



Общество с ограниченной ответственностью "Трасстрой"
Юридический адрес: 142116, Московская обл., г. Подольск, ул. Лобачева, д. 6, пом. 2 тел. 8 (495) 725-25-33
ОГРН 5087746113384 ИНН 7727661704 КПП 503601001 ОКПО 87715650
р/с 40702810000000231422 в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва БИК 044525411 к/с 30101810145250000411

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Трасстрой»
за 2020г.**

I. Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Трасстрой»

Юридический адрес: 142116, Московская обл., г. Подольск, ул. Лобачева, д.6, пом.2

Фактический адрес: 142116, Московская обл., г. Подольск, ул. Лобачева, д.6, пом.2

Дата государственной регистрации: «15» сентября 2008г.

ОГРН: 5087746113384

ИНН: 7727661704

КПП: 503601001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 5 по Московской области «05» февраля 2009г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 12 000,00 рублей.

Общество является налогоплательщиком на общей системе налогообложения.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основной вид деятельности Общества: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, код ОКВЭД – 42.21.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Среднесписочная численность на 31.12.2020г. составила 56 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Серегин Сергей Александрович

Список участников организации ООО "Трасстрой":

№ п/п	Период владения	Статус Участника	Ф.И.О	Размер доли, номинальная стоимость	Сведения об оплате доли
1	01.01.2020 – 31.12.2020	Физическое лицо	Стукалов Александр Евгеньевич	100% номинальной стоимостью 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей	Оплачено 100% доли в размере 12 000 (Двенадцати тысяч) рублей

Стукалов Александр Евгеньевич является конечным бенефициаром Общества.

Общество является членом саморегулируемой организации Ассоциация "Объединение Строительных Организаций Профессиональные Строители" и имеет допуск к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства в соответствии с решением о приеме в члены указанного СРО № 60851-06-2017/ПС от 27.06.2017г.

Филиалов и обособленных подразделений общество не имеет.

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Раздел 1. Внеоборотные активы.

В 2020г. Общество не имело **нематериальных активов** и расходов на **НИОКР**.

В бухгалтерской отчетности **основные средства** (стр. 1150) отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации в сумме 17 295 тыс. руб., а именно следующее имущество:

- недвижимое имущество – 562 тыс. руб.;
- транспортные средства – 12 530 тыс. руб.;
- офисное оборудование – 178 тыс. руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 3 555 тыс. руб.;
- другие виды основных средств – 470 тыс. руб.

Выбыло 2 объекта первоначальной стоимостью на сумму 671,6 тыс. руб. и на момент продажи полностью амортизированных. При реализации основных средств убытков не было.

Имущество, первоначальной стоимостью менее 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, списаны на расходы по мере их использования в процессе деятельности Общества.

В 2020 году общество не передавало Имущество в залог. но сдавало имущество в аренду на возмездной основе.

Доходные вложения в материальные ценности – основные средства переданные в аренду, отражены по стоимости приобретения за вычетом начисленной линейным способом амортизации в сумме 660 тыс. руб.:

- машины и оборудование (кроме офисного) – 171 тыс. руб.;
- другие виды основных средств – 489 тыс. руб.

По стр. 1180 отражены **отложенные налоговые активы** (ОНА) с размере 10 тыс. руб. Возникли по причине разного учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах.

Раздел 2. Оборотные активы.

В составе строки 1210 "**Запасы**" отражены материально-производственные запасы в размере 6 605 тыс. руб.:

- сырье и материалы – 3 943 тыс. руб.;
- покупные полуфабрикаты – 8 тыс. руб.;
- топливо – 75 тыс. руб.;
- тара – 2 тыс. руб.;
- запасные части – 243 тыс. руб.;
- прочие материалы – 482 тыс. руб.;
- инвентарь и хоз. принадлежности – 669 тыс. руб.;
- спецодежда на складе – 48 тыс. руб.;
- спецодежда в эксплуатации – 111 тыс. руб.;
- товары – 1 024 тыс. руб.

Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. При списании сырья и материалов в бухгалтерском учете применяется метод средней себестоимости. В состав материальных ценностей входит канцелярия, оргтехника и комплектующие, расходные материалы, книжная продукция.

НДС при приобретении:

- основных средств в размере 20 тыс. руб.;
- материально-производственных запасов - 21 тыс. руб.;
- услуг – 6 тыс. руб.

В состав **денежных средств**, отраженных по стр. 1250, входят средства, находящиеся на основных расчетных счетах в сумме 10 117 398,51 рублей и на спецсчетах суммы обеспечения участия в тендерах – 5 000 041,17 рублей.. Наличных денежных средств в кассе Общества нет.

По стр. 1260 отражены **расходы будущих периодов** в виде стоимости прав пользования программным обеспечением в сумме 108 тыс. руб. и стоимости страховых полисов на транспортные средства в размере 142 тыс. руб.

Дебиторская задолженность расшифрована в балансе.

Финансовые вложения (стр. 1240) в размере 38 726 тыс. руб. предоставлены в виде:

- займов выданных на сумму 35 126 тыс. руб.;
- средств размещенных в обслуживающем банке по депозитному договору на короткий срок в сумме 3 600 тыс. руб.

Раздел 4. Долгосрочные обязательства

По стр. 1420 баланса отражены **отложенные налоговые обязательства** (ОНО) 199 тыс. руб. Возникли в результате поступления основных средств стоимостью более 40 тыс. руб. и менее 100 тыс. руб., при передаче спецодежды в эксплуатацию, и, соответственно, разного признания в бухгалтерском и налоговом учетах.

Раздел 5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность расшифрована в балансе.

III. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Доходы от реализации в 2020г. составили 491 332 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019г. – 368 649 тыс. руб.;
- 2018г. – 242 795 тыс. руб.;
- 2017г. – 246 317 тыс. руб.

Анализ проведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией в 2020г. составили 414 810 тыс. руб.

Затраты на производство

В соответствии с п.8 ПБУ 10/99, при формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

Наименование показателя	Код	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	19 355
Расходы на оплату труда	5620	20 602
Отчисления на социальные нужды	5630	4 254
Амортизация	5640	3 811
Прочие затраты	5650	367 812
Итого по элементам	5660	415 834
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	- 1 024
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	414 810

Материальные затраты.

В состав материальных затрат включаются:

1. Сырье, материалы:
 - используемые в процессе производства выполнения работ
 - Стоимость выданной спецодежды, спецобуви,

- других средств индивидуальной защиты,
2. Инструмент и запасные части для ремонта ОС, инвентаря, приборов, и других средств труда, не относимых к ОС.

Расходы на оплату труда.

К расходам на оплату труда относятся:

- любые начисления работникам в денежной и (или) натуральной формах;
- стимулирующие и компенсационные начисления, связанные с режимом работы или условиями труда;
- премии, поощрительные начисления и расходы, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами действующего законодательства, трудовыми договорами (контрактами);
- Расходы на выплату отпускных.

Отчисления на социальные нужды.

К отчислениям на социальные нужды организации относятся:

- Вносы на обязательное страхование; пенсионное, социальное (в том числе от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний).

Прочие затраты.

В состав прочих затрат включаются:

1. Услуги подрядных и субподрядных организаций, действующих в процессе производства выполнения работ.
2. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции, работ, услуг".
3. Доход в виде процентов к получению в 2020г. составил 1 010 тыс. руб. – доход от размещения денежных средств по депозитным договорам с обслуживающим банком и по выданным займам.
4. Состав прочих доходов и расходов расшифрован в отчете о финансовых результатах.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями положения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2020г. составила – 32 788 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020г. – 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020г. составила 6 558 тыс. руб. Налог оплачен.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 30 492 тыс. руб.

Разница между прибылью по налоговому учету и прибылью по бухгалтерскому учету возникает в результате различных способов учета основных средств, спецодежды, а также наличия расходов не принимаемых для целей налога на прибыль.

Сформирована разница по налоговому обязательству в размере 460 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности.

В целом, по результатам деятельности Общества за 2020г. получена прибыль в размере 30 492 тыс. руб. до налогообложения (стр. 2300). Основным фактором, повлиявшим на финансовый результат, явилось заключение новых договоров и поддержание на прежнем уровне объемов выполняемых работ.

Финансовый результат, полученный в 2020г. составил – 23 426 тыс. руб.

С учетом полученной чистой прибыли за 2020г. по состоянию на 31.12.2020г. сумма нераспределенной прибыли составила 45 027 тыс. руб. Данные суммы изменения "нераспределенной прибыли/непокрытого убытка" учтены в Отчете об изменении капитала за 2020г.

IV. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

По строкам 4110 и 4121 за 2020г. отражены поступление выручки и платежи поставщикам без учета НДС. Разница между суммой НДС, поступившей от покупателей, и суммой НДС, оплаченной поставщикам, отражена свернуто по стр. 4129 "Прочие платежи".

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Резервы предстоящих расходов не создаются.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах, способных существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

20 Марта 2021г.



Серегин С. А.