

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности за 2020 год.

**I. Основные сведения об организации**

- Полное фирменное наименование юридического лица:  
Общество с ограниченной ответственностью «ЮНИНОВА Констракшн Плюс»
- Сокращенное фирменное наименование юридического лица:  
**ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс»**
- Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом № 12Б  
Фактический адрес: 127106, г. Москва, Нововладыкинский проезд, д. 8, стр. 5

- Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 09.04.2014 года, основной государственный регистрационный номер: 1147746388074, ИНН организации 7717781390

**Основной вид деятельности:**

- Строительство жилых и нежилых зданий

**Средняя численность сотрудников:**

- на 31.12.2019 г. составила – 155 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 2 чел.
- на 31.12.2020 г. составила – 154 человека, в т.ч. инвалиды и лица моложе 18 лет в общей численности сотрудников – 2 чел.

**Выплата дивидендов:**

ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» по решению общего собрания участников произведена выплата дивидендов учредителям в сумме 136 000 000 руб. за 2018-2019г.

В сумме 70 000 000. руб. за 2019 г.

Дата проведения общего собрания участников – 28.03.2020

Дивиденды выплачены учредителям 30.03.2020г

ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» при выплате дивидендов в качестве налогового агента удержало НДФЛ в сумме 10 500 000 руб.

Д-т	К-т	
84	75	70 000 000 (Отражена задолженность перед участником по выплате дивидендов)
75	68	10 500 000 (Удержан налог с дивидендов)
75	51	59 500 000 (Сумма дивидендов, выплачена учредителям)

В сумме 66 000 000 рублей Дата проведения общего собрания участников 16.12.2020г.

Дивиденды выплачены учредителям 16.12.2020г.

ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» при выплате дивидендов в качестве налогового агента удержало налог на прибыль в сумме 8 580 000,00 руб.

Д-т	К-т	
84	75	66 000 000 (Отражена задолженность перед участником по выплате дивидендов)
75	68	8 580 000 (Удержан налог с дивидендов)
75	51	57 420 000 (Сумма дивидендов, выплачена учредителям)

## II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом МФ №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение досрочно, с 2019 г., применять новые формы отчетности. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н)

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 12.01.2018 № 03/18. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### • Основные средства

#### Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» и способные приносить экономические выгоды.

К основным средствам отнесены предметы стоимостью выше 40 000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Предметы, стоимостью до 40 000 рублей при вводе в эксплуатацию полностью списывались. Осуществлялся оперативный контроль за их сохранностью.

#### Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования определялся как минимальный срок полезного использования по группе. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

#### Основные средства, приобретаемые у сторонних организаций.

По отношению к конкретному объекту срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1.

#### Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Изменения первоначальной стоимости основных средств в 2020 году были в связи со списанием ОС стоимостью до 40 тысяч рублей, приобретенных после 2016 г и ошибочно включенных в состав ОС.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года.

Прибыль и убытки от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свёрнуто.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

#### **Наличие и движение основных средств**

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Прочие изменения	На конец периода	
		первоначальная стоим	накопленная амортиз		Выбыло объектов	первоначальная стоим	накопленная амортиз		начисленная амортиз	первоначальная стоим
Основные средства	2020	40 335, 45	18 559, 63	26 193, 68	14 421, 35	7 027, 51	24 157, 96		38 289, 77	21 872, 08
	2019	24 670, 10	10 000, 63	16 117, 27	451, 93	282, 52	8 841, 53		40 335, 45	18 559, 63

Незавершенного строительства на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года нет.

- Информация об арендованных ОС**

Общество имеет в «Арендованные основные средства», информация о которых представлена в Таблице ниже:

(тыс.руб)

Арендодатель	Объекты арендованных основных средств	Стоимость на 31.12.19	Стоимость на 31.12.20	Регион
АО "ЛК "ЕВРОПЛАН (9705101614")	Land Rover Range Rover 2019	5 748,56	-	Москва
2019000 "СТОУН - XXI" (7710329843)	Котел паровой водотрубный прямоточный	795,71	-	Москва
2019000 "СТОУН - XXI" (7710329843)	Прицеп со специализированным кузовом	607,14	-	Москва
2019000 "СТОУН - XXI" (7710329843)	Погрузчик одноковшовый Bobcat S650 Л42773	3 379,40	1 668 ,53	Москва
ООО "СТОУН - XXI" (7710329843)	Хендей Hyundai Santa Fe Л44193	2 133,25	1 114, 55	Москва
ООО "СТОУН - XXI" (7710329843)	Пневмонагреватель ( Бетононасос) Рneumix PX 200 ECO в комплекте Л48985	-	923, 12	Москва
ООО "СТОУН - XXI" (7710329843)	Лексус LEXUS LX570 Л49793	-	6 571, 42	Москва
Итого		12 664,07	10 277, 62	

#### • Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- программные продукты сроком использования более 12 мес.;
- стоимость добровольного страхования работников
- банковская гарантия по СМР.

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В таблице ниже приведена информация о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Прочие оборотные активы	1 166	6 542	1 822
<b>ИТОГО</b>	<b>1 166</b>	<b>6 542</b>	<b>1 822</b>

Расходы будущих периодов за 2019 г. включают в себя стоимость:

- программного обеспечения – 1 542 тыс. руб.,

Расходы будущих периодов за 2020 г. включают в себя стоимость:

- программного обеспечения – 1 166 тыс.руб.,

- **Материально-производственные запасы**

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой Общества на 2020 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

В таблицах ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

Наименование групп запасов	(тыс. руб.)		
	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Спецодежда	2 686	2 207	3 124
Строительные материалы	144 840	107 698	103 661
Инвентарь и хоз.принадлежности	226	377	585
Прочие материалы	5 765	19 727	8 512
<b>ИТОГО строка 1210 ББ</b>	<b>153 517</b>	<b>130 009</b>	<b>115 882</b>

- **Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы**

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2018 году не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2019 году создавался в сумме 60 583 тыс. рублей по дебиторской задолженности субподрядчика АО «ВИСКО»

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался в сумме 147 тыс. руб. по дебиторской задолженности поставщика ООО «Спектринжинг».

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

Структура дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного и предшествующего периодов представлена в Таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
Расчеты по авансам выданным	53 369	76102	129460
Задолженность покупателей и заказчиков	350 048	370926	257931
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	537	5437	377
Расчеты с персоналом	-	-	1
Резерв по сомнительным долгам	-60 730	-60 583	-
Непредъявленная покупателям выручка	18 685	-	-
Прочие дебиторы	8 519	3328	4546
<b>ИТОГО строка 1230 ББ</b>	<b>370 428</b>	<b>395209</b>	<b>392315</b>

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
ООО «Магистраль-1» ИНН 5032225905	280 281	256 523	149 644
ООО «Бетта» ИНН 7736531500	41 308	54 303	62 230
АО «ВИСКО» ИНН7813059155	18 314	31 751	-
ООО «Лексион Девелопмент» ИНН 5003062036	5 587	21 459	43 756
Прочие	4 558	6 890	2 301
<b>Итого</b>	<b>350 048</b>	<b>370 926</b>	<b>257 931</b>

Дебиторская задолженность по выданным авансам включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
АО «ВИСКО» ИНН 7813059155	41 468	49 356	117 207
ООО «СТОУН - ХХI» ИНН 7710329843	5 860	-	-
ООО «ПЕРИ» ИНН 7703564677	1 972	3 083	2 190
Прочие	4 069	23 663	10 063
<b>Итого</b>	<b>53 369</b>	<b>76 102</b>	<b>129 460</b>

- **Уставный капитал**

Уставный капитал Общества в 2020 году составляет 10 тыс. руб. (в 2019 году – 10 тыс. руб., в 2018 году – 10 тыс. руб.)

- **Кредиты и займы**

В 2020 году кредиты и займы Обществом не привлекались.

- **Информация об отдельных видах кредиторской задолженности**

В составе кредиторской задолженности (строка 1520) отражено:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма на 31.12.20	Сумма на 31.12.19	Сумма на 31.12.18
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	269 769	234 357	232 892
Авансы, полученные от покупателей	72 257	108 676	203 310
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	16 715	12 010	22 408
Прочие кредиторы	96 108	63 704	28 686
<b>Итого строка 1520 ББ</b>	<b>454 849</b>	<b>418 747</b>	<b>487 296</b>

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает задолженность следующим контрагентам:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
ООО «ЮНИНОВА КОНСТРАКШН» ИНН 7717534270	22 456	2 335	10 988
ООО «Магистраль-1» ИНН 5032225905	6 711	5 297	4 007
АО «Металлокомплект-М» ИНН 7718134701	6 319	7 911	6 717
ООО «Промасфальт» ИНН 7702403437	16 971	12 886	-
ООО «ПЕРИ» ИНН 7703564677	6 302	6 239	7 197
ООО «МАВНИ ГРУПП» ИНН 5027175247	191 848	183 650	121 122

Прочие	19 162	16 039	82 861
<b>Итого:</b>	<b>269 769</b>	<b>234 357</b>	<b>232 892</b>

- Доходы по обычным видам деятельности.**

Основным видом деятельности Общества является Строительство жилых и нежилых зданий

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Структура выручки представлена в Таблице ниже:

Вид деятельности	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Строительство жилых и нежилых зданий	1 607 841	2 208 961
<b>Итого</b>	<b>1 607 841</b>	<b>2 208 961</b>

- Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

10.1 Себестоимость оказанных услуг состоит

Элементы затрат	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Амортизация	8 148,15	8 183,66
Аренда оборудования	246,19	-
Аренда техники	22 494,40	25 051,50
Взносы по страхованию ФСС НС и ПЗ	562,34	540,09
Вывоз боя, мусора	4 153,75	4 425,42
Материалы	550 098,08	903 444,13
Опалубка	29 015,29	27 512,26
Оплата труда	62 543,84	60 177,24
Охрана объекта	5 646,75	4 680,00
Проектные работы	17 619,46	12 543,25
Прочие	5 691,69	1 213,18
СМР	505 900,65	751 227,21

Страховые взносы	16 998,30	18 073,03
Услуги сторонних организаций	33 839,54	31 109,72
<b>Итого 2120</b>	<b>1 393 741,40</b>	<b>1 848 122,95</b>

## 10.2 Управленческие расходы

Прочие расходы по торговой деятельности являются косвенными и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства.

Расшифровка управленческих расходов за отчетный и предшествующий периоды приведена в таблице ниже:

Вид расхода	2020 год	2019 год
Амортизация	8 022,81	657,86
Аренда офиса	9 201,05	9 190,24
Аренда складского участка	1 680,00	1 680,00
Аренда техники	1 369,45	1 620,30
Взносы по страхованию ФСС НС и ПЗ	179,40	163,15
Имущественные налоги	113,42	8,88
Материалы	2 879,18	5 290,81
Оплата труда	20 067,17	18 191,58
Охрана объекта	1 770,00	1 680,00
Программное обеспечение	88,24	190,42
Прочие	8 124,14	10 336,74
СРО	344,42	375,10
Страховые взносы	4 764,38	4 984,97
Услуги мобильной и стационарной связи	548,60	442,55
Услуги сторонних организаций	1,43	1 833,33
Вывоз боя, мусора		63,75
Проектные работы		30,00
<b>Итого:2220</b>	<b>59 154,20</b>	<b>56 740,00</b>

## • Прочие доходы и расходы

11.1 В составе прочих доходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	2 543,90	28 712,95
Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств		24,00
Лом и отходы черных металлов	2 795,53	8 924,27
Проценты по займам	1361	420,49
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 664,17	13 292,29
<b>Итого 2340</b>	<b>9 365</b>	<b>51 374</b>

11.2. В составе прочих расходов Общества признаны:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	2020 год	2019 год
Доходы (расходы) прошлых лет обнаруженные в отчетном периоде	1 567,84	
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	2 633,17	35 907,29
Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств		4
Лом и отходы черных металлов	9 609,20	32 330,98
Прочие внереализационные доходы (расходы)		52 204,16
Прочие операционные доходы (расходы)	347,64	1 779,07
Расходы на услуги банков	27 961,15	15 735,66
Расходы не принимаемые для налогообложения		
<b>Итого 2350 офр</b>	<b>42 119</b>	<b>146 886</b>

• **Информация по расчетам по налогу на прибыль**

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные и постоянные налоги на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2020 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма налога (20%), тыс. руб.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	122 192	24 438
Разница между БУ и НУ	30880	6176
Прибыль по декларации	153072	30614
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налогооблагаемую прибыль		
Отложенный налоговый актив с убытка 2017 г/погашение убытка		
Отложенный налоговый актив основные средства		
Отложенный налоговый актив с резервов	19721	3944
Отложенное налоговое обязательство основные средства	-2512	-502
Отложенное налоговое обязательство резерв	15572	3114
Чистая прибыль/убыток	92910	

Показатель 2020 год	ОФР	Данные декларации	Разница	ВР	ПР
Прибыль до н/обл.	122192	153072	30880	6662	24218
Сумма убытка зачетного за предыдущие гг.					
Налоговая база по НП 2020	122192	153072	30879	6662	24218
НП	24438	30614	6176	1332	4844

Наименование показателей	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	122192
Текущий налог на прибыль	30614
счет 99 "Условный расход (доход) по налогу на прибыль"	4844
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	4844
Изменение отложенных налоговых обязательств	2612
Изменение отложенных налоговых активов	3944
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	92910

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2019 год представлена ниже: 2401 (тыс. руб.)

Наименование	Налогооблагаемая база, тыс. руб.	Сумма налога (20%), тыс. руб.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	208 586	44 851
Разница между БУ и НУ	76027	15206
Прибыль по декларации	284 613	56 801
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налогооблагаемую прибыль		
Отложенный налоговый актив с убытка 2016, 2017 г/погашение убытка		
Отложенный налоговый актив основные средства		

Отложенный налоговый актив с резервов	60583	12117
Отложенное налоговое обязательство основные средства	877	175
Отложенное налоговое обязательство РБП	44	12
Чистая прибыль/убыток	163735	

Показатель 2019 год	ОФР	Данные декларации	Разница	ВР	ПР
Прибыль до н/обл.	208586	284613	76027	59706	15668
Сумма убытка зачтенного за предыдущие гг.					
Налоговая база по НП 2019	208586	284613	76027	59706	15668
НП	47717	56 801	9206	11980	3134

Наименование показателей	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	208586
Текущий налог на прибыль	56 801
счет 99 "Условный расход (доход) по налогу на прибыль"	3134
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	3134
Изменение отложенных налоговых обязательств	167
Изменение отложенных налоговых активов	12
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	163735

- **Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах:

Связанными сторонами ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» в 2020 г являются:

Наименование связанной стороны 1	Характер отношений 2	Изменения по сравнению с предыдущим периодом 3	Размер операции (сделки) в течение периода (руб.) 4
Черезов Геннадий Геннадьевич	Единоличный исполнительный	-----	-----

	орган		
ООО «ЮНИНОВА ВИС» ОГРН 1197746586421	Услуги (займы)	-----	3 624 521,85
ООО «ЮНИНОВА Констракшн» ОГРН 1057747247480	Услуги (займы)	13 050 000,00	-----
	подряд	43 279 348,08	44 909 909,48
	реализация	5 727 310,23	2 647 568,34
	купля-продажа интеллектуальной собственности	-----	200 000,00

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- в отношении всех заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц

**Бенефициарными владельцами ООО «ЮНИНОВА Констракшн Плюс» является:**

- 1) Родионов Тимур Маркович (гражданин Российской Федерации), доля участия – 55 %
- 2) Черезов Геннадий Геннадьевич (гражданин Российской Федерации), доля участия – 45 %

В 2020-2019 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2020 год,	Сумма за 2019 год,	Подход к ценообразованию
Генеральный директор	Заработная плата	4 354 .04	2 459 .49	Согласно ТД

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом:**

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 6 859 98 тыс. руб., в том числе:

В отчетном периоде Обществом было начислено вознаграждений управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер) в денежной форме в сумме 6 859,98 тыс. руб., (в 2019 г. 3 788,58–тыс. руб.);

Данная сумма включает оплату труда за отчетный период и страховых взносов. Выплаты производились в соответствии с трудовым договором. Иных выплат не осуществлялось.

#### • Отчет о движении денежных средств

. Подход к представлению в ОДДС денежных потоков.

Движение по перечислению и возврату с инвестиционного счета отражаются в нетто оценке.

Овердрафты к договору банковского счета не предусмотрены.

Краткосрочные депозиты классифицируются как денежные эквиваленты и показываются в балансе по статье 1250.

Показатели денежных потоков от текущих операций за 2020 год приведены без учета сумм НДС.

Расшифровка отдельных видов движения денежных средств

Обществом отражены прочие доходы по текущей деятельности: 4119

тыс руб

Наименование группы доходов	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
НДС	16 985	
Прочие доходы	276	843
<b>Итого строка 4119</b>	<b>17 261</b>	<b>843</b>

Обществом отражены **прочие расходы** по текущей деятельности:

тыс руб.

Наименование группы расходов	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
Пени, штрафы, неустойки по текущей деятельности	263	5 968
Услуги банка	348	5 000
Прочие поступления	24 612	22790
Выплаты процентов	347	316
Выплата алиментов	488	887
Транспортный налог	8	56
<b>Итого строка 4129</b>	<b>26 061</b>	<b>35 020</b>

#### • Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества по состоянию на три последних отчетных даты отрицательные и составляют соответственно:

Дата	31.12.20.	31.12.19.	31.12.18.
<b>Чистые активы</b>	<b>193 148</b>	<b>236 238</b>	<b>102 503</b>

На 2020 год Обществом разработан план увеличения стоимости чистых активов:

- оптимизация затрат.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения объемов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться, а активы реализовываться в ходе обычной хозяйственной деятельности..

- **Изменения в учетной политике.**

Учетная политика компании на 2020 год содержат изменения

Создали резерв по отпускам по бух учету на сумму 4 002 ,98 тыс. руб

Создали резерв предвиденных расходов на сумму 15 571, 59 тыс. руб.

Применение ПБУ 18/02 в 2020 г. осуществлялось Балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

- **Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В 2020 г. и в 2019 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

- **Информация об обеспечении обязательств и платежей**

На отчетную дату Общество не имеет обеспечение обязательств.

## **20. Информация о совершенных обществом крупных сделках**

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

## **21. Наличие контролируемых сделок и одобрение крупных сделок**

Контролируемых сделок и крупных сделок в 2020 г. и 2019 г. не было.

## **22. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:**

### Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году. Действие указанных факторов, а так же эпидемия коронавирусной инфекции способствовали экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

На протяжении всей хозяйственной деятельности ООО «ЮНИНОВА Констракш Плюс» подвержено влиянию различного рода рисков, в том числе, в первую очередь, производственно-технологических, финансово-экономических и правовых рисков.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2020г., в том числе события на финансовом рынке, а так же пандемия, оказали влияние на финансовые результаты Общества за 2020г.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Часто меняющиеся нормы федеральной надзорных служб и внесение изменений в нормативную базу, может оказать еще большее негативное влияние на финансовый результат компании. Также наличие долгосрочного договора аренды, а не нахождения земель, на котором находится производственная площадка, в собственности создает определенный риск для Общества.

В целях минимизации финансово-экономических рисков и оптимизации бизнес-процессов руководством Общества принято решение о сдаче в аренду всего производственного комплекса во второй половине 2020г. с фиксированной ставкой аренды, позволяющей покрывать, в том числе, переменных расходы в виде платы за электричество и коммунальные услуги, фактическое сокращение штата сотрудников позволит сформировать положительный финансовый результат компании, тем самым позволит сократить убыток сформированный в 2018г.-2019г. предыдущим собственником Общества и позволит сократить необходимость получения дотаций со стороны акционера Общества до минимума. Накопленные денежные средства планируется направить на развитие компании и поддержание в должном техническом состоянии.

### **22.1 Финансовые риски**

В первом квартале 2020 года глобальная экономика столкнулась с существенной турбулентностью в связи со вспышками коронавирусной инфекции (COVID-19), которая в марте 2020 года был объявлен Всемирной организацией здравоохранения как носящий характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу органами власти Российской Федерации и других стран приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение карантинных мер и ограничений по пересечению границ.

С марта 2020 года Общество начало процесс адаптации своей операционной деятельности в соответствии с требованиями государственных органов, направленных на защиту общественного здоровья. Общество ввело ограничения на командировки, перевело большую часть офисных сотрудников на удаленную работу, ввела масочный режим и дополнительные санитарные меры на рабочих местах. Эпидемия коронавирусной инфекции, оказала влияние на факт хозяйственной деятельности предприятия в 2020 г.

Несмотря на ограничения, Общество не прекращало свою деятельность. Реализация данных мер и решения, принимаемые государственными органами, не оказали существенного влияния на операционную деятельность и финансовое положение Общества.

Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Тем не менее, Общество уже ощутило на себе воздействие этих факторов. Снижение внешнего спроса, проблемы с волатильностью конечного спроса и доступностью финансовых ресурсов — все это оказывает влияние на принимаемые руководством Общества решения. Правительство и Банк России вводят пакет мер поддержки, чтобы минимизировать последствия этих факторов для населения и экономики.

Ввиду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещаемости торговой и прочей дебиторской задолженности

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

### **Рыночный риск**

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

### **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## **22.2 Правовой риск**

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;

- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

### ***Риски, связанные с изменением налогового законодательства***

#### *Внутренний рынок:*

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

#### *Внешний рынок:*

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемом соответствующих операций Общества.

### **22.3 Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### **22.4 Существующие и потенциальные иски против Общества**

Иски против Общества отсутствуют

#### **23. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

Генеральный директор

Черезов Г.Г

Главный бухгалтер

Шаяхметова А.Р.

« 31 » марта 2021 г