Общество с ограниченной ответственностью

«МТСМ-СЕРВИС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 4
1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа 4
1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС». 4
1.3. Сведения о структуре Общества 5
1.4. Сведения о численности работников 5
1.5. Виды деятельности Общества 5
1.6. Сведения о рисках 5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6
2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов 7
2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы 7
2.3. Запасы 8
2.4. Основные средства и незавершенное строительство 8
2.5. Расходы будущих периодов 9
2.6. Финансовые вложения 9
2.7. Отложенные налоги 10
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 10
3.1. Основные средства и капитальные вложения 10
3.2. Запасы 13
3.3. Финансовые вложения 13
3.4. Дебиторская задолженность 14
3.5. Кредиторская задолженность 15
3.6. Оценочные обязательства Общества 16
3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль 16
3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг 16
3.9. Затраты на производство 17
3.10. Прочие доходы и расходы 18
3.11. Обеспечения обязательств и платежей 18
3.12. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность 18
3.13. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком 18
3.14. Информация о задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды 18

3.15. Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам 19
3.16. Информация о полученных Обществом поручительствах третьих лиц, не использованных на отчетную дату 19
3.17. Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений 19
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ 20
4.1. Выручка и прочие доходы 20
4.2. Закупки услуг и товарно-материальных ценностей 21
4.3. Остатки по незавершенным расчетам 21
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 21

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС» (далее также ООО «МТСМ-СЕРВИС»/Общество) было основано 02 октября 2019 года для осуществления деятельности по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений, а так же оказанию комплексных услуг по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений, включая услуги по нанесению дорожной разметки, содержанию элементов линий электроосвещения, светофорных объектов, пунктов учета интенсивности движения и средств метеообеспечения.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС».

Сокращенное наименование Общества - ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Юридический адрес Общества: РФ,121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, строение 5, этаж 8, кабинет 6В1

Фактический адрес Общества: РФ, 121087, г. Москва, ул. Барклая, д. 6, строение 5, этаж 8, кабинет 6В1

1.1. Уставный капитал Общества и Состав исполнительного органа

В соответствии с пп. 4.1 ст. 4 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС», размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Срок оплаты уставного капитала Общества при учреждении не может превышать четыре месяца с момента государственной регистрации Общества. При этом доля каждого учредителя Общества может быть оплачена по цене не ниже ее номинальной стоимости.

В соответствии в п.9.1. ст.9 Устава ООО «МТСМ-СЕРВИС» в Обществе действует единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1.2. Органы управления и контроля ООО «МТСМ-СЕРВИС».

Органами управления Общества являются:
Общее собрание участников Общества;
Генеральный директор Общества - Единоличный исполнительный орган Общества.

Состав Общего собрания участников

Зайцева Наталия Игоревна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Данилова Александра Валерьевна – доля номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей, что составляет 20% Уставного капитала;

Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» – доля номинальной стоимостью 6 000 (шесть тысяч) рублей, что составляет 60% Уставного капитала;

Единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Общества – Полуэктов Денис Владимирович, избран на основании решения Общего собрания участников ООО «МТСМ-СЕРВИС» (Протокол №14 от 22.03.2021 г.). Первичное избрание 23.03.2020 (Протокол №4 от 23.03.2020). Срок полномочий по Уставу - 1 год.

1.3. Сведения о структуре Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет 1 филиал, зарегистрированный в Уставе и выделенный на самостоятельный баланс:

Полное наименование филиала	Адрес регистрации филиала
Филиал «Тамань» Общества с ограниченной ответственностью «МТСМ – СЕРВИС»	353555, Краснодарский край, Темрюкский район, станица Тамань, ул. Косоногова 6Б, пом. 22

1.4. Сведения о численности работников

Средняя численность работников Общества, работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 100 человек. Численность внешних совместителей по состоянию на 31.12.2020 г. составила 22 человека.

1.5. Виды деятельности Общества

- ремонт, капитальный ремонт дорог и искусственных сооружений на дорогах общего пользования, в том числе I и II технических категорий;
- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на дорогах I и II технических категорий;
- строительство новых сооружений, реконструкция, капитальный ремонт, ремонт, дополнения и изменения, монтаж сборных конструкций на строительном участке, а также строительство временных сооружений;
- выполнение работ и услуг, необходимых для надежной и безопасной эксплуатации автомобильных дорог и дорожных сооружений;
- эксплуатация автомобильных дорог общего пользования;
- строительство инженерных коммуникаций, в том числе для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
- предоставление и оказание прочих услуг и работ.

1.6. Сведения о рисках

В ООО «МТСМ-СЕРВИС» действует система контроля и управления рисками, что позволяет вовремя предупреждать или минимизировать воздействие неблагоприятных факторов на бизнес. Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов; страхование; финансовое планирование; соблюдение и выполнение требований стандартов; координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Общества.

Основными задачами управления рисками в компании являются:

- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков;
- Обеспечение страхования подрядных работ;
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов;
- Совершенствование системы бюджетирования;
- Централизация системы закупок.

Основными факторами рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества, являются:

Политические и социальные риски

Нецелесообразные действия Правительства Российской Федерации могут негативно отразиться на деловом климате. Террористические акты или участие Российской Федерации в каких-либо экономических или военных конфликтах в будущем могут привести к нестабильности в Российской Федерации и затруднить бизнес-планирование.

Страховые риски

Снижение расходов государства на финансирование инфраструктурных проектов в связи с неблагоприятной макроэкономической ситуацией может привести как к сокращению количества новых проектов, так и к задержкам в финансировании уже начатых проектов, что в свою очередь может негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Природные и географические риски

неблагоприятные погодные условия, природные катаклизмы и прочие стихийные бедствия, которые могут помешать выполнению Обществом работ и, как следствие, привести к срыву сроков выполнения Обществом работ.

Производственные риски

Сбои и поломки оборудования (автотранспорт и дорожно-строительные машины). Увеличение расхода материальных затрат в результате перерасхода материалов, сырья, топлива, энергии, а также за счет увеличения транспортных расходов, накладных и других побочных расходов.

Налоговые риски

Увеличение налоговых платежей и других отчислений в результате изменения налогового законодательства Российской Федерации. Доначисление налогов, начисление пеней и штрафов по результатам проверки налоговыми органами;

Финансовые риски

Рост инфляции в Российской Федерации может привести к увеличению стоимости заемных средств для Общества и, как следствие, к снижению рентабельности финансово-хозяйственной деятельности и нехватке оборотных средств Общества; к потерям реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа; к увеличению себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.

Риски, связанные с персоналом:

Основные цели кадровой политики Общества включают в себя условия труда, основанные на применении новой техники и технологий, возможности для профессионального развития и карьерного роста, развитие корпоративной культуры, в том числе материальную и моральную мотивацию сотрудников и их личную приверженность для достижения наилучших результатов Общества.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации в будущем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МТСМ-СЕРВИС» руководствовалась Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МТСМ-СЕРВИС» за 2020 год сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Порядок признания выручки и прочих доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются:

- Выручка от выполнения работ и оказание услуг собственными силами и силами привлеченных субподрядчиков;
- Услуги генподряда;
- Реализация услуг автотранспорта, предоставления техники и механизмам.

Поступлениями, признаваемыми доходами от прочих видов деятельности, являются:

- проценты к получению за пользование денежными средствами;
- доходы от сдачи имущества в аренду;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов;
- прочие доходы.

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы на материалы;
- расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды;
- расходы на амортизацию основных средств;
- расходы по договорам с субподрядными организациями:
- прочие расходы.

Прочими расходами организации признаются следующие виды расходов:

- расходы от сдачи имущества в аренду;
- списанная безнадежная дебиторская задолженность;
- начисленные к уплате штрафы, пени, неустойки;
- расходы на услуги банков;
- благотворительные и социальные расходы;
- недостачи имущества, выявленные в процессе инвентаризации;
- прочие расходы.

2.3. Запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета запасов в зависимости от категории может являться номенклатурный номер, партия или однородная группа.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка сырья и материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, проданных, выбывших по иным основаниям, а также оставшимся на складе производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением, по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

2.4. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.1993 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

Амортизация объектов ОС осуществляется линейным способом. Земельные участки не амортизируются.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-94, утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26 декабря 1994 г. N 359.

Затраты на ремонт основных средств отражаются в составе расходов текущего периода в полной сумме.

В Обществе установлены следующие сроки полезного использования ОС:

Группа ОС	**Срок полезного использования**
Сооружения	7-30 лет и более
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-15 лет
Транспортные средства	3-20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	10-15 лет
Офисное оборудование	2-5 лет

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов отражаются следующие виды расходов:

- неисключительные права пользования программными продуктами;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

Расходы Общества на получение лицензий, выданных бессрочно, подлежат равномерному списанию на счета соответствующих источников в течение 5 лет.

В бухгалтерской отчетности по состоянию на отчетную дату все расходы будущих периодов отражаются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) или в составе запасов (строка 1210 бухгалтерского баланса): исходя из срока, определенного для конкретного вида расхода.

Расходы, связанные со страхованием сотрудников или имущества, отражаются в Бухгалтерском балансе как авансы, выданные по строке 1230 «Дебиторская задолженность» и списываются исходя из срока действия договоров страхования.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/2, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна серия.

Затраты на приобретение финансовых активов включаются в первоначальную стоимость финансового актива.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость доход признается единовременно в момент погашения.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений за минусом резерва на обесценение.

2.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Суммы отложенного налогового актива и суммы отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств не подлежащие амортизации в 2020 и 2019 годах у Общества отсутствовали. Сроки полезного использования основных средств не изменялись.

Наименование показателя	Год	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
				поступило объектов ОС						выбыло объектов ОС				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	*первоначальная стоимость*	*реклассификация (первоначальная стоимость)*	*реструктуризация (первоначальная стоимость)*	*накопленная амортизация*	*реклассификация (амортизация)*	*реструктуризация (накопленная амортизация)*	*первоначальная стоимость*	*накопленная амортизация*	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства – строка 1150	**2020**	-	-	**56 149**	-	-	-	-	-	-	-	**(4 169)**	**56 149**	**(4 169)**
в том числе:	**2019**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	2020	-	-	1 122	-	-	-	-	-	-	-	(36)	1 122	(36)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2020	-	-	46 947	-	-	-	-	-	-	-	(3 281)	46 947	(3 281)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	2020	-	-	4 862	-	-	-	-	-	-	-	(440)	4 862	(440)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2020	-	-	3 218	-	-	-	-	-	-	-	(412)	3 218	(412)
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	163 277	-	-

Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

Строка 1150 бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за отчетный период			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - ВСЕГО *в том числе:*	**2020**	**-**	**59 156**	**-**	**(56 149)**	**3 007**
	2019	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
– здания	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
– сооружения и передаточные устройства	2020	-	1 206	-	(1 122)	84
	2019	-	-	-	-	-
– машины и оборудование	2020	-	7 785	-	(4 862)	2 923
	2019	-	-	-	-	-
– транспортные средства	2020	-	46 947	-	(46 947)	-
	2019	-	-	-	-	-
– производственный и хозяйственный инвентарь	2020	-	241	-	(241)	-
	2019	-	-	-	-	-
– другие виды основных средств	2020	-	2 977	-	(2 977)	-
	2019	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков и объектов природопользования	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за год				На конец года	
		Запасы	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	Запасы	величина резерва по снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости			
ВСЕГО по строке 1210 бухгалтерского баланса:	**2020 г.**	**28**	**-**	**40 516**	**(18 866)**	**-**	**-**	**21 331**	**-**
	2019 г.	**-**	**-**	**29**	**(1)**	**-**	**-**	**28**	**-**
Сырье и материалы	2020 г.	-	-	**39 603**	**(18 451)**	-	-	**20 805**	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2020 г.	28	-	**913**	**(415)**	-	-	**526**	-
	2019 г.	-	-	29	(1)	-	-	28	-

3.3. Финансовые вложения

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Строка 1170 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Строка 1240 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют краткосрочные финансовые вложения.

3.4. Дебиторская задолженность

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. (строка 1230 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего ***в том***	**2020**	-	-	**153**	-
	2019	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками *в том числе:*	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
покупатели и заказчики (сч.62)	2020	-	-	153	-
	2019	-	-	-	-
авансы выданные	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
прочая задолженность	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего ***в том***	**2020**	**69**	-	**67 056**	-
	2019	-	-	**69**	-
Расчеты с покупателями и заказчиками *в том числе:*	**2020**	-	-	**37 899**	-
	2019	-	-	-	-
покупатели и заказчики	2020	-	-	37 899	-
	2019	-	-	-	-
авансы выданные	2020	-	-	29 060	-
	2019	-	-	-	-
прочая задолженность	2020	69	-	97	-
	2019	-	-	69	-
ИТОГО долгосрочная и краткосрочная дебиторская	**2020**	**69**	-	**67 209**	-
	2019	-	-	**69**	-

Авансы выданные показаны в расшифровке и балансе без НДС.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

3.5. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строка 1520 Баланса) и прочие обязательства (строки 1450 и 1550 Баланса).

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего *в том числе:*	**2020**	-	**153**
	2019	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	2020	-	153
	2019	-	-
задолженность по договорам финансовой аренды	2020	-	-
	2019	-	-
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	2020	-	-
	2019	-	-
прочая долгосрочная кредиторская задолженность	2020	-	-
	2019	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего *в том числе:*	**2020**	**57**	**116 075**
	2019	-	**57**
Расчеты с поставщиками, подрядчиками	2020	-	**46 321**
	2019	-	-
задолженность перед персоналом организации	2020	26	3 924
	2019	-	26
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2020	22	3 917
	2019	-	22
задолженность по налогам и сборам	2020	9	32 298
	2019	-	9
задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	2020	-	25 138
	2019	-	-
задолженность по договорам финансовой аренды	2020	-	-
	2019	-	-
Прочие кредиторы	2020	-	4 477
	2019	-	-
Прочие обязательства	**2020**	-	-
	2019	-	-
ИТОГО:	**2020**	**57**	**116 228**
	2019	-	**57**

Сведения о величине и структуре задолженности по заемным средствам (строка 1510 Баланса)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
Долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего	**2020**	-	-
	2019	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам - всего *в том числе:*	**2020**	**3 032**	**83 047**
	2019	-	**3 032**
задолженность по основной сумме долга	2020	3 000	**83 047**
	2019	-	3 000
задолженность по процентам	2020	32	-
	2019	-	32

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

3.6. Оценочные обязательства Общества

Краткосрочные оценочные обязательства (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - строка 1540 Баланса) по состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и, являясь субъектом малого предпринимательства до 10.08.2020г., было вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего в 2020 г. не применяло - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010). Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, в связи с необходимостью применения ранее не используемых стандартов бухгалтерского учета, будут введены Обществом с 2021 года (п. 8, п. 11, п. 12 ПБУ 1/2008).

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за отчетный период:

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	169 139	(221)
Текущий налог на прибыль	(33 862)	-
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(383)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	(305)	-
Изменение отложенных налоговых активов	(44)	44
Корректировки налога на прибыль	-	-
Налоговые санкции	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	134 928	(177)

3.8. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Сведения о величине и структуре выручки от продажи товаров, продукции, работ, за 2020 и 2019 годы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	*Строка*	2020 г.	2019 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) всего:	**2100**	**477 320**	-
В том числе: Работы и услуги, выполненные собственными силами, в т.ч. услуги генподряда	2100.1	338 294	-
Работы, выполненные силами субподрядчиков	2100.2	139 026	-
Прочая реализация	2100.3	-	-

3.9. Затраты на производство

Сведения о величине и структуре Затрат на производство за 2020 г. и 2019 г. (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 г.			2019 г.		
	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы	ВСЕГО:	затраты на основное производство	управленческие расходы
ИТОГО по элементам затрат:	**(305 459)**	**(267 266)**	**(38 193)**	**(180)**	-	**(180)**
Материальные затраты	(21 405)	(20 427)	(978)	(2)	-	(2)
в т. ч реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Расходы на оплату труда	(45 074)	(22 158)	(22 916)	(70)	-	(70)
в т. ч реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Отчисления на социальные нужды	(13 900)	(6 819)	(7 081)	(22)	-	(22)
Амортизация	(946)	(562)	(384)	-	-	-
в т. ч реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Прочие затраты	(224 134)	(217 300)	(6834)	(86)	-	(86)
в т. ч реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Изменение остатков: незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной готовой продукции	-	-	-	-	-	-
Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	-	-	-	-	-	-
Реструктуризация	-	-	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(305 459)**	**(267 266)**	**(38 193)**	**(180)**	-	**(180)**

3.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	5	-
Прочие доходы	819	-
Итого доходы:	**824**	-
Услуги банков	(85)	(8)
Проценты по займам к уплате	(3015)	(32)
Прочие расходы	(446)	(1)
Итого расходы:	**(3 546)**	**(41)**

3.11. Обеспечения обязательств и платежей

Поручительства и гарантии, в обеспечение исполнения Обществом обязательств по заключенным договорам третьим лицам не выдавались

Договоры поручительства к соглашению о предоставлении банковских гарантий Обществом не заключались.

3.12. Списанная дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует кредиторская и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

3.13. Информация по судебным делам незавершенных на отчетную дату, в которых Общество выступает истцом или ответчиком

По состоянию на 31.12.2020 г. судебные дела у Общества отсутствует.

3.14. Информация о задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды

Сведения о величине и структуре задолженности (переплате) по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды (строки 1231, 1232 и 1525 Баланса)

Наименование страхового взноса	Задолженность на начало периода	Переплата на начало периода	Начислено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	Уплачено за отчетный период	Зачтено (откорректировано) за отчетный период	Задолженность на конец периода	Переплата на конец периода
ИТОГО:	**22**	**-**	**17 908**	**-**	**13 137**	**875**	**3 917**	**-**
ФОМС федеральный	4	-	2 957	-	2 273	-	688	-
ФСС	2	-	1 677	-	662	875	141	-
Страхование от НС и ПЗ	1	-	517	-	398	-	120	-
Обязательное пенсионное страхование	15	-	12 757	-	9 804	-	2 968	-
Прочие	-	-	-	-	-	-	-	-

3.15. Информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам

Сведения о величине и структуре задолженности (переплате) по налогам и сборам (строки 1231, 1232 и 1525 Баланса)

Наименование налога	2020г		2019г	
	Задолженность	Переплата	Задолженность	Переплата
ИТОГО:	**32 298**	**4**	**9**	**-**
НДС	28 701	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-	-
Налог на прибыль	2 488	-	-	-
Транспортный налог	67	-	-	-
НДФЛ	1 026	-	9	-
Государственная пошлина	-	4	-	-
Земельный налог	-	-	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16	-	-	-
Прочие	-	-	-	-

3.16. Информация о полученных Обществом поручительствах третьих лиц, не использованных на отчетную дату

За период 2020 г. Общество не получало поручительства от третьих лиц.

3.17. Используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные (сроком погашения до трех месяцев) финансовые вложения, которые практически не подвержены риску. Это могут быть: векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов; привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты; банковские овердрафты, возмещаемые по требованию; банковские депозиты до востребования или сроком размещения до трех месяцев; векселя Сбербанка со сроком погашения до трех месяцев и т.п. высоколиквидные финансовые вложения.

Величина денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 190 461 тыс. руб. отражена по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены денежные средства на расчетным счетах.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Связанными сторонами для Общества являются:

- Непосредственные участники с участием более 20%, осуществляющие контроль или оказывающие существенное влияние на Общество:
  Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ» -60 % от УК;
  Зайцева Наталия Игоревна – 20% от УК;
  Данилова Александра Валерьевна – 20% от УК.

- Руководство Общества и Состав Общего собрания участников - раздел 1.2 Органы управления и контроля;

- ООО «МТСМ-СЕРВИС» не участвует в УК других организаций (дочерних обществ нет);

- Прочие связанные стороны, находящиеся под прямым или косвенным контролем тех же акционеров, что и Общество, а также на которые участники Общества прямо или косвенно оказывают существенное влияние.

Акционерное общество «ТФК-Финанс»	115054, г. Москва, Б. Строченовский переулок, д. 7, пом. XII, ком. 15	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в ПАО «МОСТОТРЕСТ» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля в УК ПАО «МОСТОТРЕСТ» 96,97%)
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙПРОЕКТ-ХОЛДИНГ»	119415, г. Москва, проспект Вернадского, д. 53	Юридическое лицо имеет в силу своего участия в АО «ТФК-Финанс» более чем пятьдесят процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале АО «ТФК-Финанс» (доля в УК АО «ТФК-Финанс» 100%)
Ротенберг Аркадий Романович	-	Физическое лицо имеет в силу своего участия в ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ» долю в размере 100% уставного капитала ООО «СТРОЙПРОЕКТХОЛДИНГ»

4.1. Выручка и прочие доходы

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
За 2020-й год			
- Отражено в выручке	459 071	821	459 893
- Отражено в прочих доходах	-	-	-
За 2019-й год			
- Отражено в выручке	-	-	-
- Отражено в прочих доходах	-	-	-

4.2. Закупки услуг и товарно-материальных ценностей

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
За 2020-й год			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	25 752	25 752
- Капитализировано в составе основных средств	-	52 765	52 765
- Отражено услуг в составе себестоимости	18 165	19 569	37 734
За 2019-й год			
- Закуплено товарно-материальных ценностей	-	-	-
- Капитализировано в составе основных средств	-	-	-
- Отражено услуг в составе себестоимости	-	-	-

4.3. Остатки по незавершенным расчетам

Наименование показателя	Материнская компания	Прочие связанные стороны	Итого
31 декабря 2020 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	35 210	-	35 210
Авансы выданные	-	4	4
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Авансы полученные	(30 166)	-	(30 166)
31 декабря 2019 года			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующих раскрытия в Пояснениях, не произошло.

Заместитель генерального директора – начальник отдела планирования, экономического анализа и МСФО **Ю. В. Крючкова**

Главный бухгалтер **Е. А. Стрелкова**

29.03.2021 г.