

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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



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

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Тараненко Эдуард Иванович**  
 (подпись) \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	3 305	-	(3 305)	-
	5250	за 2019г.	-	6 815	-	(6 815)	-
в том числе:							
1. Ноутбуки ASUS ZenBook UX425JA-BM018R Intel i5-1035G1/8G/512G SSD/14" FHD IPS/NumberPad/WiFi Pro с экраном 90NB0QX1	5241	за 2020г.	-	71	-	(71)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Подкладные автомобильные весы CAS RW-15-2	5242	за 2020г.	-	381	-	(381)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аварийная осветительная установка АРГУС-МАЯК ELG(T5)600S+2x200LED-2,GX	5243	за 2020г.	-	575	-	(575)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект поддонов (в составе: поддон под ДЭС Fogo FI125ACG, поддон под еврокуб 1000л)	5244	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стабилизаторы напряжения Энергия 20000 ВА Ultra E0101-0107	5245	за 2020г.	-	59	-	(59)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стабилизаторы напряжения Энергия 15000 ВА Ultra E0101-0106	5246	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук APPLE MacBook Pro MVM2RU/A, 16 IPS, Intel Core i9 9880h 2.3 Гц/16ГБ, 1 Т, SSD	5247	за 2020г.	-	185	-	(185)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
2 Ноутбук HP ProBook 450 G7 3C108EA i5-10210U/8GB/256GB SSD/15.6" FHD AG/GeForce MX250 2GB/Dos/silver	5248	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
3 Ноутбук HP ProBook 450 G7 9HP68EA i5-10210U/8GB/256GB/15.6" FHD/DOS/cam/Clickpad with numeric keypad/	5249	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 250 G7, i5-1035G1/8GB/256GB, SSD/DVD-Writer/15.6 FND/WiFi/BT/Cam/DOS/Dark/ash silver		за 2020г.	-	46	-	(46)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Бытовка-пост Охраны 2,4*3м., внутренняя отделка ДВП, одно окно ПВХ, метал. входная дверь, электрика		за 2020г.	-	68	-	(68)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок контейнер БК 01 ДВП		за 2020г.	-	86	-	(86)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Модульное здание из 2х блок-контейнеров (6*4,8м) Вагонка		за 2020г.	-	197	-	(197)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Контейнер 20 фут. б/у № LGEU 1489826		за 2020г.	-	123	-	(123)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung QE55Q60T		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Самовсасывающий насос Мотопомпа R150 WP БК 10 0-11 ТРАП СО ГИДРОСТАТИЧЕСКИМ ИЗОЛЯЦИОННЫМ		за 2020г.	-	1 122	-	(1 122)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель **Тараненко Эдуард Иванович**  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \* Иванювич  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
Тараненко Эдуард  
Иванович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	200 180	72 014	1	(55 389)	-	-	-	216 840
	5580	за 2019г.	279 036	28 298	1	(107 948)	-	-	793	200 180
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	86 066	28 582	-	(9 182)	-	-	-	105 467
	5581	за 2019г.	99 898	18 189	-	(32 021)	-	-	-	86 066
авансы полученные	5562	за 2020г.	104 276	25 552	-	(25 250)	-	-	-	104 577
	5582	за 2019г.	144 904	-	-	(40 628)	-	-	-	104 276
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 296	565	1	(591)	-	-	34	5 305
	5583	за 2019г.	30 035	96	1	(25 628)	-	-	793	5 296
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	700	-	(700)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	4 542	9	-	(3 060)	-	-	-	1 491
	5586	за 2019г.	4 199	377	-	(34)	-	-	-	4 542
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	200 180	72 014	1	(55 389)	-	-	-	216 840
	5570	за 2019г.	279 036	28 298	1	(107 948)	-	-	-	200 180

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Тараненко Эдуард Иванович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 902	863
Расходы на оплату труда	5620	54 470	61 187
Отчисления на социальные нужды	5630	11 305	17 170
Амортизация	5640	4 587	5 730
Прочие затраты	5650	95 158	111 489
Итого по элементам	5660	169 422	196 439
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(58 279)	(82 500)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	111 143	113 939

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
**Тараненко Эдуард Иванович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Тараненко Эдуард Иванович  
(подпись) (рашифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Тараненко Эдуард Иванович**  
 (подпись) (квалификация подписи)

31 марта 2021 г.



## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год**

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«СтройТрансКом»**

---

## 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «СТРОЙТРАНСКОМ» (далее – Общество)
Сокращенное наименование организации	ООО «СТК»
Дата регистрации	28.10.2015 г.
Свидетельство о гос. регистрации	1157847367105
ИНН / КПП	7814293430 / 781301001
Юридический и почтовый адрес	Россия, 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская наб. д.20 лит. А, офис 501 Тел. +7 (812) 988-77-78
Основной вид деятельности по ОКВЭД	41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность, человек	32

### *Учредители:*

Единственный учредитель Общества - Грибов Роман Григорьевич (100 % доли в уставном капитале), Решение № 1 от 22.10.2015 г.

С 08.11.2016 на должность генерального директора Общества назначен Дмитрук Владимир Викторович, Решение № 1/16 от 08.11.2016 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 18.11.2016г.

С 20.02.2020 на должность генерального директора Общества назначен Тараненко Эдуард Иванович, Решение № 1/20 от 20.02.2020 г., изменения зарегистрированы в ЕГРЮЛ 28.02.2020 г.

С 01.06.2018 на должность главного бухгалтера Общества назначена Столбикова Ольга Владимировна, приказ № 46/1 от 01.06.2018 г.

### *Юридические адреса Общества в 2020г.:*

С 18.11.2016 до 06.12.2019 юридический адрес Общества: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Инструментальная, д.3, лит. А, офис 302.

01.08.2018 зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501.

С 28.11.2019 юридический адрес Общества: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501.

19.12.2019 г. обособленное подразделение по адресу: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501 закрыто.

02.11.2020 г. зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 188474, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, Усть-Луга п., 245-260 км. Автодороги 41К-005.

### *Общество арендует офисное помещение:*

- по адресу: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501 у ООО «Электрон» по договору аренды № 768 от 01.11.2019 площадью 308 м2.

- по адресу: 197022, г. Санкт-Петербург, Аптекарская набережная д.20 лит А оф.501 у ООО «Электрон» по договору аренды № 864 от 01.10.2020 площадью 308 м2.

## 2. Финансово-хозяйственная деятельность.

### 2.1. Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности Общества в 2020 году по коду по ОКВЭД – 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий.

## 2.2. Основа представления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «СТК» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

## 2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2020 нематериальных активов у Общества нет.

## 2.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из минимального срока службы плюс один месяц согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Инвентаризация основных средств проводится один раз перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

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

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов и доходов.

Переоценка объектов основных средств не предусматривалась учетной политикой предприятия и не проводилась.

Информация о первоначальной стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам за 2020 год приведена ниже.

### Расшифровка строки баланса 1150

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019		Изменение			На 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
Основные средства всего, в том числе:	23 828	12 023	3 305	1 216	4 587	23 425	14 118
Оборудование	6 234	3 780	545	0	1 598	6 779	5 378
Транспортные средства	17 594	8 243	-	1 216	2 981	13 886	8 732
Здания	-	-	474	0	8	474	8
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 286	0	-	2 286	-

## 2.5. Активы и обязательства в иностранной валюте.

У Общества нет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

## 2.6. Прочие внеоборотные активы.

На 31.12.2020 были пересмотрены расходы будущих периодов и внесены соответствующие изменения по строкам баланса 1190, 1210, 1260.

тыс. руб.

Наименование	Строка	2020 год	2019 год	2018 год
Прочие внеоборотные активы (Лицензии, ПО более 12 мес.)	1190	914	895	399
Запасы (Лицензии, ПО менее 12 мес.)	1210	360	118	183
Прочие оборотные активы (Страхование и прочие)	1260	492	547	664
<b>ИТОГО</b>		<b>1 766</b>	<b>1 561</b>	<b>1 246</b>

## 2.7. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение и отражены по видам в бухгалтерском балансе Общества.

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости единицы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

В 2020 году материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

### Расшифровка строки баланса 1210

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019	Изменение		На 31.12.2020
		Поступило	Выбыло	
Запасы:	109 875	238 636	132 974	215 536
Незавершенное производство	109 755	186 958	128 679	168 034
Материалы	1	9 182	3 950	5 233
Расходы будущих периодов	119	586	345	360
Товары для перепродажи	-	41 909	-	41 909

## 2.7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя условий установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

По итогам ежегодной обязательной инвентаризации активов и обязательств за 2020 год проведенной на основании Приказа Генерального директора № 1/2020 от 14.12.2020 Общество не создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете в виду их отсутствия.

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Перенос из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.	204 092	-	50 429	153 416	-	34	101 139	-
по расчетам с поставщиками (авансы выданные)	45 286	-	6 055	17 498	-	-	33 843	-
по расчетам с покупателями	157 810	-	43 009	135 524	-	-	65 296	-
прочие расчеты	996	-	1 365	395	-	34	2 000	-

## 2.8. Денежные средства.

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250, анализ движения денежных средств соответственно в «Отчете о движении денежных средств» за период с 01.01.2020 г по 31.12.2020 г.

Остатки денежных средств на бухгалтерских счетах представлены в таблице:

Показатель	тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Касса организации (50 счет)	0	0
На расчетных счетах (51 счет)	510	41 019
На специальных счетах в банках (55 счет-рублевые депозиты)	59 000	1 500
<b>Итого</b>	<b>59 510</b>	<b>42 519</b>

## 2.9. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал ООО «СТК» составляет 100 тыс. рублей. Оплачен полностью

## 2.10. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 в пассиве бухгалтерского баланса приведена нераспределенная прибыль в размере 170 945 тыс.руб. В том числе по итогам 2020 чистая прибыль составила 1 907 тыс. руб.

В 2020 году в соответствии с Решением единственного участника ООО «СТК» № 2/19 от 14.05.2019 года: - начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 724 тыс. руб.

## 2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя условий, установленных договорами между Обществом и поставщиками и подрядчиками.

Вид	На 31.12.2019		Изменение				На 31.12.2020	
	Учтено по условиям договора	Резерв	Поступление	Выбытие			Учтено по условиям договора	Резерв
				Погашено	Списано	Перенос из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в т.ч.	200 180	-	72 015	55 389	-	34	216 840	-
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	86 066	-	28 582	9 182	-	-	105 467	-
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	104 276	-	25 552	25 250	-	-	104 577	-
по расчетам с бюджетом	5 296	-	566	591	-	34	5 305	-
по займам	-	-	700	700	-	-	-	-
прочие расчеты	4 542	-	9	3 060	-	-	1 491	-

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации составила 1 482 тыс. руб. (оплата за декабрь 2020 года, по сроку: 10.01.2021).

## 2.12. Финансовые вложения.

Краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях не учитываются в составе финансовых вложений, а отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Проценты по краткосрочным депозитам учитываются в составе дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020 года	на 31.12.2019 года
Депозит в филиале "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	59 000	1 500
Сумма начисленных процентов	1 304	6 891

## 2.13. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 г.:

№пп	Полное наименование (для организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	Грибов Роман Георгиевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Единственный участник Общества	22.10.2015	100 %

## 2.14. Информация о вознаграждениях, выплаченных управленческому персоналу.

Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

1. оплата труда за отчетный период – 2020 г. – 12 353 тыс. руб., 2019 г. – 21 407 тыс. руб.
2. начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2020 г. – 2 138 тыс. руб., 2019 г. – 3 839 тыс. руб.
3. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 2020 г. - 572 тыс. руб., 2019 г. – 1 174 тыс. руб.

Перечень должностей, входящих в состав управленческого персонала:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора
- Советник генерального директора
- Специалист по информационной безопасности
- Финансовый директор
- Главный бухгалтер

## 2.15. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по состоянию на 31.12.2020 является только управленческий персонал Общества.

## 2.16. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

## 2.17. Оценочные обязательства

Общество не формирует в бухгалтерском учете оценочные обязательства в виде резерва на гарантийный ремонт и резерва на оплату отпусков.

Резерв на гарантийный ремонт не создается ввиду того, что у Общества с момента начала ведения финансово-хозяйственной деятельности отсутствуют факты обращения Заказчиков с рекламациями по поводу несоблюдения технического задания, или некачественного выполнения проектно-изыскательных работ, а, следовательно, стоимости исправления их результатов.

То есть отсутствуют фактические данные и практический опыт для разработки адекватной методологии расчета суммы резерва.

Привлекать стороннего эксперта Руководство Общества считает нецелесообразным.

Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете не создается ввиду того, что на отчетную дату по данным кадрового учета переходящие остатки дней неиспользованного отпуска у работников отсутствуют.

## 2.18. Прочие вопросы деятельности компании

В результате экономической ситуации, сложившейся в связи с пандемией COVID-19, ООО «СТК» предпринял все необходимые меры по обеспечению охраны труда сотрудников согласно Постановления Правительства Санкт-Петербурга «О мерах по противодействию распространению в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» от 13 марта 2020 года N 121.

Были осуществлены мероприятия по обеспечению сотрудников средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки), были приобретены антисептические средства, градусники. Введены журналы по регистрации измерения температуры тела работников, по уборке и обработке помещений, по проветриванию помещений, по обеззараживанию воздуха в помещениях. Активно использовались дистанционные способы проведения совещаний с использованием сетей связи общего пользования. Отделы работу которых было возможно выполнять дистанционно были переведены на удаленную работу.

В 2020 году были подписаны трехсторонние соглашения о переводе долга между ООО «СТК», ООО «Мегаполис» и ООО «ГК ГРАНИТ» на сумму 89 080 тыс. руб. и между ООО «СТК», ООО «РЕГИНЖСТРОЙ» и ООО «ГК ГРАНИТ» на сумму 2 121 тыс. руб.

ООО «СТК» заключило договор купли-продажи нежилого помещения с земельным участком с ООО «ГК ГРАНИТ» с целью дальнейшей реализации. Сумма сделки составила 48 191 тыс. руб.

В рамках погашения задолженности был проведен взаимозачет на сумму 48 191 тыс. руб.

В 4 квартале 2020 года ООО «СТК» приобрело для бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерии два новых модуля БИТ: Подрядчик и БИТ: Снабжение и склад.

## 3. Пояснение к Форме №2 «Отчет о финансовых результатах».

### 3.1. Выручка от продаж по видам деятельности

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- существует уверенность в увеличении экономических выгод предприятия;

- право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

(Требования ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Сумма выручки от продажи товаров (работ, услуг) за 2020 год составила 114 042 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость и отражена по строке 2110 «Отчета о прибылях и убытках».

В 2020 году организация получила следующие виды дохода:

тыс.руб.

Вид дохода	за 2020 год	за 2019 год
Выручка от основного вида деятельности	114 042	112 026
<b>ИТОГО</b>	<b>114 042</b>	<b>112 026</b>

### 3.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на оказанные услуги.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

• расход производится в соответствии с 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.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

• с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и

расходов);

- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

В соответствии с учетной политикой расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на отдельные виды продукции (работ, услуг) собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по объектам калькулирования. Признаются в себестоимости продукции в качестве накладных расходов по обычным видам деятельности. База распределения общепроизводственных расходов – оплата труда производственных рабочих.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по отдельным видам продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

В 2020 году у Общества сформировались следующие расходы:

тыс. руб.

Показатели	за 2020 год.	за 2019 год
Себестоимость продаж	74 229	71 054
Управленческие расходы	36 915	42 972
<b>ИТОГО</b>	<b>111 144</b>	<b>114 026</b>

### **3.3. Причины неприменения в отчетном периоде норм ПБУ 2/2008 «Учет Договоров строительного подряда»**

Предметом финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году является оказание услуг в области инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

Порядок формирования финансового результата (учета доходов и расходов) в данной области регулируется Нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и осуществляется методом «по мере готовности» в соответствии с которым расчет выручки и расходов по договору за текущий отчетный период определяется как разница между начисленными и признанными в предыдущие периоды выручкой и расходами, то есть отличается от норм ПБУ 9/99 и 10/99.

На момент начала финансово-хозяйственной деятельности в 2015 и далее в 2016 г Общество имело право не применять нормы вышеуказанного ПБУ 2/2008 на основании п. 2.1. так как являлось малым, и могло применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как не подлежало обязательному аудиту. В период с октября 2015 г. по декабрь 2016 г. объем выручки составлял 17 453 тыс. руб., валюта баланса 41 431 тыс.руб. (соответствии с п.2 ст.14 Федерального закона о бухгалтерском учете для организаций, созданных после 1 октября, первым отчетным годом считается период с даты их государственной регистрации по 31 декабря следующего года.)

В 2017 году Общество утратило это право, так как валюта Баланса составила 247 653 тыс. руб.

Однако лицом осуществляющим надзор за ведением бухгалтерского учета и составлением бухгалтерской отчетности – Дмитруком В.В. на основании Приказа № 1/16 от 08.11.16 было принято решение не пересматривать порядок ведения бухгалтерского учета в части доходов и расходов от основного вида деятельности, не вносить изменения в Учетную политику и учетные регистры, не переходить на другую методологию учета в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 ввиду отсутствия соответствующего программного обеспечения, а также оборотных средств на его покупку, и значительного отвлечения кадрового состава бухгалтерии от текущей учетной работы в случае подготовки расчетов для такого перехода. В дальнейшем это Решение Руководством не пересматривалось.

### **3.4. Прочие доходы и расходы**

В составе прочих доходов отражены доходы, а также прочие виды доходов.

Прочие доходы, отражены по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы»

тыс.руб.

Виды прочих доходов	за 2020 год	за 2019 год
Доходы от реализации прочего имущества	1 252	0
Проценты по договорам займа и банковским депозитам	1 304	6 918
Прочие доходы	11	63
<b>ИТОГО</b>	<b>2 567</b>	<b>6 981</b>

В составе прочих расходов отражены расходы по продаже прочего имущества – 1 216 тыс. руб., услуги банка – 287 тыс. руб., а также прочие виды расходов.

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» составляют в 2020 году 2 096 тыс.руб., в 2019 году – 1 912 тыс.руб.

Финансовые показатели за 2020 – 2019 год.

тыс.руб.

Показатели	за 2020 год	за 2019 год
Налог на прибыль	724	1 078
Чистая прибыль	1 907	2 244

#### 4. Информация об учетной политике.

Действующая учетная политика утверждена Приказом от 31.10.2015г. №1/2016 УП. Учетная политика применяется с 31.10.2015

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции собственного производства.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется исходя из минимального срока службы плюс один месяц с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Для учета затрат используется позаказный (пообъектный) метод. На каждый объект открывается отдельный заказ, по которому затраты учитываются нарастающим итогом с начала проведения работ по объекту до сдачи результатов работ заказчику.

Расходы по заказу (объекту) включают:

- затраты, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые);
- часть общих расходов организации, приходящуюся на данный договор (косвенные расходы);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы).

Все прямые затраты учитываются в разрезе статей по отдельным заказам на выполнение работ на счете 20 «Основное производство».

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» по неполной фактической производственной себестоимости.

Расходы, которые не могут быть напрямую отнесены на отдельные виды продукции (работ, услуг) собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы и ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по объектам калькулирования. Признаются в себестоимости продукции в качестве накладных расходов по обычным видам деятельности. База распределения общепроизводственных расходов – оплата труда производственных рабочих.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по отдельным видам продукции (работ, услуг) пропорционально выручке от реализации.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Финансовый результат (учет доходов и расходов) от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» без использования счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

В составе денежных средств и денежных эквивалентов ООО «СТК» отражает:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных и валютных счетах,
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям ООО «СТК» в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета;
- размещаемые на депозитных счетах.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- 4119 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4129 «НДС» – в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

## 5. Финансовый анализ ООО «СТК» за 2020 год.

### Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2020	2019	2018
Продажи	114 042	112 026	332 575
Прибыль	1 768	1 965	94 941
Деньги	510	41 019	2 990
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	215 536	109 875	27 440
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	9 308	11 805	10 720
Авансы выданные, задолженность контрагентов	160 634	206 536	428 660
Авансы полученные, задолженность поставщикам	216 840	200 180	279 036
Полученные кредиты и займы	0	0	0
Чистые активы	171 045	170 863	191 916

## Кoeffициенты

### Кoeffициент текущей ликвидности

Кoeffициент текущей ликвидности 1,737

Соответствует высокой платежеспособности

Значение коoeffициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

	2020	2019	2018
Деньги	510	41 019	2 990
Задолженность контрагентов	101 139	204 092	338 052
Запасы	215 536	109 875	27 440
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3	397	144
Финансовые вложения	59 000	1 500	89 800
Прочие оборотные активы	492	547	664
Краткосрочные обязательства	216 840	200 180	279 036
<b>Кoeffициент текущей ликвидности</b>	<b>1,737</b>	<b>1,786</b>	<b>1,645</b>

### Кoeffициент быстрой ликвидности

Кoeffициент быстрой ликвидности 0,741

Соответствует средней платежеспособности

Значение коoeffициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, меньше краткосрочных обязательств.

Чем больше оборотных активов по сравнению с краткосрочными обязательствами, тем больше уверенности у кредиторов, что задолженность будет оплачена.

Такое значение коoeffициента говорит о средней платежеспособности.

	2020	2019	2018
Деньги	510	41 019	2 990
Задолженность контрагентов	101 139	204 092	338 052
Финансовые вложения	59 000	1 500	89 800
Краткосрочные обязательства	216 840	200 180	279 036
<b>Кoeffициент быстрой ликвидности</b>	<b>0,741</b>	<b>1,232</b>	<b>1,544</b>

## Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,44  
Высокая финансовая устойчивость

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 44%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

	2020	2019	2018
Собственный капитал	171 045	170 862	191 917
Пассивы	388 470	371 593	471 606
<b>Коэффициент наличия собственных средств</b>	<b>0,440</b>	<b>0,460</b>	<b>0,407</b>

## Рентабельность компании

Рентабельность компании 1,55%

Средняя рентабельность компании

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

	2020	2019	2018
Чистая прибыль	1 768	1 965	94 941
Выручка	114 042	112 026	332 575
<b>Рентабельность компании, %</b>	<b>1,55</b>	<b>1,75</b>	<b>28,55</b>

## Оценки

### Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана  $Z = 5,004$

Устойчивое финансовое состояние

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроемких видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана ( $Z$ ), который определяется по следующей формуле:

	2020	2019	2018
T1 (оборотный капитал / активы)	0,411	0,423	0,382
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,440	0,460	0,407

Т3 (ЕВІТ / активы)	0,007	0,008	0,251
Т4 (собственный капитал / заемный капитал)	0,787	0,851	0,686
<b>Индекс Альтмана Z</b>	<b>5,004</b>	<b>5,222</b>	<b>6,240</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31.03.2021 г.



Тараненко Э.И.

Столбикова О.В.