

Пояснения к годовому отчету за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность ООО «НПО «Мостовик» сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Определением Арбитражного суда Омской области от 03.04.2014 возбуждено производство по делу № А46-4042/2014 о несостоятельности (банкротстве) ООО «НПО «Мостовик».

Определением Арбитражного суда Омской области от 02.07.2014 (дата объявления резолютивной части – 26.06.2014) в отношении ООО «НПО «Мостовик» введена процедура наблюдения сроком на четыре месяца.

Определением Арбитражного суда Омской области от 28.10.2014 срок наблюдения в отношении должника продлен на два месяца (до 26.12.2014).

Определением Арбитражного суда Омской области от 10.02.2015 (дата объявления резолютивной части – 03.02.2015) в ООО «НПО «Мостовик» введено внешнее управление сроком на восемнадцать месяцев.

Решением Арбитражного Суда Омской области от 02.06.2015 года по делу №А46-4042/2014 ООО «НПО «Мостовик» признано несостоятельным (банкротом) с открытием в отношении Общества конкурсного производства на шесть месяцев. Конкурсным управляющим Общества утвержден Котов Михаил Сергеевич.

Определением Арбитражного суда Омской области № А46-4042/2014 от 27.11.2015 г. процедура конкурсного производства продлена на шесть месяцев до 02.06.2016 года.

Определением Арбитражного суда Омской области № А46-4042/2014 от 07.06.2016 г. процедура конкурсного производства продлена на шесть месяцев до 02.12.2016 года.

Определением Арбитражного суда Омской области № А46-4042/2014 от 29.11.2016 г. процедура конкурсного производства продлена на шесть месяцев до 02.06.2017 года.

Определением Арбитражного суда Омской области № А46-4042/2014 от 30.05.2017 г. процедура конкурсного производства продлена на шесть месяцев до 02.12.2017 года.

Определением Арбитражного суда Омской области № А46-4042/2014 от 05.12.2017 г. процедура конкурсного производства продлена на шесть месяцев до 02.06.2018 года.

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 06.06.2018 конкурсное производство продлено на шесть месяцев (до 02.12.2018).

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 25.12.2018 арбитражный управляющий Котов Михаил Сергеевич освобожден от исполнения обязанностей конкурсного управляющего ООО «НПО «Мостовик». Утвержден конкурсным управляющим ООО «НПО «Мостовик» Клочкиков Антон Леонидович.

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 13.03.2019 конкурсное производство продлено на пять месяцев (до 02.05.2019).

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 28.05.2019 конкурсное производство продлено на шесть месяцев (до 02.11.2019).

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 03.12.2019 конкурсное производство продлено на шесть месяцев (до 02.05.2020).

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 11.08.2020 конкурсное производство продлено на шесть месяцев (до 02.11.2020).

Определением Арбитражного суда Омской области по делу № А46-4042/2014 от 25.02.2021 (резолютивная часть) конкурсное производство продлено на шесть месяцев (до 02.05.2021).

1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное объединение «Мостовик».

Юридический адрес (место нахождения Общества): Российская Федерация, 644080, г. Омск, пр. Мира, д. 5, корп.5.

НПО «Мостовик» является коммерческой организацией.

Основными видами деятельности организации, согласно Устава, являются:

- выполнение строительно-монтажных и пуско-наладочных и ремонтно-строительных работ;
- разработка проектно-сметной документации;
- производство строительных материалов, конструкций и изделий;
- оказание транспортных услуг.

Общество имеет филиалы:

в г.Астана (Республика Казахстан),

в г.Москве,

в г.Санкт-Петербурге,

в г.Владивостоке,

в г. Минусинске,

в г. Кызыле,

в г. Калининграде,

в г. Грозный,

Читинский филиал,

Якутский филиал,

Представительство ООО НПО «Мостовик» в Украине,

Филиал ООО «НПО «Мостовик» в республике Турция,

Уставный капитал общества составляет 1 287 600 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 12 чел.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета, основные положения учетной политики организации

В 2020 г. бухгалтерский и налоговый учет в Обществе велся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н, Учетной политикой.

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерская программа «1С8 Управление производственным предприятием».

Поступление материально-производственных запасов отражено в бухгалтерском учете предприятия по фактической себестоимости.

Списание МПЗ в производство осуществлялось по средней цене.

Готовая продукция приходится по фактической производственной себестоимости. Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

Амортизация начислялась линейным способом.

Объекты стоимостью менее установленного лимита, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производилась.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и признание соответствующей прибыли, а также для исчисления НДС определяется по мере отгрузки продукции (работ, услуг) покупателям. При выполнении работ по договорам строительного подряда, выручка определяется методом оценки объемов выполненных работ, подтверждаемых подписанными сторонами формами КС-2, КС-3.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

По договорам займа и иным аналогичным договорам, срок действия которых приходится на более чем один отчетный период, доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на конец месяца отчетного периода.

Дебиторская задолженность с вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Начисленные резервы под обесценение финансовых вложений и займов отнесены на прочие расходы.

Обществом сформировано оценочное обязательство, связанное с предстоящими расходами на оплату отпусков работников.

3. Информация о существенных статьях бухгалтерского баланса

Существенные статьи бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменение
1	Основные средства	16 200	53 057	-36 857
2	Финансовые вложения	38 726	38 738	-12
3	Прочие внеоборотные активы	77 882	112 233	-34 351
4	Запасы	905 779	1 096 070	-190 291
5	Налог на добавленную стоимость	123	123	0
6	Дебиторская задолженность	138 538	187 928	-49 390
7	Заемные средства	37 917 847	37 863 198	54 649
8	Кредиторская задолженность	40 910 736	40 831 307	79 429

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств Общества в отчетном году и за предыдущий год иллюстрируется данными в Приложении №1 раздел «Наличие и движение основных средств».

3.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений Общества в отчетном году и за предыдущий год отражены в Приложении № 2 раздел «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе долгосрочных финансовых вложений (стр.1170 баланса) отражены суммы вкладов в уставные капиталы дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Резервы под обесценение финансовых вложений и займов по состоянию на 31.12.20 г составляют 21 010 тыс. руб. (Приложение № 3).

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществлялась.

3.3 Отложенные налоговые активы

По ст. 1180 баланса отложенные налоговые активы на 31.12.2020 составляют 15 799 974 тыс. рублей. Это та часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

3.4 Прочие внеоборотные активы

По статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» баланса по состоянию на 31.12.2020 г отражены:

- 77 879 тыс. руб. незавершенные капитальные вложения,

- 3 тыс. руб. расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение по незавершенным капитальным вложениям в отчетном году и за предыдущий год отражено в Приложении № 1 раздел «Незавершенные капитальные вложения».

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов в отчетном году и за предыдущий год отражено в Приложении № 4 раздел «Наличие и движение запасов».

В составе запасов отражены: основные сырье и материалы, вспомогательные материалы, топливо, запасные части, готовая продукция и прочие виды запасов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавались.

3.6 Налог на добавленную стоимость

По данной статье отражены суммы налога не принятые к вычету в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

3.7 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность распределяется следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Дебиторская задолженность:		
Краткосрочная - всего	187 928	138 538
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	79 735	63 151
авансы выданные	14 550	9 521
прочая	93 643	65 866
долгосрочная - всего		
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками		
авансы выданные		
Прочая		
Итого	187 928	138 538

В организации создан резерв по сомнительным долгам, по состоянию на 31.12.20 г в сумме 137 301

тыс. руб. (Приложение № 5).

3.8 Заемные средства

Сведения о состоянии задолженности по привлеченным заемным средствам приведены в составе информации о кредиторской задолженности.

Затраты по займам и кредитам включаются в прочие расходы.

3.9 Отложенные налоговые обязательства

По статье 1420 баланса отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 г. составляют 4 719 449 тыс. рублей. Это та часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к

увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

3.10 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность распределяется следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	3	4
Кредиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	78 694 505	78 828 583
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 944 019	4 962 370
авансы полученные	5 504 479	5 500 985
расчеты по налогам и сборам	4 715 786	4 760 358
кредиты	37 863 198	37 917 847
займы		
прочая	25 667 023	25 687 023
долгосрочная - всего		
в том числе:		
кредиты		
займы		
Итого	78 694 505	78 828 583

4. Информация о доходах и расходах организации

4.1 Расшифровка доходов от реализации

В 2020 г существенные суммы доходов НПО «Мостовик» сложились следующим образом:

тыс. руб.

Продажа основных средств	8 058
Продажа услуг	812
Продажа материалов	6 293
Продажа уступка прав	630
Продажа товаров	22 517

4.2 Расшифровка прочих доходов и расходов

В 2020 г существенные суммы прочих доходов и расходов НПО «Мостовик» сложились по статьям:

тыс. руб.

	Наименование дохода (расхода)	Сумма за отчетный год
Стр. 2320 Проценты к получению	Доход по договору займа	962
Стр. 2330 Проценты к уплате	Проценты за кредит Прочие	0
Стр. 2340 Прочие доходы	Доходы от продажи ОС	8 058
	Доходы от продажи имущества	28 810
	Доходы от уступки прав (дебиторской задолженности) после срока платежа по договору	630
	Курсовые разницы	62 074
	Резерв сомнительных долгов	47 795
	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	73
	Прочие	69
	Итого	147 509
Стр. 2350 Прочие	Курсовые разницы	116 695
	Расходы от продажи имущества	112 760
	Налоги и сборы бюджет	407
	Расходы от продажи и ликвидации ОС	27 108

расходы	Услуги банка	56
	Списание НДС на расходы	35 018
	Расходы от уступки прав (дебиторской задолженности) после срока платежа по договору	81 819
	Убытки прошлых лет	48 801
	Прочие	92 046
	Итого	514 710

5. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25.11.1998 № 56н (с изменениями и дополнениями), данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражены в бухгалтерской отчетности с учетом корректирующих событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность.

Конкурсный управляющий
ООО «НПО «Мостовик»

А. Л. Клочков

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 20 19 г. ¹	503 831	0	(391 606)	(0)	112 225
	5250	за 20 20 г. ²	112 225	0	(34 346)	(0)	77 879
В том числе:		за 20 19 г. ¹	484 179	0	(390 474)	(0)	93 705
Объекты собственного строительства		за 20 20 г. ²	93 705	0	(34 346)	(0)	59 359
Силловые машины и оборудование		за 20 19 г. ¹	19 652	0	(1 132)	(0)	18 520
		за 20 20 г. ²	18 520	0	(0)	(0)	18 520

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
Долгосрочные - всего, в т.ч.	5301	за 20 19 г. ¹	153 551	-	0	114 813	-	-	38 738	-	
	5311	за 20 20 г. ²	38 738	-		12	-	-	38 726	-	
вклады в уставные капиталы		за 20 19 г. ¹	124 876	-		86 138	-	-	38 738	-	
		за 20 20 г. ²	38 738	-		12	-	-	38 726	-	
предоставленные займы	5306	за 20 19 г. ¹	28 675	-		28 675	-	-	0	-	
		за 20 20 г. ²	0	-			-	-	0	-	
прочие	5307	за 20 19 г. ¹	0	-		0	-	-	0	-	
		за 20 20 г. ²	0	-			-	-	0	-	
Краткосрочные - всего, в т.ч.	5305	за 20 19 г. ¹	248 820	-	0	248 820	-	-	0	-	
		за 20 20 г. ²	0	-	0		-	-	0	-	
предоставленные займы	5306	за 20 19 г. ¹	0	-	0	0	-	-	0	-	
		за 20 20 г. ²	0	-			-	-	0	-	
прочие	5307	за 20 19 г. ¹	248 820	-	0	248 820	-	-	0	-	
		за 20 20 г. ²	0	-			-	-	0	-	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г. ¹	402 371	-	0	363 633	-	-	38 738	-	
	5310	за 20 20 г. ²	38 738	-	0	12	-	-	38 726	-	

тыс. руб.

Резервы под обесценение финансовых вложений
на 31 декабря 2020 г.

Наименование	Сумма
ПСК Мостовик ООО	21 010 000,00
Итого:	21 010 000,00

**Запасы
Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	1 096 070		63 038	253 329				X	905 779	
	5420	за 2019 г.	3 386 735		406 845	2 697 510				X	1 096 070	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10 счет)	5401	за 2020 г.	907 689		0	143 013					87 395	764 676
	5421	за 2019 г.	1 294 813		6 860	393 984					461 550	907 689
Готовая продукция (43 счет)	5402	за 2020 г.	111 969		0	32 496					0	79 473
	5422	за 2019 г.	151 715		174	39 920					561	111 969
Товары для перепродажи (41 счет)	5403	за 2020 г.	8 011		63 038	65 559					0	5 490
	5423	за 2019 г.	12 715		393 257	397 961					0	8 011
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	0		0	0					0	0
	5424	за 2019 г.	0		0	0					0	0
Затраты в незавершенном производстве (20, 21, 23, 28 счета)	5405	за 2020 г.	68 401		0	12 261					0	56 140
	5425	за 2019 г.	1 927 492		6 554	1 865 645					2 544	68 401
Прочие запасы и затраты (44 счет)	5406	за 2020 г.	0		0	0					0	0
	5426	за 2019 г.	0		0	0					0	0
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета,	5407	за 2019 г.	0		0	0					0	0
	5427	за 2020 г.	0		0	0					0	0
	5408	за 2020 г.	0		0	0					0	0
	5428	за 2019 г.	0		0	0					0	0

**Резервы по сомнительным долгам
на 31 декабря 2020**

Наименование	Сумма
Комитет по развитию инфраструктуры администрации городского округа Город Чита	7 171 534,78
Мегаполис Траст ЗАО	400 000,00
Сибирский реестр АО	700,00
Трансюжстрой УК ООО с 21.01.2011г	129 729 005,00
Итого	137 301 239,78