ПОЯСНЕНИЯ К

БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «СОЦСТРОЙ»

ЗА 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности 2
2. Описание деятельности Общества 2
3. Производственные показатели Общества 4
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
5. Информация об учетной политике 4
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 5
7. Запасы 8
8. Отложенные налоговые активы 9
9. Прочие внеоборотные активы 9
10. Финансовые вложения 9
11. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
12. Прочие оборотные активы. 10
13. Дебиторская и кредиторская задолженность 10
14. Налоговая задолженность 14
15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 14
16. Прочие обязательства 15
17. Капитал 15
18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 15
19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 17
20. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства 17
21. Судебные разбирательства 17
22. Операции со связанными сторонами 18
23. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе 18
24. События, произошедшие после отчетной даты 18
25. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества 19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СОЦСТРОЙ» (далее - Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «СОЦСТРОЙ» учреждено как общество с ограниченной ответственностью «05» марта 2014 года, свидетельство о государственной регистрации 36 серия №003657602 Основной государственный регистрационный номер 1143668010540.
ИНН 3663103077 КПП 366401001

Юридический адрес Общества

394006, Воронежская область, г. Воронеж, пер.Красноармейский, д.3а, офис 14

Адрес местонахождения Общества

394006, Воронежская область, г. Воронеж, пер.Красноармейский, д.3а, офис 14

1.2. Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральным директором ООО «СОЦСТРОЙ» с 24.11.2015 года является Терёхина Юлия Павловна.

1.3. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ. По состоянию на отчетную дату доли уставного капитала распределены следующим образом:

Прийма Виктор Николаевич - 50%

ООО «ТИС» - 50%.

2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительными видами деятельности являются:

- управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Для осуществления деятельности общество состоит в следующих СРО:

- СРО НП «ОП «Развитие», свидетельство от 29.06.2015 г. № 0311.1-2015-3663103077-П-139 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

- СРО НП «РОС «Развитие» свидетельство от 19.07.2016 г. № С-204-36-0620-36-С-190716 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие отдельного расчетного счета:

№ п/п	Наименование ОП	Местонахождение	КПП	Дополнительные сведения
1	Комбикормовый завод	397480, Воронежская обл., Таловский р-н. р.п. Таловая	362945005	Поставлено на учет 01.12.2016
2	Гаврильское	396450, Воронежская обл., Павловский р-н	362045001	Поставлено на учет 31.07.2017
3	Мечетское	Воронежская обл., Бобровский р-н	360245002	Поставлено на учет 01.08.2018
4	Куркинское Самарского МО	301948, Тульская обл., Куркинский р-н, п.Самарский	712945002	Поставлено на учет 03.05.2018
5	Павловское ОП	Воронежская обл., Павловский р-н,г.Павловск, территория промзона Павловск-Калач, д.60	362045002	Поставлено на учет 18.03.2019
6	Нижнемамонское ОП	Воронежская обл., Верхнемамонмкий р-н.,с.Нижний Мамон	360645001	Поставлено на учет 01.06.2019
7	Новохоперское ОП	397403, Воронежская обл., Новохоперский р-н, с.Пыховка	361745002	Поставлено на учет 01.09.2019
8	Бурляевское ОП	Воронежская обл., Новохоперский р-н, п. Централь	361745003	Поставлено на учет 01.09.2019
9	Калачеевское ОП	397651, Воронежская область, Калачеевский р-н, п. Колос	361045002	Поставлено на учет 02.12.2019
10	Вознесеновское ОП	397461, Воронежская обл., Таловский р-н,п. Вознесенский	362945006	Поставлено на учет 05.02.2020
11	Калачеевское ОП	397602, Воронежская область, калачеевский р-н, г.Калач, ул.Северная 43 А	361045003	Поставлено на учет 20.03.2020
12	Гороховское ОП	396466, Воронежская область, Верхнемамонский район, село Гороховка.	360645002	Поставлено на учет 01.12.2020
13	Куркиское Михайловского МО	301950, Тульская обл., Куркинский р-н, п.Михайловский	712945001	Снято с учета 24.09.2020
14	Воловское	Тульская обл., Воловский р-н, Турдей (Турдейское МО)	712445001	Снято с учета 24.09.2020
15	Ефремовское	Тульская обл., Ефремовский р-н, г.Ефремов	711345001	Снято с учета 24.09.2020
16	Воробьевское ОП	397557, Воронежская обл., Воробьевский р-н, с.Никольское 1-е	360845001	Снято с учета 24.09.2020

Дочерние и зависимые организации у Общества отсутствуют.

-16-

3. Производственные показатели Общества

По итогам работы за 2020 год среднесписочная численность работников в Обществе составила 183 человека, что на 30 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

В отчетном периоде Обществом производились работы по расширению комбикормового завода, строительству мясоперерабатывающего предприятия, шесть свиноводческих комплексов и реконструкции молочных ферм в Воронежской области (Павловский, Воробьевский, Новохоперский, Верхнемамонский и Калачеевский р-ны), строительству ККЗ и жилому дому в Тульской области (Куркинский р-н). В 2020 г. были сданы работы по строительству жилого дома и ККЗ Куркино, СКТЖ Краснопольской, свинокомплексов Центральный, Пыховский, Владимировский, объектов ФРМ г.Павловск.

Общая выручка от деятельности составила 9 398 161 тыс.руб., что на 8,5% превышает выручку 2019 г.

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет ведут сотрудники Департамента бухгалтерского и налогового учета Общества.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Используемая в 2020 г. Учетная политика Общества, утверждена Приказом генерального директора №3-УП от 25.12.2019 г.

По сравнению с предыдущими годами в учетную политику были внесены изменения в части свернутого отражения в отчете о финансовых результатах доходов и расходов, возникших в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации (курсовые разницы и операции с ценными бумагами).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Активы, удовлетворяющие критериям учета в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2020 г. передано в залог Центрально-Черноземному банку ПАО "Сбербанк России" 53 объекта ОС первоначальной стоимостью 39 055 тыс.руб. и с залоговой стоимостью 21 256 тыс.руб.

6.1. Основные средства

Информация по наличию, движению, структуре объектов основных средств приведена в таблицах.

Таблица 6.1.1
Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переклассификация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	81 556	(26 446)					-	-	82 550	(39 256)
	5210	за 2019г.	74 755	(12 691)	9 650	(2 849)	323	(14 078)	-	-	81 556	(26 446)
в том числе: Здания	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за 2020г.	1 954	(634)	-	-	-	(634)	-	-	1 954	(1 268)
	5212	за 2019г.	1 954	-	-	-	-	(634)	-	-	1 954	(634)
Машины и оборудование	5203	за 2020г.	64 005	(22 162)	3 769	(1 966)	1 202	(11 406)	-	-	65 808	(32 366)
	5213	за 2019г.	57 554	(11 031)	6 451	-	-	(11 131)	-	-	64 005	(22 162)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	2 452	(1 166)	-	-	-	(482)	-	-	2 452	(1 648)
	5214	за 2019г.	2 452	(683)	-	-	-	(483)	-	-	2 452	(1 166)
Прочие	5205	за 2020г.	13 145	(2 484)	40	(849)	205	(1 695)	-	-	12 336	(3 974)
	5215	за 2019г.	12 795	(977)	3 199	(2 849)	323	(1 830)	-	-	13 145	(2 484)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6.1.2

Незавершенные капитальные вложения (тыс.руб.)

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.	96 209	78 213	(167 700)	(3 717)	3 005
	5250	за 2019г.	2 846	107 872	(4 858)	(9 651)	96 209
в том числе: Недвижимость	5241	за 2020г.	93 403	64 805	(156 589)	-	1 619
	5251	за 2019г.	2 846	90 557	-	-	93 403

Таблица 6.1.3

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Установка по производству бетона ELKOMIX 60 QM	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица 6.1.4

Информация об ином использовании основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2 273	267	267
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14 806	18 051	18 982
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
			-

7. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Таблица 7.1
Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	2 118 505	-	10 825 126	(11 216 850)	-	-	X	1 726 781	-
	5420	за 2019г.	1 738 072	-	13 223 469	(12 843 036)	-	-	X	2 118 505	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	587 371	-	1 328 692	(1 761 495)	-	-	1 441 383	154 568	-
	5421	за 2019г.	579 002	-	2 992 850	(2 984 481)	-	-	2 343 960	587 371	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	241 856	(241 856)			1 256	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	426 598	(426 598)	-	-	4 583	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	10 938	-	2 080 271	(1 670 778)				420 431	-
	5423	за 2019г.	5 955	-	411 273	(406 290)	-	-	931	10 938	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	768 252	-	7 079 913	(6 809 055)			-	1 039 110	-
	5425	за 2019г.	916 139	-	7 956 270	(8 104 157)	-	-	-	768 252	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	751 944	-	94 394	(733 666)			50 846	112 672	-
	5426	за 2019г.	236 976	-	1 436 478	(921 510)	-	-	80 393	751 944	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в связи с отсутствием признаков обесценения на 31.12.2020 г. Общество не создавало.

8. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 отражено сальдо отложенных налоговых активов на 31.12.2018 – 2 648 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 129 тыс. руб., на 31.12.2020 – 4 752 тыс.руб.

Таблица 8.1
Информация об отложенных налоговых активах (тыс.руб.)

Остатки отложенных налоговых активов	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Материлы	20	22
Косвенные производственные расходы	46	72
Расходы будущих периодов (Програмное обеспечение)	-	3
Основные средства	933	1 002
Оценочные обязательства и резервы	437	993
Незавершенное производство	155	37
Доходные вложения в материальные ценности	58	
Прочие доходы	3 103	
Итого	**4 752**	2 129

9. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 отражена сумма по расходам будущих периодов, со сроком списания на расходы, превышающим 12 месяцев в размере 1 866 тыс.руб., а также долгосрочный беспроцентный займ ООО «ТИС» - 1 075 500 тыс.руб.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней финансовыми вложениями не считаются и отражаются в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Выдача займов отражена в таблице 10.1.

Таблица 10.1
Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		Начисление % (включая доведение первон.ст-ти до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – займы всего	5301	за 2020г.	-	-	3 400	-	-	76	-	3 400	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – займы всего	5305	за 2020г.	-	-	156 000	(56 515)	-	964	-	99 485	-
	5315	за 2019г.	188 310	-	49 498	(237 808)	-	1 880	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	159 400	(56 515)	-	1 040	-	102 885	-
	5310	за 2019г.	188 310	-	49 498	(237 808)	-	1 880	-	-	-

Финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

Финансовые вложения, переданные третьим лицам, отсутствуют.

Согласно проведенной на конец года проверке Общество признало финансовые вложения без признаков обесценения. Резерв под обесценение финансовых вложений не

формировался.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах (рублевых и валютных) в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 90 дней, финансовые вложения, признаваемые денежными эквивалентами.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Таблица 11.1
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства на счетах организации	91 898	464 349
Валютные счета	133 648	-
Депозитные счета	-	1 312 900
Аккредитивы (в ваюте)	131 205	260 539
Всего	356 751	2 037 788

Денежные средства, не доступные к использованию у Общества отсутствуют.

12. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает затраты, связанные с расходами будущих периодов со сроком списания на расходы, не превышающим 12 месяцев.

Таблица 12.1
Информация о прочих оборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов	449	7

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В отчетности суммы по авансам выданным и авансам полученным показываются свернуто с исчисленным НДС по указанным авансам.

В раздел запасов баланса отнесена сумма авансов выданных на материалы под строительство в размере 95 239 тыс.руб.

Сумма НДС по авансам полученным составила на 31.12.2020 г. 309 006 тыс.руб., сумма НДС по авансам выданным на 31.12.2020 г. составила 122 тыс.руб.

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. составила 46 819 тыс.руб.

Таблица 13.1

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 681 222	(14 389)	1 875 190	-	(2 416 001)	(377)	(3 952)	-	1 172 464	(46 819)
	5530	за 2019г.	1 348 824	(5 154)	1 947 621	-	(1 624 458)	-	-	-	1 681 222	(14 389)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	536 966	-	212 865	-	(526 984)	-	-	-	222 847	-
	5531	за 2019г.	480 898	-	254 065	-	(197 997)	-	-	-	536 966	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 122 914	(14 389)	561 555	-	(824 440)	(377)	(3 952)	-	890 920	(45 657)
	5532	за 2019г.	619 100	(5 154)	1 459 570	-	(964 991)	-	-	-	1 122 914	(14 389)
Прочая	5513	за 2020г.	21 342	-	1 100 770	-	(1 064 577)	-	-	-	58 697	(1 162)
	5533	за 2019г.	555	-	233 986	-	(213 199)	-	-	-	21 342	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	248 271	-	-	-	(248 271)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 681 222	(14 389)	1 875 190	-	(2 416 001)	(377)	(3 952)	X	1 172 464	(46 819)
	5520	за 2019г.	1 348 824	(5 154)	1 947 621	-	(1 624 458)	-	-	X	1 681 222	(14 389)

Таблица 13.1.1

Расшифровка дебиторской задолженности по основным покупателям (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ООО "АГРОЭКО-ВОСТОК"	163 142	Строительно-монтажные работы
ООО "КЕС"	21 341	Строительные материалы
ООО "ЦЕНТРСПЕЦСТРОЙ ПЛЮС"	12 013	Строительные материалы
ООО "ЭКОПОЛЕ"	7 503	Строительно-монтажные работы

Таблица 13.1.2

Расшифровка дебиторской задолженности по основным авансам выданным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ООО "КЕС"	491 746	Строительно-монтажные работы
ООО "Кровмонтаж"	95 500	Строительно-монтажные работы
ООО "АГОРА"	82 960	Поставка ТМЦ
ООО "БУДТЕКС"	19 494	Строительно-монтажные работы
ООО "ПСК"	15 961	Строительно-монтажные работы

Таблица 13.2

Просроченная дебиторская задолженность (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	48 292	46 819	16 288	14 389
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	48 292	46 819	16 288	14 389
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

Таблица 13.3

Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	662 054	-	(662 054)	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	662 054	-	(662 054)	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 423 777	698 838	-	(2 924 414)	(234)	-	2 197 967
	5580	за 2019г.	2 247 958	3 927 485	163	(1 751 829)	-	-	4 423 777
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	569 536	484 984	-	(508 324)	(234)	-	545 962
	5581	за 2019г.	313 356	440 109	-	(183 929)	-	-	569 536
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 545 041	108 092	-	(2 108 103)	-	-	1 545 030
	5582	за 2019г.	1 771 085	3 278 832	-	(1 504 876)	-	-	3 545 041
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	301 130	32	-	(299 774)	-	-	1 388
	5583	за 2019г.	160 382	203 201	163	(62 616)	-	-	301 130
прочая	5566	за 2020г.	8 070	105 730	-	(8 213)	-	-	105 587
	5586	за 2019г.	3 135	5 343	-	(408)	-	-	8 070
Итого	5550	за 2020г.	4 423 777	698 838	-	(2 924 414)	(234)	X	2 197 967
	5570	за 2019г.	2 247 958	4 589 539	163	(2 413 883)	-	X	4 423 777

Таблица 13.3.1

Расшифровка кредиторской задолженности по основным поставщикам (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
Sealed Air GMBH	211 586	Поставка оборудования
OESTERGAARD A/S	103 605	Поставка оборудования
ООО СК "ВСБ"	73 180	Строительно-монтажные работы
ООО "Профиль-строй"	28 758	Строительно-монтажные работы
Marel Water Treatment B.V.	20 828	Поставка оборудования
Frontmatec - Hygiene GmbH	20 812	Поставка оборудования

Таблица 13.3.2

Расшифровка кредиторской задолженности по основным авансам полученным (тыс.руб.)

Наименование контрагента	Сумма задолженности	Предмет договора
ООО "АГРОЭКО-ЮГ"	1 200 898	Строительно-монтажные работы
ООО "АГРОЭКО-ВОСТОК"	487 364	Строительно-монтажные работы
ООО "ЭКОМИКС"	23 003	Строительно-монтажные работы

14. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

- налог на прибыль – 20%
- налог на добавленную стоимость – 20% и 10%
- Налог на имущество – 2,2%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 295 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 93 тыс. рублей. Задолженность текущая, просроченной задолженности нет.

15. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам полученным отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 15.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на предыдущую отчетную дату	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Перекласси-фицированно	Остаток на отчетную дату
Долгосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-
в т.ч.					
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-

Долгосрочные займы	-	-	-	-	-
- тело займа	-	-	-	-	-
- проценты	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	**8 726**	-	**(8 726)**	-	-
в т.ч.					
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	8 726	-	(8 726)	-	-
- тело займа	-	-	-	-	-
- проценты	8 726	-	(8 726)	-	-

На отчетную дату у Общества задолженность по займам и процентам отсутствует.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

16. Прочие обязательства

Отраженные в 2018 г. в составе прочих обязательств расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет, начисленному в результате признания выручки способом "по мере готовности" по доле понесенных на отчетную дату расходов согласно ПБУ 2/2008 в сумме 37 872 тыс.руб., в 2019 г. были уплачены в бюджет по факту подписания актов выполненных этапов работ, в 2020 г. отложенного НДС не возникало.

В 2020 г. по строке 1550 было отражено депонирование не полученной в установленный срок заработной платы в сумме 1 607 тыс.руб.

17. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Оплачен полностью в соответствии с законодательством РФ.

Резервный капитал у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 426 794 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 887 092 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату больше его уставного капитала на 2 426 784 тыс. рублей.

18. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж имущества, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Выручка по товарам с особым переходом права собственности отражается по мере перехода к Покупателю права пользования и распоряжения товаром.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

Выручка по договору и расходы по договору признаются Обществом способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных на отчетную дату

затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Величина чистой прибыли отчетного года составила 887 092 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За 2020 год	За 2019 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	**9 398 161**	**8 659 454**
В том числе:		
Выручка от выполненных строительно-монтажных работ	7 246 492	8 112 933
Выручка от реализации готовой продукции(бетон)	205 212	144 538
Выручка от продажи ТМЦ	1 922 820	395 857
Выручка от реализации прочих услуг	23 637	6 126
Себестоимость проданных товаров, продукции,работ, услуг:	**(8 353 028)**	**(8 142 860)**
В том числе:		
Себестоимость строительно-монтажных работ	(6 524 693)	(7 667 954)
Себестоимость реализации готовой продукции(бетон)	(182 377)	(127 777)
Себестоимость ТМЦ	(1 645 666)	(347 001)
Себестоимость прочих услуг	(292)	(128)
Валовая прибыль (убыток)	**1 045 133**	**516 594**
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	**(24 839)**	**(39 313)**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	**104 104**	**90 632**
В том числе: *Проценты к получению*	57 683	24 821
Проценты к уплате	-	(27 193)
Доходы от продажи и иного выбытия ОС	161 311	4 127
Расходы от продажи и иного выбытия ОС	(160 701)	(2 527)
Доходы от реализации прочих активов	95 828	674 091
Расходы от реализации прочих активов	(44 059)	(534 769)
Иные прочие доходы	89 625	239 646
В том числе: Курсовые разницы	21 891	205 425
Штрафы, пени по договорам	31 482	8 541
Закрытие резервов по сомнительным долгам	3 952	-
Доходы из резерва по отпускам		4 321
Прочие доходы	32 300	21 359
Иные прочие расходы	(95 583)	(287 564)
В том числе: Курсовые разницы	-	(200 261)
Штрафы, пени по договорам	-	(23)
Банковские услуги	(9 579)	(12 346)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(27 988)	(397)
Расходы по уплате госпошлины	(201)	(76)
Расходы от списания дебиторской задолженности	(676)	(6)
Расходы не принимаемые в НУ	(970)	(7 099)
Резервы по сомнительным долгам	(36 382)	(9 235)

Прочие расходы	(19 787)	(58 121)
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 Формы № 2)	**1 124 398**	**567 913**

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации (курсовые разницы и операции с ценными бумагами) отражаются свернуто.

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль. Метод признания налога на прибыль – метод начисления.

В Отчете о финансовых результатах за 2020г. по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена в сумме 3 091 тыс. руб., что является расчетной величиной, в которой учтены изменения ОНА и ОНО.

20. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

На отчетную дату оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков составили 2 187 тыс.руб.

Условных активов и обязательств на отчетную дату у Общества нет.

Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные отсутствуют.

21. Судебные разбирательства

За период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. Общество участвовало в следующих судебных разбирательствах.

Таблица 21.1
Информация о судебных разбирательствах

№	номер дела	контрагент / ответчик	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств

1	Арбитражный суд Воронежской области, А14-18067/2020	Истец – ООО «СОЦСТРОЙ», (Ответчик) ООО «Будтекс»	1. Взыскание задолженности по договору в размере 14 682 036руб. 2. Взыскание пени за несвоевременное погашение задолженности в размере 9 000 000 руб. 3. Госпошлина 20 000 руб. Итого: 23 702 036 руб. На стадии судебного разбирательства	23 702 036,00	14 702 036,00
2	Арбитражный суд Воронежской области, А14-5878/2020	Истец – ООО «СОЦСТРОЙ», (Ответчик) ООО ТД "РГК"	О взыскании убытков в сумме 68 702 342,25 руб. На стадии судебного разбирательства	68 702 342,25	432 432,00
3	Ленинский районный суд г.Воронеж, 2-639/2021, (2-5346/2020)	Истец – ООО «СОЦСТРОЙ», (Ответчик) Стреха Виктор Иванович (поручитель по договору с Будтексом)	1. Взыскание задолженности в размере 1 000 000 , 00 2. Взыскание процентов за пользование чужими средствами в размере 165 387, 41 Итого 1 165 387, 41 На стадии судебного разбирательства	15 317 274,83	1 000 000,00
4	Арбитражный суд Воронежской областиА14-5878/2020	Истец – ООО «СОЦСТРОЙ», (Ответчик) ООО "ПСК"	Исковое заявление о взыскании задолженности 16 966 869,56 руб. Решение суда от 06.08.2020 г. Требования удовлетворены в полном объеме.	16 966 869,56	16 966 869,56

22. Операции со связанными сторонами
Связанные стороны

Связанными сторонами выступает ключевой управленческий аппарат Общества: Терехина Ю.П. и Прийма В.Н., в течении 2020 г. им выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию, а также компания-учредитель ООО «ТИС», владеющая 50% уставного капитала.

Таблица 22.1
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма годового оборота, тыс.руб.
1.	ООО «ТИС»,	Договор займа №0106-З от	1 075 500
2.	Терехина Юлия Павловна	генеральный директор, выплаты в рамках трудовых отношений	2691,7
3.	Прийма Виктор Николаевич	заместитель генерального директора по безопасности, выплаты в рамках трудовых отношений	

23. Выплата дивидендов / доходам по участию в Обществе

Дивиденды участнику Общества не начислялись и не выплачивались.

24. События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 24.1
События после отчетной даты (тыс.руб.)

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснованный	Отсутствует
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Отсутствует
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	Отсутствует
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	Отсутствует
Реконструкция	Отсутствует
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	Отсутствует
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	Отсутствует
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	Отсутствует

25. Раскрытие информации по рискам хозяйственной деятельности Общества Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество в своей деятельности несет риски по хозяйственным операциям.
В частности:

1. Неоплаченные суммы просроченной дебиторской задолженности в сумме 48 292 тыс.руб., что составляет 4,29 % от общей суммы дебиторской задолженности.
   Под данную задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 46 819 тыс.руб.
2. Невыполнение субподрядными организациями условий договоров строительства: несоблюдение сроков сдачи объектов, некачественное выполнение работ.
   Для уменьшения данного риска в договорах закреплены штрафные санкции за нарушение сроков и качества сдачи каждого этапа работ, отсрочена выплата гарантийных удержаний.
3. Возникновение кредитного риска, когда неисполнение контрагентами своих обязательств может сократить сумму будущих денежных поступлений Компании от имеющихся финансовых активов на отчетную дату.
   Управление кредитным риском, связанным с финансовой деятельностью, осуществляется в соответствии с политикой Компании. Инвестирование денежных средств осуществляется только утвержденным контрагентам. Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Несмотря на вышеперечисленные риски Общество является финансовоустойчивым, оно осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. В Обществе отсутствуют события, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности

деятельности. Общество не находится под влиянием существенных судебных рисков, тем самым все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Терехина Ю.П.

«09» марта 2021 года