

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

Бухгалтерская отчетность ООО «Строймост» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Строймост" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 4 ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО "Строймост" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание компании

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Строймост".

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО "Строймост".

ИНН 3518001094, КПП 352501001, ОГРН 1023501492893.

ООО «Строймост» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Тотемского района Вологодской области от 28 июля 1993 года № 356 ОКПО 22750533.

Постановка на налоговый учет в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы № 11 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 17.04.2018).

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, г.Вологда, ул. Комсомольская, д.37.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 160019, г. Вологда, ул. Комсомольская, д.37

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

Фактически в отчетном периоде ООО «Строймост» осуществляло следующие виды деятельности (суммы без НДС):

- | | | |
|-----------|---|---------------------------|
| • 42.13 | Строительство мостов и тоннелей | 836 065 тыс. руб. - 99,7% |
| • 46.73.6 | Торговля оптовая прочими строительными материалами | 2 294 тыс. руб. - 0,3% |
| • 68.20.2 | Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (внереализационные доходы) | 3 051 тыс. руб. |

- 77.1 Сдача в аренду оборудования и автотранспорта (внереализационные доходы) 1 879 тыс.р.

Среднесписочная численность работников ООО «Строймост» по состоянию на 31.12.2019 года составила 202 человека. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 года – 194 человека.

1.2. Организация ведения бухгалтерского учета.

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» в отчетном периоде ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в ООО» несут:

Директор Валдаев Андрей Павлович, главный бухгалтер Камперова Юлия Александровна.

2.1. Основные положения учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2019 год, утвержденной приказом № 50 от 30.12.2018 г., продленной на 2020 год (Приказ №67 от 30 декабря 2019 г.). Учетная политика (для целей бухгалтерского учета) (далее по тексту – учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету. Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

Принятая Учетная политика ООО «Строймост» на 2019 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

2.1.1. Организация учетного процесса.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта "1С: Бухгалтерия 8.3 " по журнально-ордерной форме счетоводства.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Формы первичных документов и правила документооборота.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями

законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.1.3. Инвентаризация.

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

2.1.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подразделяется на бухгалтерскую отчетность для внешних пользователей и внутреннюю бухгалтерскую отчетность.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерская отчетность Общества призвана обеспечить достоверность, полноту и надежность отчетной информации при допустимом уровне издержек на ее формирование и представление.

2.1.6. Учет основных средств

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, с учетом следующих особенностей.

Общество не признает в качестве основных средств активы, в отношении которых при принятии к учету принято решение об их отчуждении в пользу других юридических и

физических лиц – предполагается продажа, мена и т.п. В этом случае активы отражаются в бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов как товары.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

При передаче в эксплуатацию таких активов в целях обеспечения сохранности организуется надлежащий контроль за их движением с отражением стоимости на отдельном забалансовом счете учета активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в качестве материально-производственных запасов, переданных в производство.

Начисление амортизационных отчислений по всем группам однородных основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств, входящих в эту группу.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются при их принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 или иными распорядительными документами, утвержденными руководителем Общества. Если принимаемые к бухгалтерскому учету основные средства не указаны в приведенных выше документах, срок полезного использования по ним определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб аппарата управления Общества, в соответствии с внутренними документами Общества.

2.1.7. Учет нематериальных активов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н, с учетом следующих особенностей.

Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости.

2.1.8. Учет материально-производственных запасов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о материально-производственных запасах производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09 июня 2001 № 44н, с учетом следующих особенностей.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

2.1.9. Учет доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации строительно-монтажных работ в рамках каждого договора.

2.1.11. Учет расходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг по производству строительно-монтажных работ.

Расходы, понесенные Обществом при предоставлении за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и другие виды интеллектуальной собственности, а также при участии в уставных капиталах в других организациях и управлении иными финансовыми вложениями, признаются прочими расходами.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с ведением строительно-монтажных работ отдельно по каждому исполняемому договору;
- 25 «Общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет затрат. В конце каждого месяца сальдо по счетам 25 и 26 списывается в дебет счета 20 пропорционально зарплате производственных рабочих на каждом объекте.

2.1.12. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей.

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на срочную и просроченную задолженность.

Течение срока исковой давности по дебиторской и кредиторской задолженности начинается с момента ее перехода в состав просроченной задолженности.

2.1.13. Учет резервов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах (за исключением резервов, учитываемых в составе собственного капитала) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, положениями по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденными приказами Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н, от 13 декабря 2010 № 167н и от 10 декабря 2002 г. № 126н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Обществом признаются оценочные обязательства в отношении предстоящих расходов при выполнении условий, установленных ПБУ 8/2010.

Резерв по сомнительным долгам не создается. Резерв на оплату отпусков не создается.

2.1.14. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расчетах по налогу на прибыль организаций производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются несальдировано (развернуто).

2.1.15. Учет денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. 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.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4114 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

- информацию об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010).

Информация об изменениях в учетной политике

В 2019-2020 годах в ООО «Строймост» не вносились изменения в учетную политику и, соответственно, не проводилось корректировок, связанных с изменениями в учетной политике предприятия.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

5.2. Основные средства.

В составе строки бухгалтерского баланса ООО «Строймост» по состоянию на 31.12.2020 года основные средства составляют сумму в размере 59 792 тыс. руб. или 15,81 % в составе валюты баланса и представлены следующим образом:

Таблица 5.2.

Группы основных средств	Остаточная стоимость на 01.01.2020 г, тыс.руб.	Доля в составе основных средств, %	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г, тыс.руб.	Доля в составе основных средств, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Изменение доли в составе основных средств, %
Здания	9147	12,25	7266	12,15	-1881	-0,1
Сооружения	1580	2,12	1365	2,28	-215	0,16
Машины и оборудование	28342	37,96	17287	28,91	-11055	-9,05
Земельный участок	7935	10,63	7935	13,27	0	11,64
Транспортные средства	16469	22,05	9743	16,29	-6726	-5,76
Офисное оборудование	1023	1,37	691	1,16	-332	-0,21
Производственный и хозяйственный инвентарь	106	0,14	72	0,13	-34	-0,01
Другие виды основных средств	7238	9,69	5861	9,80	-1377	0,11
Незавершенное строительство	2827	3,79	9572	16,01	6745	12,31
ИТОГО	74667	100	59792	100	-14875	

Балансовая стоимость основных средств за 12 месяцев 2020 года уменьшилась на 14875 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации по основным средствам за 12 месяцев 2020 года составила тыс. руб. Уменьшение балансовой стоимости произошло, в основном, за счет амортизации объектов основных средств. Новые транспортные средства и оборудование за последние 3 года приобретались в лизинг. По окончании лизинга эти основные средства имеют балансовую стоимость в сумме выкупной цены. Три объекта основных средств были реализованы. Один объект (Полуприцеп 949172 2008 года выпуска) снят с учета в связи с дальнейшей утилизацией. Здание вспомогательного назначения по адресу г. Вологда, ул. Доронинская, 11 снято с кадастрового учета в связи с ликвидацией для освобождения строительной площадки под строительство нового офиса. Всего выбыло основных средств на сумму 5883 тыс. руб.

5.2.1. Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, учитываемых за балансом.

Арендованные по договорам лизинга основные средства учитываются на счете 001 по первоначальной стоимости имущества. Общество имеет в собственности офисные помещения по адресу: г. Вологда, ул. Дальняя, д.32. В течение 15 лет в этих помещениях находился офис ООО «Строймост». Однако в настоящее время площадь этих помещений не соответствует потребностям предприятия. Для осуществления деятельности заключен договора аренды нежилых помещений по адресу: г. Вологда, ул. Комсомольская, д.37. Офисные и служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателем.

Арендуемое имущество (офисные и служебные помещения) по состоянию на 31.12.2019 г.:

Таблица 5.2.1.

Арендодатель	Договор	Стоимость арендуемого имущества, тыс. руб.	Арендуемое помещение, адрес
Тархнишвили Иосиф Ромеоевич	Договор аренды б/н от 09.01.2020	15650	Помещения 1,2, и мансардного этажей площадью 419,1 кв. м в здании по адресу: г. Вологда, ул. Комсомольская, д.37

5.3. Отложенные налоговые активы.

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало налогового периода составляла 2 324 тыс. руб. В течение 2020 года произошло уменьшение отложенных налоговых активов на 2 254 тыс. руб. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на конец налогового периода составляла 70 тыс. руб.

5.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в ООО «Строймост» по состоянию на 01 января 2020 года составила 64 652 тыс. руб. По отношению к началу года дебиторская задолженность уменьшилась в стоимостном выражении на 26 703 тыс. руб. и на 31.12.2020 года составила 37 949 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс.
руб.

Наименование	на 01.01.20 20 г	на 31.12.20 20 г	Абсолютное отклонение,	Темп роста, %	Доля в составе задолженности, %
Дебиторская задолженность, в т.ч.	64652	37949	-26703	-58	100
- покупатели и заказчики	6331	18893	12562	298	49,79
в т.ч. ООО «Севермост» ИНН 3525207829	5506	17394	11888	-316	
- авансы выданные	44125	9149	-34976	-20	24,10
- прочие дебиторы	14196	9907	-4289	-70	26,11
Справочно:					
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	-

По состоянию на отчетную дату Общество имеет долгосрочную дебиторскую задолженность в сумме 37 949 тыс. руб. Сокращение дебиторской задолженности наблюдается как в целом, так и по «Авансам выданным» и «Прочим дебиторам». На конец отчетного периода наибольший удельный вес в структуре дебиторской задолженности занимают «Покупатели и заказчики» 49,79 % или 6 331 тыс. руб..

5.6. Денежные средства.

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020 г (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 г (тыс.руб.)
1	Денежные средства на расчетных счетах банка	35632	62993
2	Денежные средства на спец. счете участника закупки	18	0
3	Денежные средства в кассе предприятия	158	17
	Итого денежные средства	35808	63010

Отчет о движении денежных средств

В ООО «Строймост» на 31.12.2020 имелась возможность привлечения дополнительных денежных средств в связи с неиспользованием следующих кредитных линий:

а) В ПАО «Промсвязьбанк» 10.12.2020 была открыта кредитная линия с установленным лимитом выдачи 30 000 000 рублей по кредитному договору № 100-0014-20-2-21. Одним из условий получения денежных средств являлось поручительство АНО «Центр гарантийного обеспечения МСП» ИНН 2528252890. Такое поручительство было получено

14.01.2021. В связи с этим кредитная линия в сумме 30 000 000 рублей не была востребована до конца 2020 г..

б) В ПАО «БАНК УРАЛСИБ» 16.12.2020 была также открыта кредитная линия с лимитом задолженности 60 000 000 рублей по кредитному договору № 2240-031/00011. Независимая гарантия АО «Корпорация МСП» ИНН 7750005919 в обеспечение обязательств ООО «Строймост» по кредитному договору по техническим причинам была получена с задержкой. В связи с чем выдача денежных средств производилась в последний рабочий день года 30 декабря 2020. За один день не представлялось возможным подготовить все платежные документы. В следствие этого транш был выбран не полностью. Недополученная сумма кредита составила 10 736 574,08 руб.

Финансовых вложений в 2020 г. ООО «Строймост» не осуществлял. Предприятие не пользовалось депозитами, аккредитивами, а также не открывало их в пользу других организаций.

5.6. Займы выданные.

Займы выданные, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020 г	По состоянию на 31.12.2020 г (тыс.руб.)
1	Займы, выданные персоналу	10244	5589

5.7. Прочие оборотные активы.

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 7203 тыс. руб. Основной долей прочих оборотных активов, отраженных в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока действия договоров, являются разовые вознаграждения за выдачу банковских гарантий на обеспечение заявок на участие в аукционах и на обеспечение исполнения контрактов.

5.8. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 699 тыс. руб., что соответствует п.5.1. Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2020 году не происходило.

5.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в ООО «Строймост» по состоянию на 01 января 2020 года составила 113 745 тыс. руб. По отношению к началу года кредиторская задолженность увеличилась в стоимостном выражении на 99 019 тыс. руб. и на 31.12.2020 года составила 147 026 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.					
Наименование	на 01.01.2020 г	на 31.12.2020 г	Абсолют- ное отклоне- ние,	Темп роста, %	Доля в составе задолжен- ности, %
Кредиторская задолженность, в т.ч.	113745	147026	99019	129	100
- поставщики и подрядчики	10798	37375	26577	346	25,42
в т.ч. ООО «Севермост»	6006	10387	4382	173	
- по оплате труда	7048	6457	-591		4,39
- по социальному страхованию и обеспечению	4535	2597	-1938		1,77
- задолженность перед бюджетом	15263	11854	-3409		8,06
- авансы полученные	75796	63379	-12417		43,11
- прочие кредиторы	305	25364	25059		17,25
в т.ч.: дивиденды собственнику	0	24828	24828		

«Авансы полученные» занимают основной удельный вес в структуре кредиторской задолженности 43,11% или 63 379 тыс. руб. тыс. руб. Основная сумма в данной строке это аванс 61 965 тыс. руб., полученный 30.12.2020 от МКУ «Служба городского хозяйства» ИНН 3525432133.

Просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2020 нет.

5.10. Оценочные обязательства.

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- Резерв на оплату гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания объектов строительства.

5.10.1. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

В соответствии с учетной политикой Общество не создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

5.10.2. Резерв по сомнительным долгам.

Учетной политикой Общества не предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам

5.11. Отложенные налоговые обязательства.

Сумма постоянного налогового обязательства (ПНО) текущего года составила 633 тыс. руб. ПНО включает в себя расходы, не принимаемые в налоговом учете.

По данным регистров бухгалтерского учета по результатам деятельности Общества за 2020 год получена прибыль до налогообложения в сумме 13 865 тыс. руб. По данным налогового учета прибыль, исчисленная в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составила 13 110 тыс. руб. и отражена в декларации по налогу на прибыль за 2020 год.

5.12. Отчет о финансовых результатах за 2020 год

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.
Выручка	2110	838359	1193167
Себестоимость продаж	2120	(825699)	(1154584)
Валовая прибыль (убыток)	2100	12660	38583
Коммерческие расходы	2210		
Управленческие расходы	2220		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	12660	38583
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	0	216
Проценты к уплате	2330	(3863)	(3185)
Прочие доходы	2340	8561	9042
Прочие расходы	2350	(3493)	(5645)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13865	39011
Текущий налог на прибыль	2410	(5359)	(8642)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(2622)	(8242)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2412	(2737)	(400)
Изменение отложенных налоговых активов			
Прочее	2460	(1)	
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	8505	30369

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 838 359 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 1 193 167тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2020 год составила 825 699 тыс. руб., за 2019 год себестоимость составляла 1 154 584 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2020 год составила – 12 660 тыс. руб., за 2019 год прибыль составляла - 38 583 тыс.руб.

В связи с тем, что заказчики возмещают по сметам все расходы предприятия, **управленческие расходы в ООО «Строймост» не выделяются**, а входят в состав накладных расходов, и соответственно, списываются на себестоимость договоров на строительство.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы – 8 561 тыс. руб.

Прочие расходы – 3 493 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила – 8 505 тыс. руб.

5.12.1. Раскрытие информации по отложенным налоговым обязательствам (активам) и постоянным налоговым обязательствам. Расчеты по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства и постоянные налоговые обязательства (активы) возникают в случае расхождения между бухгалтерским и налоговым методами признания расходов. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) образованы в связи с возникновением временных налогооблагаемых разниц между бухгалтерским и налоговым учетом (ПБУ 18/02).

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2019 г.	
	возник ло	погаше но	возник ло	погаше но
Отложенные налоговые активы	1198	3451	1792	1754
- по оценочным обязательствам	-	7	10	3
- по амортизируемому имуществу	11	2245	9	8
-расходы будущих периодов	-	12	43	13
-убыток текущего периода	1187	1187	1730	1730
Отложенные налоговые обязательства	1053	569	3529	3091
- по амортизируемому имуществу	241	569	723	285
- незавершенное производство	811	-	2806	2806
-прочие расходы	1	-	-	-

Информация о забалансовых счетах.

Забалансовый счет 001 Арендованные основные средства на 31.12.2020

Счет	Стоимость
Контрагенты	
Основные средства	
001	84 720 976,05
СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО ИНН 7707009586	48 139 080,36
LADA NIVA 212300-55 (2020г.в.) VIN X9L212300L0717137 (K755OT35)	908 045,04
Автобус ПАЗ 320405-04; VIN X1M32045SK0001213 (27.06.19) K208EX35	4 370 116,92
Автопогрузчик с вилочным захватом GOODSENSE FD50 (2018)	4 437 235,01
Бортовая платформа с воротами (светло-серый) 2020 г. K434HE35 (VIN XU42824DFL0001166)	1 493 434,95
Грузовой тягач седельный SCANIA R520A6X4HA (2019г.) VIN YS2R6X40005575330	11 748 859,02
Экскаватор VOLVO EC350DL (2019 г.)	25 181 389,42
СЕВЕРМОСТ ООО ИНН 3525207829	3 937 710,16
А/м Toyota Land Cruiser Prado E393TP35 (арендованный)	2 096 927,11
Автомобиль АБ-73А3ВJ (арендованный)	1 840 783,05
СИМЕНС ФИНАНС ООО ИНН 2536247123	16 994 185,53
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM, (JCB3CX4WPJ2516798) 2018г.	8 862 121,40
Экскаватор-погрузчик JCB 3CXS14M2NM, (JCB3CX4WPJ2516830) 2018г.	8 132 064,13
Тархнишвили И.Р. ИНН 352522461840	15 650 000,00
Офис в г. Вологда, ул. Комсомольская, 37 (арендованный)	15 650 000,00
Итого	84 720 976,05

Забалансовый счет 009 Обеспечения обязательств на 31.12.2020

Кредиторы	Остаточная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на дату залога
Договоры		
Предметы залога		
ПАО СБЕРБАНК	6 657 424,49	10 763 750,00
Договор залога № 55/8638/0003/1/1/202/20/301 от 05.11.2020 г., в т.ч.:	6 657 424,49	10 763 750,00
Автобус ПАЗ-320530-04 (2017 г.в.) E173УТ	0,00	461 500,00
Автомобиль TOYOTA CAMRY белый (2017 г.в.) E698УС	0,00	848 400,00

Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 150(PRADO) белый (2016 г.в.) E636TT	0,00	1 654 800,00
Автомобиль ГАЗ-А32R32 темно-серый 2019 г.в. (K137KP35)	1 041,68	858 000,00
Кран автомобильный КС-55729-1В № 639 на шасси КамАЗ 6540-L4 (2015 г.в.)	3 956 464,82	3 596 450,00
Мостовая платформа ПГММ7-ППП год выпуска 2020	720 000,00	535 700,00
Пила канатная в комплекте (щипцы обжимные, соединитель DS-WC, втулка, алмазный канат)	1 580 229,74	2 182 950,00
Полуприцеп KOGEL SN24, (VIN):WK0S0002400167681	399 688,25	625 950,00
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	6 907 745,87	30 886 950,00
Договор залога № Т-2/100-0014-20-2-21/100-0015-20-2-21 от 10.12.2020, в т.ч.:	0,00	2 000,00
Котел отопительный	0,00	1 000,00
Котел отопительный	0,00	1 000,00
Договор залога Т-1/100-0009-20-2-21/100-0014-20-2-21/100-0015-20-2-21 от 10.12.20 г.	2 541 618,18	15 213 200,00
Полуприцеп 994285 VIN X89994285G0BA2042 (2016 г.в.)	2 541 617,95	2 626 800,00
Самосвал Volvo FM-TRUCK 6x4 X9PXS0D7FW115287	0,00	2 963 350,00
Самосвал Volvo FM-TRUCK 6x4 X9PXS0DXFW115266	0,00	2 963 350,00
Экскаватор VOLVO EC220DL VIN VCEC220DC00260062	0,23	3 373 200,00
Экскаватор VOLVO EC300DL (2013 г.)	0,00	3 286 500,00
Договор ипотеки нежилого здания и права аренды земельного участка № Н-3/100-0014-20-2-21/100-0015-20-2-21 от 10.12.2020, в т. ч.:	3 877 052,51	1 021 350,00
Право аренды земельного участка Доронинская, 46 (для залога)	0,00	161 700,00
Производственная база Доронинская, д. 46 (здание 379,9 м2)	3 877 052,51	859 650,00
Договор ипотеки нежилого помещения № Н-1/100-0014-20-2-21/100-0015-20-2-21 от 10.12.2020, в т. ч.:	1 199 115,27	3 709 800,00
Офис Дальняя 32	1 199 115,27	3 709 800,00
Договор ипотеки жилых зданий и земельного участка № Н-2/100-0014-20-2-21/100-0015-20-2-21 от 10.12.2020, в т. ч.:	2 779 259,91	10 940 600,00
Гараж на 2 места	589 600,00	589 600,00
Земельный участок	1 771 996,66	1 237 500,00
Производственная база Доронинская,11 (1 гараж 97,1 м2)	17792,51	550,00
Производственная база Доронинская,11 (2 гараж 1813,4 м2)	332 084,20	6 801 850,00
Производственная база Доронинская,11 (основное здание 370,2 м2)	67 786,54	2 311 100,00
Итого	13 565 170,36	41 650 700,00

По факту данное залоговое имущество используется в ООО «Строймост». Оба кредитора и ПАО «Сбербанк» и ПАО «Промсвязьбанк» не установили какие-либо ограничения в использования переданного в залог имущества для ведения обычной деятельности.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. По итогам 2020 г. вся прибыль направлена на развитие предприятия. Дивиденды собственнику не начислены. (Решение единственного участника от 26.03.2021)

Связанные стороны

Информация об аффилированных лицах согласно п.27 ПБУ 4/99, п. 14 ПБУ 11/2008) по состоянию на 31.12.2020:

1. Тархнишвили Иосиф Ромеоевич – учредитель 100 % доли собственности в Уставном капитале, занимает должность генерального директора.
2. Валдаев Андрей Павлович – директор, исполнительный орган по Уставу с правом подписи.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

1. 31.03.2020 единоличным участником ООО «Строймост» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2019 год. Своим решением он постановил выплатить по итогам 2019 года дивиденды в размере 30 368 362 рубля. Выплата (с учетом удержания налога на доходы физических лиц) была произведена 5 540 100 рублей. Остаток задолженности по дивидендам на 31.12.2020 составила 24 828 262 рубля.
2. 09.01.2020 был заключен в очередной раз договор аренды помещений 1,2, и мансардного этажей площадью 419,1 кв. м в здании по адресу: г. Вологда, ул. Комсомольская, д.37 с собственником здания, единственным участником ООО «Строймост» Тархнишвили И.Р. В течение 2020 года арендодателю была начислена арендная плата в сумме 2 524 800 рублей и выплачена ежемесячными платежами с учетом удержаний НДФЛ.

Информация по рискам

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Деятельность ООО «Строймост» не зависит от курсов иностранных валют, т.к. материалы для строительства закупаются на внутреннем рынке. Однако участие в закупках по 44 ФЗ подвержено рискам конкурентного снижения цены контракта в процессе закупки.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг). Для ООО «Строймост» кредитные риски незначительны, т.к. предприятие предоставляет заемные средства только своим работникам.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам. Такой риск существует, т.к. задолженность по заемным средствам в ООО «Строймост» на конец отчетного периода возросла более чем на треть - на 38%.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства в бухгалтерской отчетности структурированы следующим образом:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020 г (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2020 г (тыс.руб.)
1	Долгосрочные кредиты и займы всего	102 601	76 924
	В т. ч. по кредиторам: ПАО СБЕРБАНК	33 338	44 177
	ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	20 000	32 747
	БАНК УРАЛСИБ ПАО	49 263	0
2	Краткосрочные кредиты и займы	3 246	0
	В т. ч. по кредиторам: МКК «СимплФинанс»	3 246	0
	ИТОГО долгосрочных и краткосрочных заемных средств	105 847	76 924

Правовые риски (связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства внутри страны и за ее пределами) влияют на деятельность предприятия ООО «Строймост» не более, чем на других участников рынка.;

- страновые и региональные риски (связаны с политической и экономической ситуацией (военные конфликты, забастовки и пр.), географическими особенностями (стихийные бедствия) в странах и регионах, в которых организация ведет свою деятельность) также незначительны для ООО «Строймост»;

- репутационные риски (потери клиентов из-за негативного представления о качестве продукции, участия в ценовом сговоре и пр.) и др. – минимальны. ООО «Строймост» в настоящее время является крупнейшим мостостроительным предприятием в Вологодской области. За 27 лет деятельности предприятие исполняло государственные заказы в установленные контрактами сроки и с должным качеством.

Информация по сегментам

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Покупатели (заказчики)	Тыс. руб			
	Реализация СМР в 2020		Реализация СМР в 2019	
	г.		г.	
	Сумма	%	Сумма	%
ФКУ УПРДОР «Холмогоры» ИНН 3525065660	562167	67,05	704527	59,05
ООО «ХОСК-2» ИНН 7811499129	242846	28,97	478409	40,09
Прочие	33346	3,98	10230	0,86
ИТОГО	838359	100	1193166	100

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенных незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Руб.

Виды вознаграждений	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (зарботная плата генерального директора) Тархнишвили И.Р.	6 208 956,71	5 990 092,13
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (зарботная плата директора - исполнительный орган по Уставу) Валдаев А.П.	3 367 215,96	4 533 542,01
Долгосрочные вознаграждения (распределены дивиденды) Тархнишвили И.Р. за предыдущий год	30 368 362,00	29 072 299,00

Директор ООО «Строймост»

« 26 » 03 20 21 г.

А.П.Валдаев