

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕЗИДЕНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710003		
)	2020	12	31
О	39048900		
Н	7107036972		
о	41.20		
2			
	12300	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Андросов Александр

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРЕЗИДЕНТ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 736	4 374	3 404
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 007	766	-
Прочие внеоборотные активы	1190	84 292	-	-
Запасы	1210	-	33 070	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	577	904	-
Дебиторская задолженность*	1230	166 922	12 845	3 083
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 446	234	31
Прочие оборотные активы	1260	15 817	5	217
ИТОГО активы	-	272 796	52 199	6 734
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	48 273	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	4 289	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	75 925	1 495	-
Кредиторская задолженность	1520	8 753	1 595	2 609
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	183 960	-	-
ИТОГО пассивы	-	272 926	51 363	2 609
Стоимость чистых активов	-	(130)	835	4 125

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5100	за 2020г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	13	(13)	
	5110	за 2019г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	13	(13)	
	5101	за 2020г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	13	(13)	
	5111	за 2019г.	13	(13)	-	-	-	-	-	-	13	(13)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Андросов Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2021 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	1 858	75 875	-	-	77 733
	5250	за 2019г.	683	-	-	1 175	1 858
в том числе: Двухэтажный сруб	5241	за 2020г.	292	-	-	-	292
	5251	за 2019г.	292	-	-	-	292
Офисно-админ. здание	5242	за 2020г.	214	-	-	-	214
	5252	за 2019г.	214	-	-	-	214
Фундамент забора	5243	за 2020г.	177	-	-	-	177
	5253	за 2019г.	177	-	-	-	177
ЛОС	5244	за 2020г.	1 175	32 052	-	-	33 227
	5254	за 2019г.	-	-	-	1 175	1 175
УМЗ	5245	за 2020г.	-	4 076	-	-	4 076
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Поликлиника	5246	за 2020г.	-	2 855	-	-	2 855
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Строительные затраты	5247	за 2020г.	-	36 892	-	-	36 892
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	527 690	-	-
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	-	-	-

Андросов Александр
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

22 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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Андросов Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Андросов Александр

Евгеньевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	12 845	-	161 623	(7 529)	(20)	-	-	-	2	166 922	-
	5530	за 2019г.	3 083	-	12 725	(2 962)	-	-	-	-	-	12 845	-
	5511	за 2020г.	20	-	142	-	(20)	-	-	-	-	142	-
	5531	за 2019г.	2 982	-	-	(2 962)	-	-	-	-	-	20	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 602	-	161 414	(7 307)	-	-	-	-	-	163 709	-
	5532	за 2019г.	-	-	9 602	-	-	-	-	-	-	9 602	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 224	-	67	(222)	-	-	-	-	2	545 782	-
	5533	за 2019г.	101	-	3 123	-	-	-	-	-	-	3 224	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	12 845	-	161 623	(7 529)	(20)	-	X	X	X	166 922	-
	5520	за 2019г.	3 083	-	12 725	(2 962)	-	-	X	X	X	12 845	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	48 273	11 389	-	-	-	-	55 373	-	-	4 289
	5571	за 2019г.	-	48 273	-	-	-	-	-	-	-	48 273
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	48 273	7 100	-	-	-	-	55 373	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	48 273	-	-	-	-	-	-	-	48 273
прочая	5564	за 2020г.	-	4 289	-	-	-	-	-	-	-	4 289
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	3 090	204 958	5 669	(455)	-	-	55 373	-	2	268 638
	5580	за 2019г.	2 609	1 291	1 788	(2 598)	-	-	-	-	-	3 090
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 170	5 083	12	(451)	-	-	-	-	-	5 814
	5581	за 2019г.	2 408	874	287	(2 399)	-	-	-	-	-	1 170
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1	-	-	(4)	-	-	-	-	2	-
	5583	за 2019г.	40	(5)	5	(39)	-	-	-	-	-	1
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	1 495	13 400	5 657	-	-	-	55 373	-	-	75 925
	5585	за 2019г.	-	-	1 495	-	-	-	-	-	-	1 495
прочая	5566	за 2020г.	423	186 476	-	-	-	-	-	-	-	186 899
	5586	за 2019г.	161	423	-	(161)	-	-	-	-	-	423
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	51 363	216 347	5 669	(455)	-	-	X	-	X	272 927
	5570	за 2019г.	2 609	49 564	1 788	(2 598)	-	-	X	-	X	51 363

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Андросов Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	3
Расходы на оплату труда	5620	-	273
Отчисления на социальные нужды	5630	-	84
Амортизация	5640	182	315
Прочие затраты	5650	(18 622)	2 847
Итого по элементам	5660	(18 440)	3 522
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	20 778	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 338	3 522

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

Руководитель _____ (подпись)
 Андросов Александр
 Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

22 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Андросов Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 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	946	-	-
в том числе:				
гарантийное удержание	5801	946	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Андросов Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

22 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Андросов Александр
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ПРЕЗИДЕНТ»

за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Президент» за 2020 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс.руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕЗИДЕНТ» (ИНН 7107036972, КПП 710701001) зарегистрировано Администрацией центрального района 14 июня 1995 года, свидетельство №2816, основной государственный регистрационный номер: 1027100972865, по состоянию на 31.12.2020 года ООО «ПРЕЗИДЕНТ» зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Тульской области (УФНС России по Тульской области).

Юридический адрес: ООО «ПРЕЗИДЕНТ» - 300041, Тульская область, г.Тула, Бухоновский пер, д.11, офис 23.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Генеральный директор Общества – Андросов Александр Евгеньевич, назначен на должность 27.03.2019 г.

По состоянию на 31.12.2020 года среднесписочная численность работающих сотрудников 1 человек.

Сведения об участниках:

1. ПАО «ИНГРАД» - ОГРН: 1027702002943 (доля 100%)

Высшим органом управления Общества является собрание акционеров (участников).

Сведения о структуре общества:

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет территориально обособленных подразделений, филиалов и представительств.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (бухгалтерский и налоговый учет)

При составлении годовой бухгалтерской отчетности были приняты к руководству следующие документы:

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6.07.1999 № 43н);

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- другие законодательные и нормативные акты.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРЕЗИДЕНТ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Изменения, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты, в учетную политику, действующую в отчетном периоде, не вносились.

Подробные расшифровки статей бухгалтерского баланса отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Приводим дополнительные разъяснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, требование о раскрытии которых определено в п.27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.

Датой получения доходов от реализации признается дата реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав, определяемую в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату. В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Бухгалтерский и Налоговый учет в Обществе ведется с применением программного обеспечения 1С «Предприятие – Бухгалтерский учет 8.3».

3. УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТДЕЛЬНЫХ СТРОК ОТЧЕТНОСТИ

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;

в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов организации;

в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой). Существенные показатели подлежат раскрытию в пояснительной записке к финансовой отчетности Общества.

4. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТДЕЛЬНЫХ СТРОК ОТЧЕТНОСТИ

а) Выручка от реализации, прочие доходы по обычным видам деятельности, а также выручка от оказания услуг застройщика по договорам долевого участия, в которых стоимость услуг застройщика не указана, признается ежеквартально в оценке Условного дохода, равной сумме понесенных расходов на содержание застройщика (п. 23 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»), отражаются по строке 2110 «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» Отчета о финансовых результатах

б) Расходы по обычным видам деятельности, а также расходы на содержание застройщика, суммы которых отражаются по дебету счетов 20.33 «Затраты заказчика-застройщика», при их признании отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

в) Сумма управленческих расходов за отчетный период отражается по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

г) Фактические суммы управленческих расходов признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью списываются на счет 90 «Продажи» (п.10 ПБУ 10/99, План счетов и Инструкция к Плану счетов)

5. РЕЗЕРВЫ, СОЗДАВАЕМЫЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

В 2020 году резервы не создаются.

6. ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ ПБУ 18/02 «НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ»

Учет расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. №114н - на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

7.1. Основные средства (арендованные)

Согласно Учетной политике инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Плановая инвентаризация проводилась по состоянию на 31.12.2020 г., излишков и недостатков основных средств не выявлено.

Основные средства Общества представлены преимущественно «зданиями и сооружениями».

По группе основных средств «Офисное оборудование» наибольший удельный вес занимают офисная техника и сетевое оборудование.

По группе «Другие виды основных средств» числятся основные средства, связанные с охраной и безопасностью стройплощадок.

Переоценка основных средств за текущий отчетный период, а также за предыдущие отчетные периоды, Обществом согласно учетной политике не производится.

На 31.12.2020 года в составе арендованных основных средств у Общества отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 527 690 тыс.руб., которые

включает в себя кадастровую стоимость арендованных земельных участков и субаренду нежилых помещений, заключенных Обществом по договорам аренды, а именно:

1) Департамент городского имущества г.Москвы

- аренда земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002001:9263 по договору №М-05-509417 от 05.09.2012 г – сумма по кадастровой стоимости 115 596 тыс.рублей,
- аренда земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002001:10738 по договору №М-05-054518 от 17.09.2019 г – сумма по кадастровой стоимости 166 063 тыс.рублей,
- аренда земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002001:10739 по договору №М-05-054519 от 17.09.2019 г – сумма по кадастровой стоимости 107 213 тыс.рублей,
- аренда земельного участка с кадастровым номером 77:05:0002001:10740 по договору №М-05-054517 от 17.09.2019 г – сумма по кадастровой стоимости 137 480 тыс.рублей.

2) Иван, ООО

- аренда нежилого помещения по адресу: г.Тула, Центральный район, Бухоновский пер.д.11, договор №8 от 05.05.2016 г – сумма 60 тыс.рублей.

3) Инград недвижимость, ООО

- субаренда нежилого помещения по адресу: г.Москва, ул.Краснопролетарская, д.4, комн.142, по договору субаренды №б/н от 10.02.2020 г – сумма 1 099 ты.рублей

4) ИП Михайличенко Н.Н.

- субаренда нежилого помещения по адресу: г.Москва, ул.Новослободская, д.55, стр.1, по договору субаренды №Н-05/12/2019 г (Н(в)-29/07/2020 от 29.07.2020 г) – сумма 177,6 тыс.рублей.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Основные средства ООО «Президент» (стр.1150 Бухгалтерского баланса) за 2020 г. представлены в Приложении к Бухгалтерской отчетности Пояснения 2. «Основные средства».

Наличие и движение основных средств, отраженных по стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса, представлены в Таблице 1 и Таблице 2.

Таблица 1

тыс.руб.

№	Наименование группы основных средств	Полная стоимость основных средств	Получено (переведено) за 2020 год	Выбыло (переведено) за 2020 год	Величина начисленной амортизации	Остаточная стоимость основных средств
1	Здания	4 359	-	(803)	(1 697)	1 859
2	Сооружения	1 241	-	-	(890)	351
3	Офисное оборудование	220	-	-	-	220
4	Машины и оборудование (кроме офисного)	78	-	(78)	-	-
5	Другие виды основных средств	1 950	136	-	(1 780)	306
Итого по стр. 1150		7 848	136	(881)	(4 367)	2 736

Сравнительный анализ движения основных средств за 2019-2020 гг.

Таблица 2

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	7093	4577	136	(881)	83	(87)	6348	(4295)
	за 2019г.	6897	4176	197			(401)	7093	(4577)
в том числе: Другие виды основных средств	за 2020г.	1950	(1735)	136			(46)	2086	(1781)
	за 2019г.	1753	(1489)	197			(246)	1950	(1735)
Сооружения	за 2020г.	1168	(850)				(41)	1168	(890)
	за 2019г.	1168	(809)				(41)	1168	(850)
Здания	за 2020г.	3676	(1694)		(803)	4		2874	(1697)
	за 2019г.	3676	(1579)				(114)	3676	(1694)
Офисное оборудование	за 2020г.	220	(220)					220	(220)
	за 2019г.	220	(220)					220	(220)

Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	78	(78)		78	79		-	-
	за 2019г.	78	(78)					78	(78)

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 3

тыс.руб.

Наименование показателя	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:	за 2020г.	1 858	75 875	-	-	77 733
	за 2019г.	683	-	-	1 175	1 858
в том числе:	за 2020г.	292	-	-	-	292
Двухэтажный сруб	за 2019г.	292	-	-	-	292
	за 2020г.	214	-	-	-	214
Офисно-административное здание	за 2019г.	214	-	-	-	214
	за 2020г.	177	-	-	-	177
Фундамент забора	за 2019г.	177	-	-	-	177
	за 2020г.	1 175	32 052	-	-	33 227
ЛОС	за 2019г.	-	-	-	1 175	1 175
	за 2020г.	-	4 076	-	-	4 076
УМЗ	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	2855	-	-	2855
Поликлиника	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	36 892	-	-	36 892
Строительные затраты	за 2020г.	-	36 892	-	-	36 892

	за 2019г.	-	-	-	-	-
--	-----------	---	---	---	---	---

Графа «Строительные затраты» включает в себя следующие расходы: расходы на охрану строительных объектов, материалов, обеспечение электроснабжением на период строительства, получение разрешительной и технической документации на изыскательные работы, а также прочие расходы, связанные с использованием земельных участков.

7.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса).

Сведения о Дебиторской задолженности ООО «Президент» за 2020 г. представлены в Приложении к Бухгалтерской отчетности 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наличие и движение дебиторской задолженности, отраженной в Бухгалтерском балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность», представлено в Таблице 4.

Дебиторская задолженность

Таблица 4

тыс.руб

				поступление		выбыло			
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2020	12 845	-	161 623	-	(7 529)	(20)	166 922	-
	2019	3 083	-	12 725	-	(2 962)	-	12 845	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2020	-	-	142	-	-	(20)	142	-
	2019	-	-	-	-	(2 962)	-	20	-
Авансы выданные	2020	-	-	161 414	-	(7 307)	-	163 709	-
	2019	-	-	9 602	-	-	-	9 602	-
Прочая	2020	-	-	67	-	(222)	-	545 782	-
	2019	-	-	3 123	-	-	-	3 224	-
Итого	2020	12 845	-	161 623	-	(7 529)	(20)	166 922	-
	2019	3 083	-	12 725	-	(2 962)	-	12 845	-

Просроченной дебиторской задолженности нет.

На отчетную дату наиболее крупные дебиторы представлены в Таблице 5.

Дебиторская задолженность в расшифровке по контрагентам

Таблица 5

тыс.руб.

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма
ГУП «Мосводосток»	60.02	155 998
ИП Шоркин Андрей Владимирович	76.09	3 000
ИП Шоркин Андрей Владимирович	60.02	2 000
ООО «Мобил-электро»	60.02	789
ООО «КОНС АГ»	60.02	300
ООО «Инвестиции в градостроительство»	60.02	102

Кредиторская задолженность (стр.1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года по строке 1450 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность перед ООО «Специализированный застройщик Симоновская» в сумме 4 288 521-02 рублей.

Сведения о Кредиторской задолженности ООО «Президент» за 2020 г. представлены в Приложении к Бухгалтерской отчетности 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

На отчетную дату наиболее крупные кредиторы представлены в Таблице 6.

Кредиторская задолженность

Таблица 6

тыс.руб.

		Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долгоср. в краткосрочную задолженность	Перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец года
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	48 273	11 389	-	-	-	55 373	-	4 289
	2019	-	48 273	-	-	-	-	-	48 273
в том числе: кредиты	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2020	48 273	7 100	-	-	-	55 373	-	-
	2019	-	48 273	-	-	-	-	-	48 273
прочая	2020	-	4 289	-	-	-	-	-	4 289
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2020	3 090	204 958	5 669	(455)	-	55 373	2	268 638
	2019	2 609	1 291	1 788	(2 598)	-	-	-	3 090
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	2020	1 170	5 083	12	(451)	-	-	-	5 814
	2019	2 408	874	287	(2 399)	-	-	-	1 170
авансы полученные	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	2020	1	-	-	(4)	-	-	2	-
	2019	40	(5)	5	(39)	-	-	-	1
кредиты	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	2020	1 495	13 400	5 657	-	-	55 373	-	75 925
	2019	-	-	1 495	-	-	-	-	1 495
прочая	2020	423	186 476	-	-	-	-	-	186 899
	2019	161	423	-	(161)	-	-	-	423
Итого	2020	51 363	216 347	5 669	(455)	-	-	-	272 927
	2019	2 609	49 564	1 788	(2 598)	-	-	-	51 363

Кредиторская задолженность в расшифровке по контрагентам

Таблица 7

тыс.руб.

Наименование кредитора	Номер счета	Сумма
Департамент городского имущества г.Москвы	60.01	590
ООО «Инвестиции в градостроительство»	60.01	450
ООО «Инград недвижимость»	60.01	1 056
ООО «Инград Пойнт»	60.01	489
ГУП «Мосводосток»	60.01	2 777
ООО ЧОП «Смерш-М»	60.01	432
ООО «Специализированный застройщик Эко-полис»	76.09	1 993
ООО «Электромонтажкомплекс»	76.61	946

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

7.3. Прочие активы (стр.1190, 1260 Бухгалтерского баланса)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в 2020 году отражена:

- стоимость незавершенных строительных объектов по заключенным инвестиционным контрактам, на дату составления отчетности подлежащих передаче после завершения строительства.

Показатели строки 1190 приведены в Таблице 8.

Прочие внеоборотные активы

Таблица 8

тыс.руб

Наименование имущества,	Стоимость имущества на 31.12.2019 г	Получено за 2020 год	Выбыло (переведено, введено в эксплуатацию) за 2020 год	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г
Локально-очистные сооружения поверхностного стока ул.Ленинская Слобода, вл.26	1 175	32 052	-	33 227
Улица местного значения на ул.Ленинская Слобода, вл.26/40	-	4 076	-	4 076
Расходы в целом по Торпедо-спортивные объекты	-	37 142	(250)	36 892
Поликлиника	-	2 855	-	2 855
НДС	-	7 242	-	7 242
Итого по стр. 1190	1 175	83 367	(250)	84 292

Состав строки 1260 «Прочие оборотные активы» представлен в расшифровке к Таблице 9.

Прочие оборотные активы

Таблица 9

тыс.руб.

Наименование номенклатуры	Сумма
Расходы будущих периодов (неисключительные права для программ ЭВМ)	12

Начисленная выручка застройщика (в части, приходящейся на объекты: ЛОС и УМЗ по адресу: ул. Ленинская Слобода, вл.26)	6 368
Аренда	9 437
Итого по стр. 1260	15 817

7.4 Капитал и резервы (стр.1310, 1350, 1360, 1370 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет следующий уставный капитал:

Таблица 10 тыс.руб

Наименование организации /Договор	Ставка %%	Сумма
Вклад в уставный капитал ПАО «ИНГРАД»	100	5 000

Расшифровка строки 1370 Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Нераспределенная прибыль Общества

Таблица 11 тыс.руб.

№п/п	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма
1	на 31.12.2018 года- прибыль	875
2	на 31.12.2019 года - убыток	2 681
3	на 31.12.2020 года - убыток	5 130

В отчетном году дивиденды участникам Общества не выплачивались.

Сведения о нераспределенной прибыли ООО «Президент» (стр.1370 Бухгалтерского баланса) за 2020 г. представлены в Бухгалтерской отчетности

7.5 Денежные средства

Остатки денежных средств ООО «Президент» находящиеся на рублевых счетах, составляют:

1. касса – 62-34 руб,
2. расчетный счет – 1 445 743-06 руб

Всего сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2020 г на расчетном счете в компании составляет 1 445 805-40 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Движение денежных средств за отчетный, а также за предыдущий период представлено в Отчете о движении денежных средств.

7.6. Доходы и расходы организации (стр.2110, 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Под доходами от обычных видов деятельности понимаются доходы организации, получение которых носит, как правило, регулярный характер и связаны с обычной производственно-коммерческой, финансовой или инвестиционной деятельностью организации, которая является предметом ее деятельности.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС (стр.2110 Отчета о финансовых результатах) составила в 2020 году 4 633 560-94 руб. Себестоимость продаж, составила 121 645,72 рубля.

Структура выручки и себестоимости проданных товаров представлена в Таблице 12.

Выручка и себестоимость проданных товаров

Таблица 12

тыс.руб

Наименование показателя	2020 год		2019 год	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	4 634	(122)	1 576	1 375
в том числе:	-	-	-	-
Аренда земельных участков	-	-	116	266
Аренда помещения	-	-	1 460	1 109
Выручка по сопровождению инвестиционного контракта	4 634	-	-	-
Возмещение затрат (подрядчики)		(122)		

Расходы ООО «Президент» по элементам затрат за 2019-2020 гг. представлены в Таблице 13.

Расходы по элементам затрат

Таблица 13

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	476	716
Аренда	1 356	91
Расходы на оплату труда	-	273
Отчисления на социальные нужды	-	83
Амортизация	301	314
Прочие затраты	83	670
Итого по элементам	2 216	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 216	2 147

Управленческие расходы составили 2 216 тыс.рублей (стр.2220 Отчета о финансовых результатах).

7.7. Прочие доходы и расходы (стр.2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Доходы и расходы Общества по обычным видам деятельности

Таблица 14

тыс.руб.

Наименование показателя	2020 год		2019 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы

Всего:	2 587	432	-	614
Приобретение/выбытие прочих активов (лом черных металлов)	366	366	-	
Условный доход (выручка) услуг застройщика	1 855	-	-	
Доход от реализации МПЗ	366			
Налог на имущество	-	-	-	
Услуги банков	-	26	-	32
Штрафы/пени за нарушение договоров	-	15	-	287
Штрафы/пени по налогам и сборам	-	-	-	12
Госпошлина	-	-	-	69
Прочие внереализационные расходы	-	5	-	214
Материалы	-	-	-	-
Налог на имущество (корректировка)	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (списание)	-	20	-	-

7.8. Расчеты налога на прибыль

В бухгалтерском учете Общества по каждой операции формируются постоянные и временные разницы.

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временные разницы определяются исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной.

В отчете о финансовых результатах представляется расход по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога.

Текущий налог 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.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц и текущей ставки налога на прибыль.

Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы, которые принимаются (признаются) в целях одного вида учета и никогда не принимаются (признаются) в целях другого вида учета (бухгалтерский и налоговый учет). Эти расходы и доходы приводят к образованию постоянных налоговых расходов и доходов, которые в свою очередь увеличивают или уменьшают налоговые платежи по налогу на прибыль.

В настоящее время ООО «Президент» осуществляет деятельность заказчика застройщика, генерального подрядчика по строительству объектов: локально-очистных сооружений поверхностного стока и улицы местного значения по проекту Торпедо, согласно заключенным инвестиционным контрактам в 2019 году.

В 2020 году Общество получило убыток в сумме 3 061 тыс. рублей, в связи с текущими затратами на строительство объектов.

Общество прогнозирует увеличение своей рентабельности и доходности по завершению срока строительства в 2021 и 2023 годах.

7.9. Отложенные налоговые активы

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Движение отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса) в 2020 году представлена в Таблице 15.

Отложенные налоговые активы

Таблица 15

тыс.руб.

Остаток на 01.01.2020 года	766
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	612
Уменьшение ОНА на дату 31.12.2020 г	(371)
Погашено в уменьшение налоговых платежей	-
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2020 год	1 007

7.10. Заявление о намерениях

Общество заявляет, что не имеет намерения в 2021 году прекратить какой-либо вид деятельности. Общество намерено продолжать инвестиционно-девелоперскую деятельность, для чего проводятся исследования рынка недвижимости.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На конец 2020 года в учете проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах организации, товарно-материальных запасов, основных средств, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей, незавершенного строительства и готовой продукции.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по начислению налогов в бюджет нет.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Данных о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности; объявлений дебиторов Общества банкротами нет; обнаруженных после отчетной даты существенных ошибок в бухгалтерском учете, которые приведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период нет; решения о реорганизации, реконструкции, эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались; крупные сделки, связанные с приобретением и продажей основных средств и финансовых вложений не осуществлялись; чрезвычайных ситуаций после отчетной даты не было.

Генеральный директор

А.Е.Андросов

Подписано ЭЦП