 20А, пом./комн. XIIIГ/80

Основными видами деятельности Общества являются:

43.21 (Производство электромонтажных работ)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Давлятова Бориса Назриевича (протокол № 3 участников Общества от 01.09.2016 г.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Давлятов Б.Н.

Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 415 чел.

**Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2020:**

| Участники Общества     | Стоимость доли, руб. | Размер доли, % |
|------------------------|----------------------|----------------|
| Нусс Светлана Игоревна | 4000000              | 100            |

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 составляет 4000000 (четыре миллиона) рублей.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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

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

### **Основные средства**

Активы, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражены в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

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

Переоценка основных средств не производится.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО по каждому виду МПЗ.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи, страхование деятельности, выполнения контрактов, имущества) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

### **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами

обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

### **Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года оценена как:  $K * (\text{Сумма затрат на оплату труда за налоговый период} + \text{суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, умноженная на сумму затрат на оплату труда за налоговый период})$ . Коэффициент рассчитан по формуле:  $(\text{Сумма затрат на оплату отпусков и компенсаций неиспользованного отпуска за предшествующий налоговый период} : \text{Сумма затрат на оплату труда за предшествующий налоговый период})$ .

Общество также отражает Резервы предстоящих расходов в отношении выданных заказчикам банковских гарантий на выполнение работ по договорам. Оценено в сумме затрат на страхование объектов выполнения строительно-монтажных работ.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество является участником основной системы налогообложения, расчет налога на прибыль производится согласно гл. 25 НК

### **Признание доходов и расходов**

Выручка от выполнения работ, продажи материалов, товаров и оказания услуг признавалась по мере выполнения работ, отгрузки материалов, товаров (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от выполнения работ, продажи материалов, товаров и оказания услуг включает в себя:

- доходы от выполнения строительно-монтажных работ, услуг, принятые Заказчиком;
- доходы от реализации покупных материалов, товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

### **Изменения в учетной политике Общества на 2020 год**

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

# **I. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

## **Основные средства (статья 1150 Баланса), тыс. руб.**

| Изменение стоимости основных средств:                          | 2020 год       | 2019 год       | 2018 год       |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Стоимость основных средств на начало отчетного года</b>     | <b>588 459</b> | <b>146 846</b> | <b>12 594</b>  |
| В т. ч. начисленная амортизация                                | (110 974)      | (28 109)       | (2 853)        |
| <b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>            |                |                |                |
| в том числе поступило новых объектов                           | 14 605         | 441 614        | 135 252        |
| <b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>  |                |                |                |
| В том числе за счет:                                           |                |                |                |
| продажи основных средств, в т.ч. минус начисленная амортизация | (3689-1736)    |                |                |
| начисленная амортизация за период                              | (146 287)      | (82 865)       | (25 256)       |
| <b>Всего по строке 1150 Баланса</b>                            | <b>343 851</b> | <b>477488</b>  | <b>118 737</b> |

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

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

## **Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса), тыс. руб.**

Долгосрочные финансовые вложения в 2020 году: 11 186,

В т.ч. сумма займов:10 000 выдана юридическому лицу, 1 186 выдана физическому лицу (сотрудник, учтена на счете73)

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2020 году не имело.

## **Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса), тыс. руб.**

**Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов):**

| ООО "СТРОЙМОНТАЖ»                        | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Договор процентного займа с сотрудниками | -                |               | 1 838         |
| Договор процентного займа юр. лицам      | -                | 3 000         | 3 889         |
| <b>ИТОГО:</b>                            | <b>0</b>         | <b>3 000</b>  | <b>5 727</b>  |

## **Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.**

| Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)           | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Покупатели и заказчики (сч.60-02 минус 76-ВА, сч76) | 312 705          | 331 001       | 693 439       |

|                                      |                |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Авансы, выданные прочим организациям | 132 746        | 119 797        | 56 577         |
| Прочие дебиторы сч 76                | 7 496          | 52 732         |                |
| Прочие (налоги, сч73, сч76 прочие)   | 2 213          | 4 720          |                |
| <b>Всего по строке 1230 Баланса:</b> | <b>455 160</b> | <b>505 528</b> | <b>750 016</b> |

**Денежные средства (статья 1250 Баланса), тыс. руб.:**

| Денежные средства                    | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019  | На 31.12.2018  |
|--------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| Расчетные счета                      | 270 801          | 106 385        | 168 565        |
| <b>Всего по строке 1250 Баланса:</b> | <b>270 801</b>   | <b>106 385</b> | <b>168 565</b> |

**Уставный капитал (статья 1310 Баланса) составляет 4 000 тыс. руб.**

**Займы и кредиты (Строка 1510 Баланса), тыс. руб.**

| Наименование    | На 31.12.2020 г | На 31.12.2019 | На 31.12.2018 |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| займ от юр лица | 20 102          | -             | -             |
| Кредит банка    | -               | -             | 39 176        |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>20 102</b>   |               | <b>39 176</b> |

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

| Кредиторская задолженность   | На 31.12.2020    | На 31.12.2019    | На 31.12.2018    |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками       | 696 206          | 756 023          | 940 590          |
| Авансы полученные            | 341 702          | 179 137          | 109 895          |
| Расчеты по налогам и взносам | 55 200           | 38 079           | 28 009           |
| Прочая задолженность         | 20 628           | 25 906           | 25 906           |
| Прочая                       | 19 456           | 29 243           | 21 597           |
| <b>ИТОГО:</b>                | <b>1 133 192</b> | <b>1 028 388</b> | <b>1 125 997</b> |

**Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.**

**На 31.12.2020: 32 314**

**В том числе Резерв предстоящих отпусков 32 314**

## Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

| Состав доходов                              | 2020             | 2019             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Выручка от выполнения работ, оказания услуг | 2 579 841        | 2 274 645        |
| <b>ИТОГО:</b>                               | <b>2 579 841</b> | <b>2 274 645</b> |

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Бухгалтерского баланса):

| Состав расходов      | 2020             | 2019             |
|----------------------|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж | 2 448 592        | 1 974 082        |
| <b>ИТОГО</b>         | <b>2 448 592</b> | <b>1 974 082</b> |

Прочие доходы и расходы (строка 2340; 2350 Отчета о финансовых результатах):

| Прочие доходы                                                    |               |               |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                  | 2020          | 2019          |
| Реализация прочего имущества( Доход)                             | 2 139         | 1 442         |
| Восстановление резерва отпусков                                  | 31 133        |               |
| Корректировка Доходов и Расходов прошлого года ( за минусом НДС) | 4763          |               |
| Списание кредиторской задолженности                              | 23 373        | 18 492        |
| Компенсация простоя по договору                                  |               | 2083          |
| Прочие внереализационные доходы                                  | 72            | 47            |
| <b>ИТОГО</b>                                                     | <b>61 480</b> | <b>22 064</b> |

| Прочие расходы                                        |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                       | 2020          | 2019          |
| Реализация прочего имущества, Расход                  | 1 967         | 1 658         |
| Исправительные операции прошлых лет                   | 9 950         |               |
| Услуги банка                                          | 1 052         |               |
| Комиссия за выдачу банк гарантии                      | 7 039         | 7 770         |
| Штрафы, пени, неустойки                               | 3 383         | 1 551         |
| Отчисления в оценочные резервы ( резервы сомнит долг) | 10 178,00     | 2 722         |
| расходы по передачи безвозмездно                      | 438,7         | 539           |
| Списание ДЗ                                           | 247           | 10 179        |
| списание НДС в расходы                                | 6 520         | 419           |
| Подарки, аренда спорт                                 | 602           | 198           |
| Прочие косвенные (по доплате страх взносов)           |               | 3902          |
| Прочие, списание обеспечения по договорам             |               | 360           |
| Прочие                                                |               | 198           |
| <b>ИТОГО:</b>                                         | <b>41 377</b> | <b>29 496</b> |

## Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

-основной управленческий персонал (генеральный директор)

## Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от связанных сторон не проводились.

## Закупки у связанных сторон

Приобретение товаров, работ, услуг у связанных сторон Общество не осуществляло.

## События после отчетной даты

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## Бенефициарные владельцы

| Участники Общества     | Стоимость доли, руб. | Размер доли, % |
|------------------------|----------------------|----------------|
| Нусс Светлана Игоревна | 4 000 000            | 100            |

Генеральный директор

Давлятов Б.Н.

Главный бухгалтер

Андреева О.В.

25 марта 2021 г.