

Пояснения к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах
ООО «ТТС Рокада» за 2020г.

Общие положения.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственность «ТТС Рокада»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «ТТС Рокада»

Адрес юридического лица: 105082, город Москва, площадь Спартаковская, дом 10, строение 10, этаж 1, пом.IV, ком.11;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТТС Рокада» зарегистрировано 26 марта 2012г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве .

Основной государственный регистрационный номер: 1127746216730

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 014492812

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7701951751

Код причины постановки на учет (КПП): 770101001

Правовое положение ООО «ТТС Рокада», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Уставный капитал ООО «ТТС Рокада» составляет 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителями общества являются 4 физических лиц:

Снежницкий Сергей Юрьевич – 19%

Попович Сергей Николаевич – 25%

Храмов Денис Владимирович – 25%

Шейн Антон Валерианович – 31%

Согласно определенного способа подтверждения решений общих собраний участников Общества и состава участников Общества, присутствующих при их принятии (протокол общего собрания участников Общества №1 от 19.02.2020г, свидетельство 77АГ3231986 об удостоверении факта принятия решения органом управления юридического лица и о составе участников (членов) этого органа, присутствующих при принятии данного решения от 19.02.2020 года, выданное нотариусом г. Москвы Сагиным А.А., зарегистрированным в реестре 77/2072-н77-2020-3-193), решения собрания общества подтверждаются путем подписания протокола всеми участниками Общества. Нотариальное удостоверение решения собрания согласно п.3 ст.67.1 ГК РФ не требуется.

С 26.03.2012г. по 19.02.2014г. Генеральный директор общества был Рогожин А.П., с 19.02.2014г. Генеральным директором назначен Снежницкий Сергей Юрьевич, главный бухгалтер с 14.08.2012г. - по настоящее время Кабанова Оксана Александровна.

1. Учет выручки от реализации продукции.

ООО «ТТС «Рокада» применяло в 2020 году метод учета реализации товаров, работ, услуг, имущественных прав по методу начисления. Моментом начисления является день выполнения работ, передачи товара и имущественных прав и определяется как стоимость принятых заказчиком объемов СМР и услуг в договорных (сметных) ценах. Ежемесячно, после выполнения СМР, ООО «ТТС «Рокада» подписывает с заказчиками Акт о приемке выполненных работ по форме КС-2. В этом акте отражается сметная (договорная) стоимость выполненных работ в соответствии с заключенным договором подряда за соответствующий период. На основании формы КС-2 ООО «ТТС «Рокада» составляет и подписывает с заказчиком справку о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, являющуюся основанием для расчетов с заказчиком.

1. В 2020 году ООО «ТТС «Рокада» получило выручку от реализации в размере **1 861 010** тыс. руб. (без НДС). Выручка от реализации (за вычетом НДС) в бухгалтерском учете (БУ), отраженная по ст. 2110 Отчета о финансовых результатах, и налоговом учете (НУ), отраженная по строкам 011 и 012 Приложения № 1 к листу 02 Декларации по налогу на прибыль за 2020 год совпадают и представляет собой:

1.1. Выручка от реализации СМР, услуг генподрядчика в размере 1 842 014 тыс. руб. (без НДС), осуществленных:

- для ООО «СГМ-Мост» по договору субподряда № 04/15-СА от 06.04.2015 на выполнение комплекса работ по строительству транспортного перехода через Керченский пролив на общую сумму выполненных работ 217 021 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту : "Инфекционный корпус с использованием быстровозводимых конструкций и сопутствующая инфраструктура" по договору № ИНФ-02/2020 от 15.05.2020г на общую сумму 175 439 тыс. руб.;

- ген. услуги субподрядным организациям (5%) на объекте: "Инфекционный корпус с использованием быстровозводимых конструкций и сопутствующая инфраструктура" по договору № ИНФ-02/2020 от 15.05.2020г на общую сумму 27 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту «Строительство Калужского шоссе» временные парковки по договору N5007-СБВ/1ФЛ/убТ-04 от 19.11.2018г. на сумму 19 272 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту «Строительство Калужского шоссе» по договору N 5007-СБВ/2ФЛ/убТ-13 от 01.08.2019г. на сумму 7 437 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту "Строительство дороги Солнцево-Бутово-Видное. Участок от Калужского шоссе до ул. Поляны" по договору 5007/17/КТ-10 от 01.09.2017г. на сумму 1 234 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту "Строительство Сокольнической линии Московского метрополитена от ст. Саларьево до ст. «Столбово» по договору 5007-СБВ/мСС-30 от 15.10.2017г. на сумму 13 960 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» по объекту "Строительство дороги Солнцево-Бутово-Видное» по договору № 500-СБВ/4ОРП-05 05.10.2020 на общую сумму 41 621 тыс. рублей.;

- для ПАО «Мостотрест» (филиал 114) по объекту "Строительство дороги Солнцево-Бутово-Видное» по договору №МО-114-01-0172/2020 от 14.09.2020 на общую сумму 238 154 тыс. рублей.;

- для ООО ЭКО ХОЛДИНГ объекту "Строительство дороги Солнцево-Бутово-Видное» по договору N01/11-2019П от 01.11.2019г. на сумму 1 164 тыс. руб.;

- для ПАО «Мостотрест» и АО «ДиМ» на объекте "Строительство скоростной автомобильной дороги Москва- Нижний Новгород -Казань. Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе «Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 «Волга» на участок МКАД - км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область».1 этап строительства. Подготовка территории строительства» по договору № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г. в размере 243 654 тыс. руб.;

-для АО «ДиМ» на объекте капитального строительства:"2 этап СБВ. Строительство многоуровневых транспортных развязок на пересечении а/д СБВ с Боровским и Киевским шоссе с необходимой для их функционирования улично-дорожной сетью" по договору № 33 от 01.11.2020г. в размере 8 515 тыс. руб;

-для ПАО «Мостотрест» по объекту "Строительство обхода г. Тольятти с мостовым переходом через р.Волгу в составе международного транспортного маршрута "Европа-Западный Китай (I этап - мостовой переход через р.Волгу в муниципальных районах Ставропольский и Шигонский)" по договору № 5007/19/ЕЗК-3 от 01.12.2019г. в размере 626 687 тысяч рублей;

-для ООО «АЙКОМ ИНЖИНИРИНГ» на объекте: Дороги, инженерные коммуникации и сооружения в составе многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, по адресу: Москва, СЗАО, Покровское-Стрешнево, Волоколамское шоссе, вл. 67 необходимых для эксплуатации Бизнес-парка и Спортивного комплекса (Этап № 1) по договору № 20-08/2020 СП от 20.08.2020г. на общую сумму 168 842 тыс. руб.;

- для ООО «Трансстроймеханизация» на объекте Строительно-монтажные работы на объекте "Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая)" по договору субподряда № ПА 1103-08/2020 от 15.10.2020г. на общую сумму 57 263 тыс.рублей;

- для АО «ДиМ» на объекте "Путепровод на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" (Этап 1, 2.1)" по договору подряда № 5007/20/Жав-27 от 14.12.2020г. на общую сумму 7 882 тыс. рублей;

-для ООО «ЭГ-С» на объекте "Путепровод на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" 3 этап: "Строительство спортивной площадки "Жаворонки" с ликвидацией существующей" по договору субподряда № 21-07/2020 от 21.07.2020г. в размере 7 889 тыс. рублей;

-для ПАО «Мостотрест» по объекту:" Транспортная развязка на пересечении ул. Генерала Дорохова с Московской кольцевой автомобильной дорогой " по договору № 5007/19/12СЗХ-038 от 19.08.2019г. в размере 5 953 тыс. рублей.

1.2 .Выручка от продажи строительных материалов на общую сумму 12 995 тыс. руб.;

1.3. Выручка от реализации дизельного топлива, бензина в размере 5 882 тыс. руб.;

1.4. Выручка от платных услуг лаборатории, услуг по взвешиванию грузов, в размере 110 тыс. руб.;

1.5. Выручка от предоставления услуг по проживанию в размере 9 тыс. руб.

Кроме выручки от реализации, ООО «ТТС «Рокада» в 2020 году получило:

2. «Проценты к получению» в виде доходов от размещения средств на депозитных счетах в банках в размере 11 тыс. руб., отраженные по строке 2320 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год. Описание дано в пункте 7 настоящих Пояснений;

3.Прочие доходы в виде:

- Выручку от реализации основных фондов в размере 7 022 тыс. руб.;

- Выручку от реализации прочего имущества в размере 168 тысяч рублей;

- Выручку от сдачи в аренду (субаренду) помещения в размере 1 509 тыс. руб.;

-Доходы, возникшие при оприходовании излишков, выявленных при проведении инвентаризации, в размере 572 тыс. руб.;

- Доход в виде оценочных обязательств по предстоящим отпускам в размере 9 тыс. руб.;

- Доходы от причиненного вреда в размере 930 тыс. руб.;

- Доходы в виде возмещения потраченных средств от Фонда социального страхования в размере 756 тыс. руб.;
- Доходы от продажи авиа и железнодорожных билетов в размере 131 тыс. руб.;
- Доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам в размере 1 281 тыс. рублей;
- Доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в размере 557 тыс. рублей.

Прочие доходы в размере 12 935 тысяч рублей отражены по строке 2340 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год.

Общая сумма доходов ООО «ТТС Рокада» в 2020 году составила 1 873 956 тыс. руб.

2. Расходы организации.

ООО «ТТС Рокада» подразделяет расходы по обычным видам деятельности, которые делятся на основные (себестоимость продаж), проценты к уплате и прочие расходы.

К основным расходам (себестоимость продаж) относятся:

- расходы субподрядных организаций, в том числе и генподрядные услуги заказчика, определяемые в соответствии с заключенными договорами; расходы на оплату работы механизмов с потребляемым топливом; геодезические работы; услуги по перевозке песка и других строительных материалов; услуги охраны производственного объекта;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- заработная плата основных производственных рабочих, с начислениями на нее взносов;
- амортизация основных производственных фондов, рассчитанная линейным методом.

Все указанные расходы ООО «ТТС Рокада» собирает и учитывает на бухгалтерском счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы ООО «ТТС Рокада» собирает на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с распределением последних ежемесячно, как условно-постоянных расходов, в полной сумме на счет 20 «Основное производство», в соответствии с принятой в учетной политике предприятия базой распределения (принятая база распределения: материальные расходы).

К указанным расходам относятся:

- заработная плата с начислениями на нее административно-управленческого персонала (АУП); расходы по аренде автотранспорта у физических лиц; аренда помещений; списание на расходы средств, менее 40 тысяч рублей за единицу приобретения (без учета НДС) непосредственно не участвующих в процессе строительства; расходы на покупку программного обеспечения менее 20 тысяч рублей за единицу приобретения; амортизация основных средств, используемых АУП, информационные услуги; нотариальные услуги; услуги связи; командировочные расходы, проезд и проживание сотрудников; почтовые услуги; стоимость потребленных материалов; оплата СРО; страхование гражданской ответственности и добровольное медицинское страхование сотрудников; услуги сторонних организаций.

Все указанные статьи затрат на счете 26 формируются ООО «ТТС Рокада» в соответствии с открытыми обособленными подразделениями организации.

Затраты, которые невозможно отнести к какому-то конкретному объекту строительства, собираются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Эти расходы, также, как и собираемые на счете 26, распределяются в конце месяца в соответствии с базой распределения (материальные затраты) на счет 20 «Основное производство». К указанным расходам относятся:

- заработная плата водителей, механизаторов с начислениями на нее взносов; ремонт и техническое обслуживание инструмента, приборов и автотранспорта; аренда помещений и автотранспорта у физических лиц; перевозка строительной техники; списание спецодежды; услуги по поставке электроэнергии; амортизация основных средств, аттестация персонала и

аттестация рабочих мест по условиям труда; работы по проведению специальной оценки условий труда; информационные услуги; услуги по перевозке песка; повышение квалификации; услуги связи; командировочные расходы, проезд и проживание сотрудников; стоимость потребленных материалов; страхование имущества и услуги сторонних организаций.

Все указанные статьи затрат на счете 25 формируются ООО «ТТС Рокада» в соответствии с открытыми обособленными подразделениями организации.

ООО «ТТС Рокада» формирует в 2020 году полную производственную себестоимость СМР по каждому из объектов строительства, к которым могут относиться несколько обособленных подразделений:

- строительство транспортного перехода через Керченский пролив;
- строительство автодороги Солнцево-Бутово-Видное, Киевское шоссе - Калужское шоссе;
- строительство автодороги Солнцево-Бутово-Видное с Боровским шоссе и Киевским шоссе. КАЛУЖСКОЕ шоссе-2;
- строительство скоростной автомобильной дороги Москва- Нижний Новгород- Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область;
- строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) СЫЗРАНЬ-ТОЛЬЯТТИ;
- строительство дороги, инженерных коммуникаций и сооружений в составе многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, по адресу: Москва, СЗАО, Покровское-Стрешнево, Волоколамское шоссе, вл. 67 необходимых для эксплуатации Бизнес-парка и Спортивного комплекса (Этап № 1);
- строительство инфекционного корпуса с использованием быстровозводимых конструкций и сопутствующей инфраструктурой;
- строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов - на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая);
- строительство путепровода на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" (Этап 1, 2.1) и 3 этап. "Строительство спортивной площадки "Жаворонки" с ликвидацией существующей";
- строительство транспортной развязки на пересечении ул. Генерала Дорохова с Московской кольцевой автомобильной дорогой.

Организуется учет затрат на счете 20 «Основное производство». Основные затраты списываются сразу на счет 20, а затраты, собираемые на счетах 26 и 25 списываются в конце каждого месяца, пропорционально материальным затратам на данный объект строительства в общем объеме строительства.

Общая себестоимость продаж собирается на счете 90.2 и представляет собой общую сумму затрат счета 20 с учетом ежемесячного списания затрат со счетов 25 и 26. В 2020 году эта сумма составила 1 782 098 тыс. руб.

Кроме затрат, собираемых на счете 20, в полную себестоимость продаж входит стоимость проданных товаров, собираемая на счете 41. Коммерческие расходы, представляющие собой себестоимость реализованных товаров и материалов: авиабилеты; арматура, бензин, бетон, песок, щебень, металлические трубы различных марок, дизельное топливо, плиты перекрытий, проволока, фанера. ООО «ТТС Рокада» собирает указанные расходы на счете 41 с последующим списанием на счет 90.2. В 2020 году стоимость указанных товаров составила 18 542 тыс. руб.

Итого общая себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» равна 1 800 640 тыс. руб.

Расходы по уплате процентов за пользование кредитами и займами за 2020 год составили 13 727 тыс. руб. (подробно о начисленных процентах отражено в пункте 10. Кредиторская задолженность настоящих Пояснений).

ООО «ТТС Рокада» в 2020 году произвела ряд расходов, относящихся в бухгалтерском учете к прочим расходам. Величина этих расходов в 2020 году составила 30 069 тыс. руб. К указанным расходам относятся:

1. Расходы, связанные с реализацией основных средств в размере 4 254 тыс. рублей;
2. Расходы, связанные с ликвидацией ОС в размере 28 тыс. рублей;
3. Расходы в виде образованных оценочных резервов в размере 2 005 тыс. рублей;
4. Расходы на услуги банков в размере 732 тыс. руб.;
5. Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам в размере 162 тыс. руб.;
6. Страховых взносов по выплате материальной помощи в размере 26 тыс. рублей;
7. Госпошлина в размере 131 тыс. рублей;
8. Прочие расходы, связанные с продажей прочих материалов в размере 162 тыс. рублей;
9. Расходы связанные с продажей авиа и железнодорожных билетов в размере 144 тыс. руб.;
10. Расходы связанные с репатриацией тела сотрудника организации в размере 118 тыс. рублей;
11. Списанная просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 508 тыс. рублей;
12. Прием и размещение утилизированных материалов в размере 5 776 тыс. рублей;
13. Благотворительность в размере 357 тыс. рублей;
14. Материальная помощь сотрудникам организации в размере 341 тыс. рублей;
15. Прочие расходы не учитываемые при расчете налога на прибыль (возврат авиа и железнодорожных билетов, НДС по полученным авансовым отчетам, пени, начисленные за просрочку уплаты налогов и взносов, питание сотрудников не вахтовиков, штрафы ПДД, штрафы надзорных инстанций, НДС по возвратным материалам, представительские расходы) в размере 15 325 тыс. руб.

Итого общая сумма расходов ООО «ТТС Рокада» в 2020 году составила 1 844 436 тыс. руб.

Затраты на производство			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 007 934	893 838
Расходы на оплату труда	5620	538 430	503 033
Отчисления на социальные нужды	5630	125 054	124 937
Амортизация	5640	127 312	122 870
Прочие затраты	5650	399 554	454 868
Итого по элементам	5660	2 198 284	2 099 546
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(413 019)	(253 059)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 785 265	1 846 487

3. Амортизация основных средств и нематериальных активов, их дислокация и начисление налога на имущество.

ООО «ТТС Рокада» начисляет амортизацию основных средств линейным способом в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2006 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и изменениями, внесенными в данное Постановление.

Под основными средствами в целях БУ в 2019 году понималось имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальная стоимость которого превышала 40 тысяч рублей. Амортизация основных средств начислялась проводкой Дт 20, 25, 26 Кт 02. Имущество, первоначальная стоимость которого не превышала 40 тысяч рублей, учитывалось как материалы и списывалось на затраты в момент оприходования, находясь на за балансовых счетах организации.

На начало 2020 года на балансе ООО «ТТС Рокада» находилось имущество с первоначальной стоимостью 685 625 тыс. руб.: из них собственных основных средств 432 731 тыс. руб., и приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) на общую сумму 252 894 тыс. руб. Накопленная амортизация на конец 2019 года по БУ составляла 414 559 тыс. руб. из них по собственным основным средствам 277 574 тыс. руб., по лизинговому имуществу, числящемуся на балансе лизингополучателя 136 984 тыс. руб.

На конец 2020 года на балансе ООО «ТТС Рокада» находилось имущество с первоначальной стоимостью 888 298 тыс. руб.: из них собственных основных средств 513 192 тыс. руб., а приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга) на общую сумму 375 107 тыс. руб. Накопленная амортизация на конец 2020 года по БУ составляла 533 088 тыс. руб. из них по собственным основным средствам 376 655 тыс. руб., по лизинговому имуществу, числящемуся на балансе лизингополучателя 156 432 тыс. руб.

По строке 1150 Основные средства (столбец 5 и 6) отражены остаточные стоимости основных средств на 31.12.2019 и 31.12.2018 соответственно.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	685 625	-414 558	216 037	-13 364	-8 782	-127 311	0	0	888 298
	за 2019г.	599 562	-298 747	92 566	-6 502	6 502	-122 313	0	0	685 625
в том числе:										
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	3 339	-2 148	945	0	0	-600	0	0	4 284
	за 2019г.	2 522	-1 729	818			-419	0	0	3 339
Транспортные средства	за 2020г.	327 483	-206 916	58 017	-8 797	-8 546	-55 809	0	0	376 703
	за 2019г.	295 978	-148 161	31 505			-58 755	0	0	327 483
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	330 832	-194 476	150 270	-50	0	-67 956	0	0	481 052
	за 2019г.	283 672	-140 772	53 578	-6 418	6 418	-60 122	0	0	330 832
Другие виды основных средств	за 2020г.	678	-382		-79	-51	-94	0	0	599
	за 2019г.	455	-250	223	0	0	-132	0	0	678
Офисное оборудование	за 2020г.	3 795	-2 293	1 161			-1 129	0	0	4 956
	за 2019г.	2 472	-1 291	1 407	-84	84	-1 086	0	0	3 795
Сооружения	за 2020г.	19 498	-8 343	5 644	-4 438	-185	-1 723	0	0	20 704
	за 2019г.	14 463	-6 544	5 035	0	0	-1 799	0	0	19 498

Кроме указанных выше основных средств у ООО «ТТС Рокада» имеются основные средства, числящиеся на забалансовых счетах организации, согласно условий договоров финансовой аренды (лизинга), договоров аренды транспортных средств и аренды нежилых помещений. А также отражена остаточная стоимость основных средств, переданных в залог в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

Иное использование основных средств

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			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7 262	7 773	13 576
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)	99 605	102 561	82 832

Группировка основных средств.

К амортизационной группе «Здания и сооружения» относятся:

1. Блок-контейнеры различной модификации. На начало 2020 года было в количестве 29 штук, в течении 2020 года приобрели 10 штук. Данные основные средства относились к 4 и 5 амортизационной группе с общим сроком полезного использования в 76 и 85 месяцев соответственно. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 39 штук.

2. Бытовка 2,4X5,9, 2-е бытовки б/у офисные синие. Данные основные средства относились к 5 амортизационной группе с общим сроком полезного использования в 85 месяцев.

3. Контейнеры 20-ти тонные б/у в количестве 4 штук, контейнер морской 20ф б/у-2 штуки, мини контейнер МК-20, контейнер 2'DC б/у №WSCU1055853, контейнер металлический-вместительность до 10т, Контейнер 20Ф, контейнер 5т в количестве 2 штуки, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 и 83 месяца. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 12 контейнеров.

4. Модульные здания различной модификации. На начало года было в количестве 10 штук, в течении 2020 года продали 1 штуку. Модульные здания относятся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 120 месяцев. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 9 модульных зданий.

5. Здание из 4 БК с внешней лестницей с 4 окнами и штаб на базе модулей "Универсал" 88,86 кв.м, приобретённые в 2020г., относятся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 120 месяцев.

6. Пост охраны 2,4 х 2,4, Пост охраны 2х2 (отделка хвоя+электрика), относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82и 67 месяцев.

К амортизационной группе «Лабораторное оборудование» относятся:

1. Весы электронные в количестве 3 штук, относимые к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.
2. Виброгрохоты в количестве 4 штук, относимые к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
3. Виброплощадка ВЛ-1ЭТ (типа СМЖ-739, бетон) 220 В., виброплощадка лабораторная с таймером и электромагнитом грузоподъемностью до 100кг ВЛ-1ЭТ (СМЖ-739), относимые к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
4. Измеритель прочности бетона электронный ИПС-МГ4,04 в количестве 2 штук один из них приобретен в 2020г, относится к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
5. Камера пропарочная универсальная КУП-1, относится к 2 амортизационной группе со сроком полезного использования 25 месяцев.
6. Муфельная печь SNOL 8,2/1100 (волок.муфель, эл.т), относится к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
7. Приборы для определения степени уплотнения грунта в количестве 4 штук, относимые к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
8. Прибор для испытания грунтов на сдвиг П-10-С, относимый к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
9. Прибор для определения объема, вовлеченного в бетонную смесь воздуха Testing 2.0332 (ГОСТ 10181-2000), относится к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.
10. Сушильные шкафы грунта в количестве 5 штук, относимые к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 48 месяцев.
11. Машина силоизмерительная (пресс) малогабаритная с электронным пультом управления для испытаний на сжатие нагрузкой до 100 тн., относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 83 месяца.
12. Мобильный испытательный пресс с электроприводом МИП-25Э, относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
13. Сдвигомер-крыльчатка (резьба ленточная) приобретены в 2020г., относимые к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.

К амортизационной группе «Машины и оборудование» относятся:

1. Автогрейдер John Deere 772G В (77 НВ 7939) относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 37 месяцев.
2. Агрегат сварочный АДД-4004 в количестве 2 штук, относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.
3. Аппарат высокого давления HD 5/15 С относящиеся к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 22 месяца.
4. Бульдозеры. На начало года было в количестве 6 штук, в течении 2020 года выкуплена 1 штука. Относятся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 24, 36,12 (по лизинговому имуществу); 55,47,70 и 82 месяца по собственному. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 7 бульдозеров.
5. Буровая установка УКБ 12/25И в сборе, буровая установка УКБ 12/25-02Г "Помбур", относимые к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.

6. Быстросъемное соединение BCM DELTA QC-200, относящиеся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.
7. Быстросъемное соединение BCM QC400M механический на Komatsu PC-400, относящиеся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.
8. Бензорезы различной модификации. На начало года было в количестве 4 штуки, на конец 2020 года приобрели 3 штуки. Относящийся к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 месяца. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 7 бензорезов.
9. Весы автомобильные электронные "САХАЛИН" на установочной раме ВА80-18-3 в количестве 2 штук, относимые к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 и 118 месяцев соответственно;
10. Весы автомобильные «САХАЛИН» ВА100-18-3, 1 штука, относимая к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.
11. Весы автомобильные электронные ВА-80-18-3-2 "Сахалин" в количестве 2 штук, одни из них приобретены в 2020г., относящиеся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.
12. Весы автомобильные ТЕНЗО-М, относящиеся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 94 месяца.
13. Вибратор М 2000, относящийся к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 22 месяца.
14. Виброплиты различной модификации. На начало года было в количестве 11 штук, в течении 2020года приобрели 3штуки, относимые к 1 и 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 59 и 18 месяцев соответственно. Итого «ТТС Рокада» имело 14 виброплит.
15. Вибротрамбовка различной модификации в количестве 2 штук, одна из них приобретена в 2020г. относимая к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.
16. Воздуходувка Husqvarna приобретена в 2020г. относимая к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.
17. Генераторы различной модификации. На начало года было в количестве 7 штук, на конец 2020 года приобрели 2 штуки. Относимые к 5,4 и 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 118,82,83,22 месяцев соответственно. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 10 генераторов.
18. Генератор сварочный Atlas Copco относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.
19. Гидромолот Soosan SB43TS-P ВН, относящийся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.
20. Гидромолот различной модификации на начало года было 2 штуки, на конец 2020г. Приобрели 1штуку. относящийся к 2 амортизационной группе со сроком полезного использования 36 месяцев. Итого на конец 2020г., ООО «ТТС Рокада» имело 3 гидромолота.
21. Грейфер пятичелюстной открытый емк.0,6 м3 Професионал SP5-600-NR без ротатора для дополнительной, относящиеся к 2 амортизационной группе со сроком полезного использования 36 месяцев.
22. Дизель-генераторы различной модификации в количестве 8 штук, относимые к 4 и 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 и 118 месяца.

23. Дизельная пушка Master приобретенные в 2020г., в количестве 4 штук, относящиеся к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.
24. Дробильный ковш СВЕ 40 на экскаватор JCB выкуплен в 2020г. Относятся к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 12 (по лизинговому имуществу); 46 месяцев по собственному.
25. Катки дорожные различной модификации в количестве 7 штук, относимые к 3 и 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 31,36,37 и 82 месяцев соответственно.
26. Ковш стандартный в количестве 11 штук, относимые ко 2 и 4 амортизационным группам со сроком полезного использования 36 и 61 месяцев соответственно.
27. Компрессоры различной модификации в количестве 2 штук, относимый к 1 и 3 амортизационным группам со сроком полезного использования 18 и 60 месяцев соответственно.
28. Комплект удлиненной стрелы с рукоятью Б/У., относимый к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.
29. Комплект уширителей VDT-V 78 ETC с шириной укладки от 5,0 до 6,5 м, относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
30. Контргруз различной модификации в количестве 2 штук, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц соответственно.
31. Мачты осветительные различной модификации в количестве 3 штук, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
32. Машина, комбинированная 2 штук, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 месяца.
33. Машина комбинированная пескоразбрасывающая в количестве 2 штук, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 месяца.
34. Мотопомпа Fubag PG 1800T, относимая к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.
35. Мотопомпа РТ 3А, мотопомпа РТВ 406 Т, относимые к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 22 месяца.
Мотопомпа РТВ 406 Т, относимые к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 22 месяца.
36. Нарезчик швов ATLAS COPCO ORKA 350/450, в количестве 2 штук, относимые к 2 и 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 34 и 83 месяца.
37. Насос WEDA30L-PUMP-230V-1-50HZ с поплавком, относимый к 2 амортизационной группе со сроком полезного использования 36 месяцев.
38. Нивелир в количестве 3 штук, относимые к 4 и 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 61,62 и 42 месяцев соответственно.
39. Оборудование для системы организации движения и идентификации ТС (СОДИ), относящаяся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
40. Осветительная установка аварийная ELG (T7) D600 s 2/7 GX, относящаяся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяца.
41. Отбойный молоток, относящаяся к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 месяца.

42. Погрузчик различной модификаций в количестве 4 штук, относится к 4 амортизационным группам со сроком полезного использования 58,59 и 82 месяца соответственно.

43. Портативная установка инфракрасного нагрева SP-100, относится к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 18 месяцев.

44. Приемник PrinCe в количестве 3 штук приобретенные 2020г. Относится к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.

45. Прицеп установка для приготовления почвенной смеси MSB 621 RE, относящаяся к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 72 месяца.

46. Пушка, относимая к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 59 месяцев.

47. Рукоять дополнительная, относимая к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.

48. Рукоять удл. р.о.18м, относимая к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.

49. Рыхлитель в количестве 2 штук, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 61 месяц.

50. Системы автоматического управления LEICA PowerGrade 3D в количестве 4 штук, относимые к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.

51. Система нивелировки MOBA Big-4-Ski в сборе 4-мя датчиками, относится к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 42 месяца.

52.Сушильные камеры в количестве 2 штук, относимые к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 48 месяцев.

53.Тахометры. На начало года было в количестве 6 штук, на конец 2020 года приобрели 2 штуки, относимые к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 72 и 82 месяцев соответственно. Итого на конец 2020г. ООО «ТТС Рокада» имело 8 тахометров.

54. Трактор ДТ-75 (ДЕРС2), относится к 4 амортизационным группам со сроком полезного использования 82 месяца.

55.Трамбовка, 980/a1020, относимая к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.

56. Трассоискатель RIDGID Seek Tech SR-20, относится к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 58 месяцев.

57.Удлиненное рабочее оборудование Work-30-180 (18м), относящееся к 5 амортизационной группе со сроком полезного использования 118 месяцев.

58.Установка алмазная буровая DD 160 230 V, относимая к 1 амортизационной группе со сроком полезного использования 24 месяца.

59. Установка мойка колес "Нептун авто-1" с металлическим приямком, относящееся к 5 амортизационным группам со сроком полезного использования 118 месяцев.

60. Шиномонтажный станок для с/х техники, диаметр дисков от 14" до 56" ГШС-515в, относимый к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 82 месяцев.

61.Экскаваторы и экскаваторы-погрузчики различных модификаций. На начало года было в количестве 12 штук, на конец 2020года выкуплена 1 штука. Относимые к 4 амортизационным группам со сроком полезного использования 24, 36, 37,47 и 82 месяцев соответственно. Итого на конец 2020г. ООО «ТТС Рокада» имело 13 экскаваторов.

62.Электростанция ЭА 7000А, относимая к 4 амортизационной группе со сроком полезного использования 83 месяца.

63.Эстакада усиленная 5м (для очистки колес) в количестве 2 штук, относимая к 4 амортизационным группам со сроком полезного использования 72 и 118 месяцев.

К амортизационной группе «Транспортные средства» относятся:

автомобили 3,4 и 5 амортизационных групп со сроком полезного использования 19,24,25,34,37,40,54,58, 82,89,94 и 118 месяцев соответственно:

1. Land Rover Range Rover Sport, продан в 2020г.
2. Audi Q7A/м Audi Q8 выкуплен в 2020г.
3. Meedes-Benz AMG GLS63.
4. RENAULT DUSTER, в количестве 7 штук.
5. RENAULT KANGOO.CITROEN Berlingo VU.
6. CITROEN Jumpy.
7. CHEVROLET NIVA.
8. ВАЗ-21214.
9. LADA NIVA 21214, в количестве 2 штук.
10. LADA LARGUS куплен 2020г.
11. ГАЗ 330232 в количестве 5 штук.
12. Автобус ПАЗ 32053 в количестве 6 штук.
13. Грузовой самосвал Mercedes-Benz Actros 3341 K, в количестве 4 штук.
14. Транспортные средства Volvo FM 6*4 (Тип ТС: Грузовой-тягач седельный) выкуплены в 2020г. в количестве 3 штук.
15. Автомобиль Грузовой тягач седельный Mercedes-Benz Actros 2641LS, в количестве 6 штук.
16. Автомобиль-самосвал САК-7995-20, в количестве 3 штук.
17. Автомобиль КО-713Н-01 на шасси ЗИЛ-433362 от (УМ 3тонн)
18. Автомобиль NEXT грузовой 3010KD.
19. Автобетоносмеситель 58146Т на шасси КАМАЗ 43118-46.
20. Автомобиль-самосвал (транспортное средство 658931-03), количестве 2 штук.
21. Самосвал КАМАЗ 65222-53, в количестве 2 штук.
22. Транспортное средство 658610 (тип ТС: Кран-манипулятор автомобильный) 001627.
23. Кран автомобильный КС-55713-5Л "ГАЛИЧАНИН" на шасси КАМАЗ 43118-46.
24. Грузовой-самосвал МАЗ-6517Х9-410-000, в количестве 2 штук.
25. Транспортное средство ДС-43253 (тип ТС: Автогудронатор)выкуплен в 2020г.
26. Транспортное средство КС-55713-5Л на шасси КАМАЗ 43118-46 (тип ТС: Кран автомобильный) выкуплен в 2020г.
27. Транспортное средство (тип ТС: Полуприцеп самосвал) выкуплен в 2020г.В количестве 5 штук.
28. Полуприцеп SPECPRICER 994293.
29. Полуприцеп MAX TRAILER F-S44-1A1Y ПЛАТФОРМА.
30. Полуприцеп ТС: 9453-0000010-10 в количестве 2 штук.
31. Полуприцеп-самосвал Kassbohrer DL, в количестве 5 штук.
32. Прицеп к легковым автомобилям.
33. Прицеп МЗСА 832132.
34. Прицеп прикрытия в комплектации "дорожник -1"

К амортизационной группе «Прочие» относятся:
офисное оборудование, диваны, телевизор, персональные компьютеры, принтеры, серверы, телефоны, ноутбуки, кофе машина.

ООО «ТТС Рокада» учитывал срок амортизации бывших в употреблении у прежних собственников основных средств. Основные средства ООО «ТТС Рокада» находятся в разных обособленных подразделениях и в течении года неоднократно перебазированы из одного подразделения в другое по мере производства работ.

Налог на имущество за 2020 год ООО «ТТС Рокада» начисляет и уплачивает по месту основной регистрации. Нематериальных активов на балансе организации нет на начало и конец 2020 года.

4.Запасы.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена сумма остатков материально-производственных запасов в виде:

- имеющихся товаров, числящихся на складах организации;
- сырья и материалов;
- остатков незавершенного производства;

На начало 2020 года ООО «ТТС Рокада» имело товаров на 2 691 тыс. руб. в виде плит ПАГ плита -18 б/у в количестве 679 штук. , а на конец 2020 товары на балансе отсутствовали.

4.1. Сырье и материалы.

ООО «ТТС Рокада» оценивает стоимость МПЗ и товаров – по цене приобретения (Основание: п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом Минфина России от 09.06.2001г. № 44н в редакции от 26.03.2007 г. № 26н).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС, но со стоимостью не более 40 000 тысяч рублей за единицу (без учета НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов с использованием первичных документов, предусмотренных для учета материалов и списываются на расходы единовременно после ввода их в эксплуатацию (Основание: Письмо Минфина РФ от 30 мая 2006 г. № 03-03-04/4/98).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих ООО «ТТС Рокада» МПЗ используется счет 10 «Материалы». Приобретенные материалы принимаются по фактической стоимости (основание: п.80 «Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов», утвержденное приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (В редакции от 26.03.2007 г. № 26н).

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости). Основанием является п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26н). Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются на счете 41 «Товары» в корреспонденции со счетом 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками. Все операции по учету расходов, при осуществлении торговой деятельности, учитываются на счете 41 с последующим списанием в Д-т счета 90.2 «Продажи».

В соответствии с инструкцией о порядке составления ежемесячного отчета начальника строительного участка (производителя работ) о расходе основных материалов в строительстве

в сопоставлении с расходом, определенным по производственным нормам по форме № М-29, утвержденной ЦСУ СССР от 24.11.1982 г № 613, ООО «ТТС Рокада» производит списание материалов в производство по форме М-29.

На начало 2020 года на балансе ООО «ТТС Рокада» находились сырье и материалы на общую сумму 41 767 тыс. руб.

- сырье и материалы: лом асфальтобетона, плиты аэродромные, различного вида арматуры для производства СМР, бордюры, геоматы, георешетки и геотекстиля, кольца стеновые и опорные, крышки, лотки и люки, кольца и муфты различных модификаций, песок строительный различных фракций, плиты дорожные и звенья, трубы, сетка, скобы, ЩПС, щебень и прочих строительных материалов 35 559 тыс. руб.;

- дизельного топлива, бензина, масла на сумму 2 299 тыс. руб.;

- запчастей на 954 тыс. руб.;

- прочих материалов на 328 тыс. руб.;

- хозяйственного инвентаря на 362 тыс. руб.;

- специальной оснастки и спецодежды на 2 265 тыс. руб.;

На конец 2020 года на балансе ООО «ТТС Рокада» находились сырье и материалы на общую сумму 76 054 тыс. руб.

- сырье и материалы: различного вида арматуры для производства СМР, бордюры, геоматы, георешетки из геотекстиля, геосетки, гранулят от холодного фрезерования, звенья, кабели, кольца стеновые и опорные, крышки, лотки и люки, лестницы, муфты различных модификаций, плиты ПАГ, пескогрунт, песок строительный различных фракций звенья, трубы, сетка, скобы, ЩПС, щебень и прочих строительных материалов 70 056 тыс. руб.;

- дизельного топлива, бензина, масла на сумму 2 001 тыс. руб.;

- запчастей на 179 тыс. руб.;

- хозяйственного инвентаря на 117 тыс. руб.;

- специальной оснастки и спецодежды на 3 701 тыс. руб.;

4.2. Незавершенное производство.

Ведение бухгалтерского учета организации в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25 октября 2010 г. № 132н, от 08 ноября 2010 г. № 144н и от 27 апреля 2012 г. № 55н, предполагает отсутствие незавершенного производства в БУ. При этом выручка в БУ отличается от выручки в НУ на условный доход (расход). Однако, в связи с неоднократными запросами налоговых органов о причинах несоответствия выручки в БУ и НУ и высокой степени налоговых рисков (в современных условиях, в части доказательства непреднамеренности не включения условного дохода в выручку для налогообложения), ООО «ТТС Рокада» приняла решение не применять ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» при ведении БУ, используя показатель незавершенного производства.

К незавершенному производству относятся не только затраты по незаконченным работам, но и расходы по завершенным, но не сданным заказчику результатам СМР (п. 1 ст. 319 НК РФ, Письмо Минфина России от 29.11.2006 N 03-03-04/1/807). Цель оценки НЗП - распределение прямых расходов между незавершенным производством и закрытыми заказами. Методика расчетов была предложена Минфином в Письме от 04.02.2005 N 03-03-01-04/1/52 и сводится к следующему.

Прямые расходы должны распределяться пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых на конец месяца) заказов в общем объеме выполняемых в течение месяца заказов на выполнение работ (оказание услуг).

Прямые расходы по выполненным работам включаются в состав НЗП только в случае наличия на конец месяца непринятых работ. В состав незавершенного производства в БУ входят прямые и косвенные расходы, соответствующие статьям затрат, собираемых на счетах 20.01 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», по которым не были

приняты выполненные работы. ООО «ТТС Рокада» формирует НЗП по объектам строительства и по образованным для выполнения этих объектов обособленным подразделениям (ОП).

На начало 2020 года ООО «ТТС Рокада» имело незавершенное производство в размере **728 559 тыс. руб.** по каждому из перечисленных в пункте 2 настоящих Пояснений объектов строительства:

- выполнение комплекса работ по строительству транспортного перехода через Керченский пролив» на общую сумму 158 333 тыс. руб., при этом по ОП «Крым» - 140 955 тыс. руб., по ОП «Тамань» -17 378 тыс. руб.;

- выполнение работ по строительству дороги Солнцево-Бутово-Видное. 1 этап. Участок от Боровского до Калужского шоссе на общую сумму 327 296 тыс. руб.;

- выполнение работ по строительству автодороги Солнцево-Бутово-Видное с Боровским шоссе и Киевским шоссе. КАЛУЖСКОЕ шоссе-2 на общую сумму 113 625 тыс. руб.;

- выполнение работ по строительству скоростной автомобильной дороги Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область на общую сумму 68 237 тыс. руб.;

- строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) СЫЗРАНЬ-ТОЛЬЯТТИ на общую сумму 46 186 тыс. руб., из них по ОП «Тольятти» - 15 854 тыс. руб., по ОП «Сызрань» -30 332 тыс. руб.;

- строительство на Каширском шоссе от Каспийской улицы до улицы Шоссейная в размере 14 882 тыс.руб.

На конец 2020 года ООО «ТТС Рокада» имело незавершенное производство в размере 1 144 269 тыс. руб. по следующим объектам строительства:

- выполнение работ по строительству дороги Солнцево-Бутово-Видное. 1 этап. Участок от Боровского до Калужского шоссе на общую сумму 31 080 тыс. руб.;

- выполнение работ по строительству автодороги Солнцево-Бутово-Видное с Боровским шоссе и Киевским шоссе. КАЛУЖСКОЕ шоссе-2 на общую сумму 447 183 тыс. руб.;

- выполнение работ по строительству скоростной автомобильной дороги Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область на общую сумму 214 386 тыс. руб.;

- строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) СЫЗРАНЬ-ТОЛЬЯТТИ на общую сумму 145 302 тыс. руб., из них по ОП «Тольятти» - 70 897 тыс. руб., по ОП «Сызрань» -74 405 тыс. руб.;

- строительство на Каширском шоссе от Каспийской улицы до улицы Шоссейная в размере 14 541 тыс.руб;

- выполнение работ по строительству автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая)" в размере 83 535 тыс. рублей;

- выполнение работ по строительству дороги, инженерных коммуникаций и сооружений в составе многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, по адресу: Москва, СЗАО, Покровское-Стрешнево, Волоколамское шоссе, вл. 67 необходимых для эксплуатации Бизнес-парка и Спортивного комплекса (Этап № 1) в размере 81 039 тыс. рублей;

- выполнение работ по строительству путепровода на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" (Этап 1, 2.1) и 3 этап. "Строительство спортивной площадки "Жаворонки" с ликвидацией существующей" в размере 7 071 тыс. рублей;

- выполнение работ по строительству инфекционного корпуса с использованием быстровозводимых конструкций и сопутствующей инфраструктурой в размере 120 131 тыс. рублей.

Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.	773 017	3 275 872	-2 828 566	X	1 220 323
	за 2019г.	517 422	3 027 471	-2 771 876	X	773 017
в том числе:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	41 767	1 061 843	-1 027 556	17 479	76 054
	за 2019г.	39 231	910 847	-908 311	51 514	41 767
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	2 691	15 745	-18 436	106	0
	за 2019г.	8	17 078	-14 395	2 691	2 691
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	728 559	2 198 284	-1 782 574	0	1 144 269
	за 2019г.	478 183	2 099 546	-1 849 170	0	728 559

5. НДС по приобретенным ценностям и закрытым лизинговым договорам.

На начало 2020 года на балансе организации числился не предъявленный к возмещению из бюджета и не списанный на расходы НДС на 19 счете на сумму 302 тыс. руб., из них по основным средствам - 15 тыс. руб., по полученным товарам и материала - 172 тыс. руб., и по оказанным услугам - 114 тыс. руб.

На конец 2020 года на балансе организации числился не предъявленный к возмещению из бюджета и не списанный на расходы НДС на 19 счете на сумму 1 316 тыс. руб., из них по основным средствам - 324 тыс. руб., по полученным товарам и материала - 613 тыс. руб., и по оказанным услугам - 380 тыс. руб.

НДС, возникший при приобретении основных средств по договору лизинга и не списанный до окончания договора, собирается на счете 76.07.9 и входит в 2020 году в состав строк 1230 «Дебиторская задолженность» формы 1 «Бухгалтерского баланса».

В Бухгалтерском балансе за 2020 год НДС, возникший при приобретении основных средств по договору лизинга и не списанный до окончания договора, по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019г. отражен ретроспективно и входит в составе дебиторской задолженности (пункте 6 Настоящих пояснений).

По мере получения актов по услугам лизинга от лизингодателей, НДС по лизинговому имуществу списывается на возмещение из бюджета. По окончании договора лизинга НДС на счете 76.07.9 по этому договору равен нулю.

В 2020 году закончились 16 договоров лизинга с лизинговыми компаниями, названия которых, номера договоров лизинга, наименование лизинговой техники и дата окончания договоров отражены в таблице № 1. НДС по указанным ниже договорам лизинга был полностью списан со счета 76.07.9 на расчеты с бюджетом.

Договор	Номер договора	Наименование техники	Выкуп
ООО "БОТ Лизинг (Евразия)"	L1907/18R от 16.01.2018г.	Эскаватор-погрузчик Komatsu WB93S-5E0	Январь 2020
АО ЛК "Европлан"	2087185-ФЛ/МТ4-19 от 30.04.2019	Гусеничный бульдозер	Май 2020
АО ЛК "Европлан"	2109652-ФЛ/МТ4-19-100 от 03.06.2019г	Дробильный ковш СВЕ	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1649288-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Грузовой-тягач седельный Volvo FM 6*4	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1649287-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Грузовой-тягач седельный Volvo FM 6*4	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1649277-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Полуприцеп-самосвал 9453-0000010-50	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1649278-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Полуприцеп-самосвал 9453-0000010-50	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1649279-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Полуприцеп-самосвал 9453-0000010-50	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1649280-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Полуприцеп-самосвал 9453-0000010-50	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1646855-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Транспортное средство Вольво FM 6*4	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1649285-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Грузовой тягач Транспортное средство Вольво FM 6*4	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1649286-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Грузовой тягач Транспортное средство Вольво FM 6*4	Август 2020
АО ЛК "Европлан"	1787213-ФЛ/МСК-18 от 27.02.2018 г.	Автогудронатор ДС -43253	Март 2020
АО ЛК "Европлан"	1646176-ФЛ/МСК-17 от 21.07.2017 г.	Полуприцеп-самосвал 9453-0000010-50	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1890241-ФЛ/ОТ14-18 от 30.07.2018г.	Кран автомобильный КС-55713-5Л на шасси КАМАЗ	Июль 2020
АО ЛК "Европлан"	1983380-ФЛ/МТ4-18 от 03.12.2018	а/м Audi Q8	Декабрь 2020

6. Дебиторская задолженность.

На начало 2020 года дебиторская задолженность составляет 542 725 тыс. руб., при этом в балансе она показывается свернуто на 6 584 тыс. рублей: на сумму НДС по авансам выданным, и на сформированный резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность является краткосрочной и представляет собой:

1. Расчеты по авансам выданным в рублях, отражаемые на счете 60.2, в размере (32 027 – 2 849 – 2 417) = 26 761 тыс. рублей, которые входят в состав дебиторской задолженности свернуто, за минусом НДС по авансам и предоплата выданным, а также за минусом созданных резервов. Основными из этих авансов являются:

- ЛК «Европлан» в размере 15 350 тыс. руб.;
- ООО «Рубин» в размере 1 159 тысяч рублей;
- ООО СТРОЙЭККОРЕСУРС в размере 1 296 тысяч рублей;
- ООО ТЕРЕКС-ТРЕЙД в размере 1 401 тысяча рублей;
- ФСК ЕЭС ПАО в размере 1 564 тысячи рублей;
- ЭКО ХОЛДИНГ ООО в размере 1 125 тысяч рублей;
- Прочие авансы поставщикам и подрядчикам, менее 1 миллиона рублей каждый, в размере 4 866 тыс. руб.

2. Долг покупателей и заказчиков в размере 492 126 (493 444 – 1 318) тыс. руб., отражается за минусом созданных резервов по сомнительным долгам покупателей, заказчиков по счету 63 на конец 2019 года. Основными из которых являются:

- ООО «СГМ-МОСТ ООО» по договору субподряда № 04/15-СА от 06.04.2015 за выполненный комплекс работ по строительству транспортного перехода через Керченский пролив, реализация ГСМ на сумму 387 915 тыс. руб.;
- ООО «НАТС» по договору № 021-19-К от 19.08.2019г. на объекте «Строительство железнодорожных подходов к транспортному переходу через Керченский пролив» в размере 40 498 тыс. руб.;
- ПАО «Мостотрест» на сумму 58 662 тыс. руб.

- по договору № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г. за выполненные строительно-монтажные работы по строительству объекта: "Скоростная автомобильная дорога Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область". I этап строительства. Подготовка территории строительства" на общую сумму 13 478 тыс. руб., из них гарантийное удержание в размере 8 341 тыс. руб.;

- по договору № 5007-СБВ/мСС-30 от 15.10.2017г. гарантийное удержание за выполненные строительно-монтажные работы по объекту: «Строительство Сокольнической линии Московского метрополитена от ст. "Саларьево" до ст. "Столбово" на сумму 15 122 тыс. руб.;

- по договору № 5007/16/СБВ-15 от 16.11.2015г. за выполненные строительно-монтажные работы по строительству объекта капитального строительства: " Строительство автомобильной дороги "Солнцево-Бутово-Видное". Этап 1. Участок от Боровского до Калужского шоссе. Этап 1.1: Участок дороги от Киевского шоссе до Калужского шоссе. Этап 1.1.1. Подготовка территории, дорога, транспортные тоннели, подземные пешеходные переходы. Этап 1.1.2 Улично-дорожная сеть к ТПУ "Саларьево". Комплекс сооружений для очистки поверхностных сточных вод №5. Инженерное обеспечение дорожной инфраструктуры» по адресу: поселения Московский, Сосенское, Новомосковский административный округ Москвы" на сумму 8 509 тыс. рублей, из них гарантийное удержание в размере 947 тыс. руб.;

- по договору 5007/17/КТ-10 от 01.09.2017г. за выполненные строительно-монтажные работы по объекту: "Строительство тоннеля под Калужским шоссе и многоуровневой транспортной развязки в районе ТПУ «Столбово» с необходимыми для функционирования подъездными дорогами. Этап 1. Участок от Калужского шоссе до ТПУ «Столбово». Этап 1.2. Тоннели. Дороги. Путепровод. Этап 1.2.1. Участок от Калужского шоссе до ТПУ «Столбово»" на сумму 21 553 тыс. руб.

- прочие заказчики, менее одного миллиона рублей каждый, в размере 5 051 тыс. руб.

Указанные долги расписаны без учета сформированных резервов по сомнительным долгам.

3. Переплата по налогам и сборам, срок оплаты которых наступает в 2020 году, в размере 14 095 тыс. руб.;

4. Задолженность сотрудников организации по выданным в подотчет суммам в размере 302 тыс. руб.;

5. Задолженность по предоставленным займам сотрудникам организации в размере 3 962 тыс. руб.;

6. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов в размере 318 тыс. руб.;

7. Расходы имущественному, личному и добровольному страхованию в размере 4 880 тыс. руб.;

8. НДС, возникший при приобретении основных средств по договору лизинга и не списанный до окончания договора в размере 22 281 тыс. руб.

На конец 2020 года дебиторская задолженность составляет 263 876 тыс. руб., при этом в балансе она показывается свернуто на 15 801 тыс. рублей: на сумму НДС по авансам выданным, и на сформированный резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность является краткосрочной и представляет собой:

1. Расчеты по авансам выданным в рублях, отражаемые на счете 60.2, в размере $(85\,002 - 12\,896 - 2\,456) = 69\,650$ тыс. рублей, которые входят в состав дебиторской задолженности свернуто, за минусом НДС по авансам и предоплата выданным, а также за минусом созданных резервов. Основными из этих авансов являются:

- ООО АСТ в размере 1 343 тыс. руб.;

- ООО ДРСУ в размере 21 688 тыс. руб.;

- ООО Завод КПД в размере 1 346 тыс. руб.;

- ООО КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ в размере 10 765 тыс. руб.;
- ООО КТМ СПб в размере 10 015 тыс. руб.;
- ООО ЛК Европлан в размере 20 838 тыс. руб.;
- ООО НЕВА-МЕТАЛЛТРЕЙД в размере 1 733 тыс. руб.;
- ООО СВ СТРОЙКОМПЛЕКС в размере 3 060 тыс. руб.;
- ООО СИНАПС в размере 3 280 тыс. руб.;
- Прочие авансы поставщикам и подрядчикам, менее 1 миллиона рублей каждый, в размере 10 934 тыс. руб.

2. Долг покупателей и заказчиков в размере 129 674 (130 123 - 449) тыс. руб., основными из которых являются:

- АО ДИМ в размере 74 965 тыс. руб.:
 - по договору № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г. за выполненные СМР по строительству объекта: "Скоростная автомобильная дорога Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область". I этап строительства. Подготовка территории строительства" в размере 55 975 тыс. руб., из них гарантийное удержание 22 960 тыс. руб.;
 - по договору № 5007/19/ЕЗК-3 от 01.12.2019г. на выполнение комплекса работ по объекту: «Строительство обхода г. Тольятти с мостовым переходом через р. Волгу в составе международного транспортного маршрута «Европа-Западный Китай». Этап 1 «Строительство мостового перехода через реку Волгу»» в размере 18 801 тыс. руб.;
 - по договору № 5007/20/Жав-27 от 14.12.2020г. гарантийное удержание за выполненные СМР по устройству дорожного покрытия на искусственных сооружениях при строительстве объекта "Путепровод на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" (Этап 1, 2.1)" в размере 189 тыс. руб.;
 - ООО ИНЖСПЕЦСТРОЙ по договору № 200730-1 от 30.07.2020г. гарантийное удержание за выполненные СМР по устройству дорожного полотна, благоустройству и озеленению объекта капитального строительства: Дороги, инженерные коммуникации и сооружения в составе многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, по адресу: Москва, СЗАО, Покровское-Стрешнево, Волоколамское шоссе, вл. 67 необходимых для эксплуатации Бизнес-парка и Спортивного комплекса (Этап № 1)» в размере 8 650 тыс. руб. ;
 - ПАО «Мостотрест» в размере 17 905 тыс. руб.:
 - по договору № 5007-СБВ/4ОРП-05 от 05.10.2020г. гарантийное удержание за выполненные СМР по объекту: "Строительство временных парковок личного транспорта, временных отстойно-разворотных площадок и участков улично-дорожной сети у станций метро "Филатов луг", "Прокшино" и "Столбово. Подъездная дорога к электродепо "Саларьево". Этап IV: "Временные парковки личного транспорта у станции метро "Филатов луг" Строительство локальных очистных сооружений" в размере 999 тыс. руб.;
 - по договору № 5007-СБВ/мСС-30 от 15.10.2017г. гарантийное удержание за выполненные СМР по объекту: «Строительство Сокольнической линии Московского метрополитена от ст. "Саларьево" до ст. "Столбово" в размере 15 960 тыс. руб.;
 - по договору № 5007/16/СБВ-15 от 16.11.2015г. гарантийное удержание за выполненные СМР по строительству объекта капитального строительства: " Строительство автомобильной дороги "Солнцево-Бутово-Видное". Этап 1. Участок от Боровского до Калужского шоссе. Этап 1.1: Участок дороги от Киевского шоссе до Калужского шоссе. Этап 1.1.1. Подготовка территории, дорога, транспортные тоннели, подземные пешеходные переходы. Этап 1.1.2 Улично-дорожная сеть к ТПУ "Саларьево". Комплекс сооружений для очистки поверхностных сточных вод №5. Инженерное обеспечение дорожной инфраструктуры» по адресу: поселения

Московский, Сосенское, Новомосковский административный округ Москвы" в размере 946 тыс. руб.;

- МОСТОТРЕСТ-114 по договору № МО-114-01-0172/2020 от 14.09.2020г. за выполненные СМР по объекту: "Строительство временных парковок личного транспорта, временных отстойно-разворотных площадок и участков улично-дорожной сети у станций метро "Филатов луг", "Прокшино" и "Столбово. Подъездная дорога к электродепо "Саларьево". Этап IV:"Временные парковки личного транспорта у станции метро "Филатов луг" Строительство локальных очистных сооружений" в размере 9 496 тыс. руб.;

- ООО НАТС по договору № 021-19-К от 19.08.2019г. гарантийное удержание за выполненные СМР на объекте: "Строительство железнодорожных подходов к транспортному переходу через Керченский пролив", Российская Федерация, республика Крым, Ленинский район и г. Керчь» в размере 5 543 тыс. руб.;

- АО РЕНЕЙССАНС КОНСТРАКШН по договору подряда № 386/08-РК от 25.08.2020г. за выполненные работы по укладке асфальта на объекте: "Бизнес-парк с подземной автостоянкой, расположенном по адресу: г. Москва, Волоколамское шоссе, вл. 75 "А" в размере 5 624 тыс. руб.;

- ЭГ-С ООО по договору субподряда № 21-07/2020 от 21.07.2020г. за СМР по устройству асфальтобетонных покрытий стоянок и проездов, беговых дорожек и спортивных площадок на объекте "Путепровод на пересечении 1-й Советской улицы с железнодорожными путями Белорусского направления Московской железной дороги вблизи железнодорожной платформы "Жаворонки", реконструкция участка Можайского шоссе на пересечении со 2-м Успенским шоссе" 3 этап: "Строительство спортивной площадки "Жаворонки" с ликвидацией существующей" в размере 3 194 тыс. руб.;

- Прочие заказчики, менее одного миллиона рублей каждый, в размере 4 746 тыс. руб.

Указанные долги расписаны без учета сформированных резервов по сомнительным долгам.

3. Переплата по налогам и сборам, срок оплаты которых наступает в 2021 году, в размере 7 569 тыс. руб.;

4. Задолженность сотрудников организации по выданным в подотчет суммам в размере 239 тыс. руб.;

5. Задолженность по предоставленным займам сотрудникам организации в размере 6 868 тыс. руб.;

6. Задолженность прочих дебиторов и кредиторов в размере 423 тыс. руб.;

7. Расходы имущественному, личному и добровольному страхованию в размере 6 118 тыс. руб.;

8. НДС, возникший при приобретении основных средств по договору лизинга и не списанный до окончания договора в размере 43 335 тыс. руб.

На основании ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» п.п.6, 35, 50 ООО «ТТС Рокада» создает резервы по сомнительным долгам по кредиту счета 63. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, в том числе под «авансы выданные», в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абзац 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Резерв по сомнительным долгам создается только при следующих условиях:

- при сроке задолженности до 90 дней резерв не создается;
- при сроке задолженности от 90 до 150 дней резерв создается на половину задолженности;
- при сроке задолженности от 150 дней создается на всю сумму долга.

В бухгалтерском балансе сумма образованного резерва по сомнительным долгам в пассиве отдельно не отражается. На сумму созданного резерва уменьшается сумма дебиторской задолженности, под которую произведено резервирование.

На начало 2020 года по кредиту счета 63 созданы резервы по сомнительным долгам в размере 3 735 тыс. руб.:

- по покупателям и заказчикам сумма резерва составляет 1 318 тыс. руб.;
- по авансам выданным поставщикам составляет 2 417 тыс. руб.

На конец 2020 года по кредиту счета 63 созданы резервы по сомнительным долгам в размере 2 905 тыс. руб.:

- по покупателям и заказчикам сумма резерва составляет 449 тыс. руб.;
- по авансам выданным поставщикам составляет 2 456 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторов	перевод из кредиторов в дебиторскую
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Авансы выданные	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочая	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	568 460	-3 735	205 509	0	-507 211	-1 553	-1 281	0	1	23	266 782
	за 2019г.	589 799	-3 679	294 205	0	-323 201	0	-1 916	0	424	7 232	568 460
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	493 444	-1 318	108 113	0	-471 434	-1 258	0	0	0	0	130 123
	за 2019г.	517 328	-1 283	264 180	0	-288 064	0	-25	0	0	0	493 444
Авансы выданные	за 2020г.	29 178	-2 417	62 617	0	-19 688	-295	-1 281	0	0	0	72 106
	за 2019г.	30 436	-2 392	20 896	0	-22 154	0	-1 887	0	0	0	29 178
Прочая	за 2020г.	45 838	0	34 779	0	-16 089	0	0	0	1	23	64 552
	за 2019г.	42 035	-4	9 129	0	-12 982	0	-4	0	424	7 232	45 838
	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	за 2020г.	568 460	-3 735	205 509	0	-507 211	-1 553	-1 281	X	X	X	266 782
	за 2019г.	589 799	-3 679	294 205	0	-323 201	-	-1 916	X	X	X	568 460

7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения представляют собой размещения на депозитных счетах в ПАО ВТБ временно свободных денежных средств.

На начало 2020 года финансовые вложения на депозитных счетах отсутствовали.

24 декабря 2020 года размещен депозит на сумму 15 миллионов рублей со сроком 17 дней и процентной ставкой 3,75%. В соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год) указанная сумма депозита в размере 15 миллион рублей отражена по строке 1240 формы 1 «Бухгалтерского баланса» за 2020 год. Полученные в течении 2020 года проценты от размещения на депозитных счетах денежных средств в размере 11 тысяч рублей указаны по строке 2320 формы 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2020 год. Проценты от размещение 15 000 000 рублей (после 31.12.2020 по дату закрытия депозита) войдут в доходы 2021 года.

Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020г.	0	0	15 000	0	0	11	0	15 000	0
	за 2019г.	81 000	0	14 000	95 000	0	224	0	0	0
в том числе:	за 2020г.	0	0	15 000	0	0	11	0	15 000	0
	за 2019г.	81 000	0	14 000	95 000	0	224	0	0	0
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	0	0	15 000	0	0	11	0	15 000	0
	за 2019г.	81 000	0	14 000	95 000	0	224	0	0	0

8. Денежные средства.

На начало 2020 года у ООО «ТТС Рокада» открыт 1 спец. счет в ПАО МОСОБЛБАНК, 5 действующих расчетных счетов (2 в ПАО ВТБ, АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО МОСОБЛБАНК, ПАО «РНКБ»), 2 замороженных счета в АКБ БНКВ., а также 2 иных счета (обслуживающих банковские карты) в ПАО ВТБ и в ПАО «РНКБ».

На начало 2020 года, помимо средств, находившихся на депозитных счетах, у ООО «ТТС Рокада» имелось 15 922 тыс. руб.:

- в кассе организации - 6 тыс. руб.;
- на 2-х счетах в ПАО РНКБ остаток денежных средств 14 тыс. руб.;
- на расчетном счете и специальном счете в ПАО МОСОБЛБАНК остаток денежных средств 2 024 тыс. руб.;
- на 3-х счетах в ПАО ВТБ – 13 849 тыс. руб.;
- на счете АО «АЛЬФА-БАНК» - 29 тыс. руб.

В течении 2020 года ООО «ТТС Рокада» открывала и закрывала следующие счета в банках:

- 17.02.2020 и 15.10.2020 были открыты лицевые счета для учета операций неучастника бюджетного процесса в Управлении Федерального казначейства по г. Москве в ГУ банка России по ЦФО г. Москвы с целью проведения авансовых расчетов в рамках исполнения контракта с ПАО «Мостотрест» на объекте "Строительство скоростной автомобильной дороги Москва- Нижний Новгород-Казань. Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе «Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 «Волга» на участок МКАД - км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область».1 этап строительства. Подготовка территории строительства» по договору № 5007-18/1680-Б12 от

05.09.2018г и с ООО «Трансстроймеханизация» на объекте «Строительно-монтажные работы на объекте "Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая)" по договору субподряда № ПА 1103-08/2020 от 15.10.2020г;

- 25.03.2020 был открыт расчетный счет банковского сопровождения контрактов в АКБ «Абсолют Банке» с целью проведения авансовых расчетов в рамках исполнения контракта с ПАО «Мостотрест» на строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) СЫЗРАНЬ-ТОЛЬЯТТИ по договору от 15.10.2020 № ПА 1103-08/2020;

- 23.03.2020 и 02.04.2020 были закрыты расчетный и иной счет в ПАО «РНКБ»;

- 31.12.2020 были закрыты специальный счет и расчетный счет в ПАО «Мособлбанке»;

На конец 2020 года у ООО «ТТС Рокада» имелось 4 действующих расчетных счетов (2 в ПАО ВТБ, АО «АЛЬФА-БАНК», АКБ «Абсолют Банк»), 1 иной счет (обслуживающий банковские карты) в ПАО ВТБ и 2 лицевых счета в Управлении Федерального казначейства.

На конец 2020 года, помимо средств, находившихся на депозитных счетах, у ООО «ТТС Рокада» имелось 227 666 тыс. руб.:

- в кассе организации - 41 тыс. руб.;

- на 2-х лицевых счетах в Управлении Федерального казначейства остаток денежных средств 151 552 тыс. руб.;

- на расчетном счете в АКБ «Абсолют Банк» остаток денежных средств 12 924 тыс. руб.;

- на 3-х счетах в ПАО ВТБ – 63 144 тыс. руб.;

- на счете АО «АЛЬФА-БАНК» - 5 тыс. руб.

9. Прочие оборотные внеоборотные активы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и нельзя учесть как ОС или НМА (Письмо Минфина от 12.01.2012 N 07-02-06/5), отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся (Письмо Минфина России от 12.01.2012 N 07-02-06/5). К таким затратам в ООО «ТТС Рокада» относятся программное обеспечение, лицензии, абонентское обслуживание, права пользования программами и т.д. с разным сроком использования и учитываются на счете 97.21, а затем списывают на счета затрат (п. 39 ПБУ 14/2007).

В зависимости от срока использования РБП в балансе отражают по строкам 1260 "Прочие оборотные активы" со сроком использования менее 12 месяцев и строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» со сроком использования более 12 месяцев.

На начало 2020г. РБП со сроком использования менее 12 месяцев, отражены по строке 1260 Бухгалтерского Баланса в размере 809 тыс. руб. На конец 2020г. РБП со сроком использования менее 12 месяцев, отражены по строке 1260 Бухгалтерского Баланса в размере 740 тыс. руб.

На начало 2020г. РБП со сроком использования более 12 месяцев, отражены по строке 1190 Бухгалтерского Баланса в размере 1050 тыс. руб. На конец 2020г. РБП со сроком использования более 12 месяцев, отражены по строке 1190 Бухгалтерского Баланса в размере 1251 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность.

Группировка кредиторской задолженности представляет собой долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства представляют собой отложенные налоговые обязательства, прочие долгосрочные обязательства и долгосрочные заемные средства.

10.1. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства образуются в связи с применением ООО «ТТС Рокада» ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденные Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (в редакции Приказов Минфина РФ от 11 февраля 2008 г. № 23н, от 25 октября 2010 г. № 132н и от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Признанные отложенные налоговые обязательства по строке 1420 формы 1 «Бухгалтерского баланса» на начало 2020 года составили 46 385 тыс. руб., в том числе: материалы - 453 тыс. руб.; незавершенное производство – 34 400 тыс. руб.; основные средства – 11 532 тыс. руб.

Признанные отложенные налоговые обязательства по строке 1420 формы 1 «Бухгалтерского баланса» на конец 2020 года составили 63 073 тыс. руб., в том числе: материалы - 740 тыс. руб.; незавершенное производство – 51 920 тыс. руб.; основные средства – 10 413 тыс. руб.

10.2. Прочие долгосрочные обязательства.

По строке 1450 «Прочие обязательства» баланса отражена кредиторская задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) (счет 76.07.1) со сроком погашения более 1 года. На начало 2020 года долгосрочная кредиторская задолженность составляет 40 890 тыс. руб. и состоит из задолженности перед:

- БОТ ЛИЗИНГ (ЕВРАЗИЯ) ООО – 1 605 тыс. руб.;
- ВФС ВОСТОК ООО – 6 858 тыс. руб.;
- ДЛЛ ЛИЗИНГ ООО – 4 868 тыс. руб.;
- Европлан ЛК – 27 559 тыс. руб.

На конец 2020 года долгосрочная кредиторская задолженность составляет 120 398 тыс. руб. и состоит из задолженности перед:

- БОТ БОТЛ ФИНАНС СНГ ООО – 30 750 тыс. руб.;
- СБЕРБАНК ЛИЗИНГ АО – 9 927 тыс. руб.;
- Европлан ЛК – 79 721 тыс. руб.

10.3. Заемные средства.

Часть заемных средств ООО «ТТС «Рокада» относились к долгосрочным, часть к краткосрочным средствам.

На начало 2020 года у ООО «ТТС Рокада» было заключено 2 кредитных соглашения с ПАО ВТБ:

- не возобновляемая кредитная линия (НКЛ) № 02570/МР от 13.07.2018г. на покупку основных средств с лимитом выдачи в 140 миллионов рублей и сроком на 3 года. На начало 2020 года задолженность по НКЛ № 02570/МР от 13.07.2018г составляла 20 480 тыс. руб. В течении 2020 года указанная кредиторская задолженность была досрочно полностью погашена. На конец 2020 года задолженность по НКЛ № 02570/МР от 13.07.2018г отсутствует. Задолженность по НКЛ входит в состав долгосрочной кредиторской задолженности и отражается по строке 14101 формы 1 «Бухгалтерского баланса» только за 2019 год.;

- возобновляемая кредитная линия (ВКЛ) № №03226/МР от 11.07.2019г. на пополнение оборотных средств в размере 230 миллионов рублей с общим сроком на 2 года, при этом

каждый транш на срок не более одного года, и задолженность по ней отражается по строке 15101 «Краткосрочные кредиты» формы 1 «Бухгалтерского баланса» за 2019 год.

На начало 2020 года задолженность по ВКЛ №03226/МР от 11.07.2019г составляет 27 407 тыс. руб., на конец 2020 года задолженность по указанному кредитному договору отсутствует, ВКЛ полностью погашена 22.12.2020 года и кредитное соглашение было закрыто.

Общая сумма полученных и погашенных по указанному выше кредитному соглашению средств в 2020 году составила 1 155 306 тысяч рублей и 1 182 713 тысяч рублей соответственно.

В ноябре 2020 года было заключено соглашение (возобновляемая кредитная линия ВКЛ) № 04100/МР от 09.11.2020г. на пополнение оборотных средств в размере 300 миллионов рублей с общим сроком на 2 года, при этом каждый транш на срок не более одного года и задолженность по ней отражается по строке 15101 «Краткосрочные кредиты» формы 1 «Бухгалтерского баланса».

В обеспечении указанного кредитного соглашения и кредитного соглашения № 02570/МР от 13.07.2018г. на покупку основных средств (действующего на 01.01.2020 и полностью погашенное в 2020 году) ООО «ТТС Рокада» заключила с ПАО ВТБ договора залога транспортных средств. Подробно указанные обеспечения описаны в пункте 12 «Обеспечение обязательств» настоящих Пояснений

Общая сумма полученных по указанному выше кредитному соглашению средств в 2020 году составила 225 852 тыс. руб. Погашено в 2020 году средств 85 908 тыс. руб. На конец 2020 года у ООО «ТТС Рокада» краткосрочная задолженность по ВКЛ № 04100/МР от 09.11.2020г составляет 139 944 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец 2020 года по процентам по НКЛ № 02570/МР от 13.07.2018г и ВКЛ №03226/МР от 11.07.2019г полностью погашена в 2020 году, по процентам по ВКЛ № 04100/МР от 09.11.2020г составляет 601 тыс. руб., является текущей и представляет собой проценты за период с 16.12.2020 по 31.12.2020 со сроком погашения 15.01.2021.

10.4. Прочая краткосрочная задолженность.

Краткосрочные обязательства представляют собой заемные средства (описанные выше), кредиторскую задолженность и оценочные обязательства.

На начало 2020 года ООО «ТТС Рокада» имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 807 939 тыс. руб., из них:

1. по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 58 625 тыс. руб., основными из которых являются:
 - ООО «Визит» - 1 080 тыс. руб. за питание сотрудников;
 - ООО «СК ВСМ-1» - 1 024 тыс. руб. за перевозки грузов;
 - ООО «ДРСУ-4» - 7 880 тыс. руб. за осуществление СМР;
 - ООО «МДСО» - 11 426 тыс. руб. за выполненные СМР (гарантийное удержание);
 - ООО Мосснаб - 1 207 тыс. руб. за поставки материалов;
 - ООО «НК Магистраль» - 4 643 тыс. руб. за поставку строительных материалов;
 - ООО «НТМ-Строй» - 4 586 тыс. руб. за поставку строительных материалов ;
 - ООО ТТС «Петролиум Трейдинг» - 3 220 тыс. руб. за поставку топлива;
 - ООО «СУ-38» – 2 985 тыс. руб. за работу строительной техники;
 - ООО «Терек-Трейд» –1 401 тыс. руб. за поставленные строительные материалы;
 - ООО «ТехСтройСнаб» – 2 523 тыс. руб. за за выполненные СМР;
 - Прочая задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 16 650 тыс. руб., менее одного миллиона рублей каждая.

2. авансы, полученные на выполнение СМР - 479 410 тыс. руб. (575 292 – 95 882), отражаемые по строке 15202 формы 1 «Бухгалтерского баланса» свернуто, за вычетом НДС по авансам полученным, в том числе:

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г. на выполнение работ по строительству объекта: "Скоростная автомобильная дорога Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область". I этап строительства. Подготовка территории строительства" – 30 679 тыс. руб. (с НДС);

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору № 5007-СБВ/1ФЛ/уБТ-04 от 19.11.2018г. на выполнение подрядных работ по строительству объекта: "Строительство временных парковок личного транспорта, временных отстойно-разворотных площадок и участков улично-дорожной сети у станций метро "Филатов луг", "Прокшино" и "Столбово" – 93 681 тыс. руб. (с НДС);

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору 5007-СБВ/4ФЛ/уБТ-02 от 10.01.2019 Калужское шоссе -262 000 тыс. руб. (с НДС);

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору 5007/19/ЕЗК-3 от 01.12.2019 на строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) - 120 000 тыс. руб. (с НДС);

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору 5007/19/СБВ-Бор-Киев-002 от 05.12.2019г. на строительство автодороги Солнцево-Бутово-Видное с Боровским шоссе и Киевским шоссе – 67 252 тыс. руб. (с НДС);

- остальные заказчики в размере 1 680 тыс. руб., менее одного миллиона рублей задолженности перед каждым.

3. текущая задолженность по налогам и сборам, срок по которой на 31.12.2019 не наступил – 135 630 тыс. руб.;

4. текущая задолженность по взносам во внебюджетные фонды, срок по которой на 31.12.2019г. не наступил – 15 916 тыс. руб. (в развернутом виде);

5. текущая задолженность по заработной плате, срок оплаты которой на 31.12.2019 не наступил - 29 932 тыс. руб.;

6. текущая задолженность перед подотчетными лицами организации- 137 тыс. руб.;

7. текущая задолженность перед персоналом предприятия по компенсации проезда к месту работы, за использование личного автомобиля и прочее - 255 тыс. руб.;

8. задолженность учредителям общества по выплате дивидендов – отсутствует;

9. текущая задолженность по аренде квартир и платы за хранение - 248 тысяч руб.;

10. задолженность по депонированным суммам – 317 тыс. руб.;

11. прочая кредиторская задолженность, задолженность по исполнительным листам - 142 тыс. руб.;

12. текущая задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) за имущество, взятое в лизинг, со сроком погашения менее 1 года – 87 327 тыс. руб.

На конец 2020 года ООО «ТТС Рокада» имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 1 049 345 тыс. руб., из них:

1. по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 119 686 тыс. руб., основными из которых являются:

- Дим МО-46 – 9 594 тыс. руб. за поставку материалов;

- ООО ДСМ ПК – 1 122 тыс. руб. за поставку материалов;

- ИП Кученин Сергей Валентинович – 1 294 тыс. руб. за предоставление койко-мест;

- ООО «МДСО» - 10 930 тыс. руб. за выполненные СМР (гарантийное удержание);

- ООО ТД Мосснаб – 1 949 тыс. руб. за поставку материалов;

- ООО «НК Магистраль» - 2 244 тыс. руб. за поставку строительных материалов;

- ООО ТТС Первая База – 25 901 тыс. руб. за работу строительной техники;

- ООО СВ СТРОЙКОМПЛЕКС – 2 434 тыс. руб. за выполненные СМР;

- ООО Петролиум Трейдинг-Москва – 2 356 тыс. руб. за поставку топлива;

- ООО ТЛТ-ОЙЛ – 2 228 тыс. руб. за поставку топлива;

- ООО ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ – 42 998 тыс. руб. за поставку материалов;
- Прочая задолженность поставщикам и подрядчикам в размере 16 636 тыс. руб., менее одного миллиона рублей каждая.

2. авансы, полученные на выполнение СМР - 679 443 тыс. руб. (815 331-135 888), отражаемые по строке 15202 формы 1 «Бухгалтерского баланса» свернуто, за вычетом НДС по авансам полученным, в том числе:

- АО ДиМ по договору № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г. на выполнение работ по строительству объекта: "Скоростная автомобильная дорога Москва-Нижний Новгород-Казань. "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область". I этап строительства. Подготовка территории строительства" – 100 000 тыс. руб. (с НДС);

- АО ДиМ по договору 5007-СБВ/4ФЛ/уБТ-02 от 10.01.2019 Калужское шоссе -196 306 тыс. руб. (с НДС);

- АО ДиМ по договору 5007/19/ЕЗК-3 от 01.12.2019 на строительство мостового перехода через реку Волгу Тольятти - автодорога М-5 «Урал» (I этап) СЫЗРАНЬ-ТОЛЬЯТТИ-114 377 тыс. руб. (с НДС);

- ООО ИНЖСПЕЦСТРОЙ по договору № 200730-1 от 30.07.2020г. гарантийное удержание за выполненные СМР по объекта капитального строительства: Дороги, инженерные коммуникации и сооружения в составе многофункционального комплекса спортивной направленности с соответствующей инфраструктурой, по адресу: Москва, СЗАО, Покровское-Стрешнево, Волоколамское шоссе, вл. 67 необходимых для эксплуатации Бизнес-парка и Спортивного комплекса (Этап № 1)» - 116 454 тыс. руб. (с НДС);

- ПАО МОСТОТРЕСТ по договору № 5007-СБВ/1ФЛ/уБТ-04 от 19.11.2018г. на выполнение СМР по объекту: "Строительство временных парковок личного транспорта, временных отстойно-разворотных площадок и участков улично-дорожной сети у станций метро "Филатов луг", "Прокшино" и "Столбово. Подъездная дорога к электродепо "Саларьево". Этап I:"Временные парковки личного транспорта и отстойно-разворотные площадки"– 152 867 тыс. руб. (с НДС);

- ООО ТРАНССТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ по договору субподряда № ПА 1103-08/2020 от 15.10.2020г. на выполнение СМР на объекте "Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая)" – 135 305 тыс. руб. (с НДС);

- остальные заказчики в размере 22 тыс. руб., менее одного миллиона рублей задолженности перед каждым.

3. текущая задолженность по налогам и сборам, срок по которой на 31.12.2020 не наступил – 67 676 тыс. руб.;

4. текущая задолженность по взносам во внебюджетные фонды, срок по которой на 31.12.2020г. не наступил – 10 273 тыс. руб.;

5. текущая задолженность по заработной плате, срок оплаты которой на 31.12.2020 не наступил - 36 756 тыс. руб.;

6. текущая задолженность перед подотчетными лицами организации- 124 тыс. руб.;

7. текущая задолженность перед персоналом предприятия по компенсации проезда к месту работы, за использование личного автомобиля и прочее - 591 тыс. руб.;

8. задолженность учредителям общества по выплате дивидендов – отсутствует;

9. текущая задолженность по аренде квартир и платы за хранение - 139 тысяч руб.;

10. задолженность по депонированным суммам – 317 тыс. руб.;

11. прочая кредиторская задолженность, задолженность по исполнительным листам - 195 тыс. руб.;

12. текущая задолженность по договорам финансовой аренды (лизинга) за имущество, взятое в лизинг, со сроком погашения менее 1 года – 134 146 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			спливание на финансовый результат	
							перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	
							перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
							перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	40 890	173 055	0	-93 547	0	120 398
в том числе:	5571	за 2019г.	170 992	16 366	7 476	-106 057	0	88 777
кредиты	5552	за 2020г.	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2019г.	87 772	0	7 476	-47 361	0	47 887
	5573	за 2019г.	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2020г.	40 890	173 055	0	-93 547	0	120 398
	5574	за 2019г.	83 220	16 366	0	-68 696	0	40 890
	5555	за 2020г.	0	0	0	0	0	0
	5575	за 2019г.	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	808 379	2 248 203	15 077	-1 881 235	0	1 189 891
в том числе:	5580	за 2019г.	666 393	452 197	33 413	-350 972	0	808 379
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	58 625	100 191	162	-38 735	0	119 686
авансы полученные	5581	за 2019г.	69 869	43 571	60	-54 567	0	58 625
	5562	за 2020г.	479 410	609 097	0	-409 064	0	679 443
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2019г.	173 541	380 951	0	-75 082	0	479 410
	5563	за 2020г.	151 547	1 169	1 188	-75 969	0	77 949
кредиты	5583	за 2019г.	214 721	-11 917	13 357	-72 263	0	141 732
	5564	за 2020г.	439	1 429 045	13 727	-1 302 666	0	140 545
займы	5584	за 2019г.	1 524	0	19 996	-21 081	0	439
	5565	за 2020г.	0	0	0	0	0	0
прочая	5585	за 2019г.	0	0	0	0	0	0
	5566	за 2020г.	118 358	108 701	0	-54 801	0	172 268
	5586	за 2019г.	206 738	39 592	0	-127 979	0	118 358
	5567	за 2020г.	0	0	0	0	0	0
	5587	за 2019г.	0	0	0	0	0	0
Итого	5550	за 2020г.	808 379	2 248 203	15 077	-1 881 235	0	1 189 867
	5570	за 2019г.	666 393	452 197	33 413	-350 972	0	800 723

11. Прибыль и капитал общества.

По состоянию на 01.01.2020 задолженность участникам по выплате доходов отсутствовала, выплаты указанных доходов произведены в предшествующие годы и отражение задолженности по строке 15208 формы 1 «Бухгалтерского баланса» на начало 2020 года отсутствует.

На начало 2020 года общий капитал организации составлял 656 426 тыс. руб., из них уставной капитал - 50 тыс. руб., и нераспределенная прибыль за 2012год -2019год - 656 376 тыс. руб., из которой чистая прибыль за 2019 год составляла 42 207 тыс. руб.

В июне 2020 года Протоколом № 6 от 26.06.2020г. Общего собрания участников было принято решение об утверждении годового баланса Общества за 2019 год. Вопрос о распределении прибыли за предшествующие периоды в 2020 году участниками Общества не рассматривался..

В соответствии с пунктами 1 и 2 настоящих пояснений, все доходы ООО «ТТС Рокада» за 2020 год составили 1 873 956 тыс. руб., все расходы 1 844 336 тыс. руб. Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 29 520 тыс. руб. Налог на прибыль в 2020 году представляет собой отложенный налог на прибыль в размере 9 370 тыс. рублей.

На конец 2020 года общий капитал организации составлял 656 576 тыс. руб., из них уставной капитал - 50 тыс. руб., и нераспределенная прибыль 2012-2020 – 656 526 тыс. руб., из которой чистая прибыль за 2020 год составляла 20 150 тыс. руб.

12. Обеспечение исполнения обязательств.

Обеспечение исполнения обязательств существует двух видов: выданные и полученные., отражаемые на забалансовых счетах бухгалтерского баланса 009.01 и 008 соответственно.

Обеспечение исполнения обязательств выданные представляют собой денежное выражение предметов залога и гарантийных обязательств ООО «ТТС Рокады» перед своими заказчиками согласно подписанных форм КС-2, КС-3 в разрезе заказчиков и выполняемых по ним договоров строительного подряда.

В обеспечении кредитных соглашений, указанных в пункте 10.3 настоящих Пояснений, ООО «ТТС Рокада» заключила договора залога с банком ПАО ВТБ:

- в обеспечении кредитного соглашения № 02570/МР от 13.07.2018г. на покупку основных средств заключены договора залога транспортных средств 02570/МР-До3 от 19.09.2018, 02570/МР-До35 от 16.11.2018, 02570/МР-До36 от 17.12.2018, 02570/МР-До37 от 08.02.2019, договора залога самоходной техники 02570/МР-До32 от 26.10.2018, 02570/МР-До34 от 16.11.2018, 02570/МР-До38 от 08.02.2019, договора залога оборудования 02570/МР-До33 от 26.10.2018. Остаточная стоимость основных средств согласно указанных договоров залога в размере 102 561 тыс. рублей отражена на забалансовом счете 009.01 по состоянию на 01.01.2020 по контрагенту ПАО ВТБ. Кредитное соглашение № 02570/МР от 13.07.2018г. полностью погашено в 2020 году и все отраженные на счете 009.01 по указанным договорам залога основные средства вышли из залога 14.04.2020;

- в обеспечении кредитного соглашения № 04100/МР от 09.11.2020г заключены договора залога от 09.11.2020 №04100/МР-До31 в размере 18 единиц техники с остаточной стоимостью 57 715 тысяч рублей и залога самоходной техники от 09.11.2020 №04100/МР-До 32 в размере 10 единиц с остаточной стоимостью 46 597 тысяч рублей. Указанные обеспечения в сумме 104 312 тысяч рублей по состоянию на конец 2020 года числятся на забалансовом счете 009.01 в виде обеспечения выданных обязательств перед ПАО ВТБ.

На забалансовом счете 009.01 числятся по состоянию на 01.01.2020 выданные гарантийные обязательства перед заказчиками ПАО «Мостотрест» и его филиалами, ООО «СГМ_Мост», ООО «НАТС» в сумме 126 946 тыс. рублей. В течении 2020 года почти все из указанных гарантийных обязательств были погашены на сумму 126 243 тыс. рублей. Возникшие в течении 2020 года гарантийные обязательства составляют 73 593 тыс. рублей

перед заказчиками: ПАО «Мостотрест» и его филиалами, АО «ДИМ» и его филиалами, ООО «Инжспецстрой». По состоянию на конец 2020 года общая сумма выданных гарантийных обязательств составляла 74 296 тыс. рублей.

На забалансовом счете 008.01 числятся обеспечения обязательств полученные в виде гарантийного удержания части стоимости выполненных работ, группируемого по субподрядчикам ООО «ТТС Рокада».

На начало 2020 года общая сумма полученных обязательств составляла 12 420 тыс.рублей от следующих субподрядчиков: ООО Веста-М, ООО ДРСУ-4, ООО Инжпромстрой, ООО МДСО, ООО Техстройснаб. В течении 2020 года возникли новые гарантийные обязательства от ООО СВ Стройкомплекс на сумму 1 434 тыс. рублей и уменьшено гарантийное обязательство ООО МДСО на сумму 496 тыс. рублей.

Общая сумма полученного обеспечения обязательств от субподрядчиков на 31.12.2020, числящаяся на счете 008.01 составляет 12 963 тыс. рублей.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	12 963	12 420	14 902
в том числе:			
	-	-	-
Выданные - всего	178 609	229 507	261 665
в том числе:			
	-	-	-

13. Обособленные подразделения.

ООО «ТТС Рокада» заключило контракты на осуществление СМР вне города Москвы:

- договор субподряда № 04/15-СА от 06.04.2015 г на выполнение работ по строительству транспортного перехода через Керченский пролив;

- договор субподряда № 5007-18/1680-Б12 от 05.09.2018г на выполнение работ на объекте "Строительство скоростной автомобильной дороги Москва - Нижний Новгород-Казань. Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе «Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 «Волга» на участок МКАД - км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область».1 этап строительства. Подготовка территории строительства»;

- договор №5007/19/ЕЗК-3 от 01.12.2019 на выполнение работ на объекте «Строительство обхода г.Тольятти с мостовым переходом через р. Волга в составе международного транспортного маршрута «Европа-Западный Китай». Этап 1 «строительство мостового перехода через реку Волгу»;

- договор субподряда № ПА 1103-08/2020 от 15.10.2020г с ООО «Трансстроймеханизация» на объекте «Строительно-монтажные работы на объекте "Строительство автомобильной дороги М-4 "Дон" - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участке км 1036 - км 1072 (обход г. Аксая)".

ООО « ТТС Рокада» образует в каждом месте расположения строительной площадки обособленное подразделение.

В соответствии с письмами Минфина России от 22.12.2004 № 03-03-01-04/1/184 от 22.09.2004, №№ 03-03-01-04/1/55, № 03-02-07/2-73 от 21.04.2008, имея территориальную обособленность более одного месяца и наличие стационарных рабочих мест, ООО «ТТС Рокада» создало обособленные подразделения с направлением уведомлений по форме № 1 в ИФНС № 1 г:

- в 2012 году обособленное подразделение «Ивановское» в г.Москве по адресу: г.Москва, улица Фрязевская дом 10,;
- в сентябре 2018 года обособленное подразделение «Колонтаево» по адресу: 142440, Московская область, Ногинский район, деревня Колонтаево;
- в марте 2019 года обособленное подразделение «Тамань» по адресу: 353555, Темрюкский район, станция Тамань;
- в ноябре 2019 года обособленное подразделение «Тольятти» по адресу: 445143, Ставропольский район, село Подстепки, ул. Зеленая;
- в ноябре 2019 года обособленное подразделение «Сызрань» по адресу: 446739, Самарская область, Шигонский район, село Климовка, ул. Почтовая, д.1В;
- в ноябре 2020 года обособленное подразделение «Акса́й» по адресу: 346702, Ростовская область, Аксайский район, Ольгинская станица, Ольгинское сельское поселение;

Обособленные подразделения созданы (и одно закрыто в 2020 году) на основании приказов Генерального директора в форме простого обособленного подразделения. Указанная форма обособленного подразделения (ОП) не требует внесения изменений в устав предприятия.

В соответствии с Приказами Генерального директора ООО «ТТС Рокада», созданные ОП, не выделяется на отдельный баланс, не имеет своего расчетного счета, не начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц. Все указанные операции осуществляет бухгалтерия головного подразделения.

Созданные ОП, не наделенные функциями финансовой самостоятельности, не требуют своей регистрации во внебюджетных фондах: в пенсионном фонде, фонде обязательного медицинского страхования и фонде социального страхования. Все начисления и перечисления в указанные фонды осуществлялись по месту регистрации головного подразделения организации. В штатное расписание организации внесены изменения и оно дополнено разделами «обособленные подразделения».

В соответствии с п.3 ст. 55 ГК РФ обособленные подразделения не признаются самостоятельными юридическими лицами, не наделено печатью в полном понимании этого термина. В ОП находятся штампы организации.

Все первичные учетные документы, оформленные в ОП, передаются в бухгалтерию головного подразделения в течении 5 дней

Все обособленные подразделения ООО «ТТС Рокада» имеют свои КПП и ОКАТО.

Хранение первичных документов ОП осуществляется бухгалтерией головного подразделения.

ОП, не выделенные на отдельный баланс, не имеющие своего расчетного счета, не начисляющие выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц, не требуют ведения внутреннего финансового контроля, не требуют создания дополнительной ревизионной комиссии.

На начало 2020 года ООО «ТТС Рокада» имело в своем составе головное подразделение и 5 обособленных подразделения: «Ивановское», «Колонтаево», «Тамань», «Тольятти», «Сызрань».

01.08.2020 года было закрыто ОП «Тамань» в связи с окончанием работ по договору субподряда № 04/15-СА от 06.04.2015 г по строительству транспортного перехода через Керченский пролив;

На конец 2020 года ООО «ТТС Рокада» имеет в своем составе головное подразделение и 5 обособленных подразделения: «Ивановское», «Колонтаево», «Тольятти», «Сызрань», «Акса́й».

14. События после отчетной даты.

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденное МинФинком РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н, под Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. К событиям после отчетной даты относятся события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Событиями после отчетной даты, оказавшим влияние на бухгалтерскую отчетность ООО «ТТС Рокада» 2020 года, являются:

- 10.02.2021 был открыт лицевой счет для учета операций неучастника бюджетного процесса в Управлении Федерального казначейства по г. Москве в ГУ банка России по ЦФО г. Москвы с целью проведения авансовых расчетов в рамках исполнения контракта с ООО «Трансстроймеханизацией» по договору субподряда на выполнение работ на объекте "М-12 "Строящаяся скоростная автомобильная дорога Москва-Нижний Новгород-Казань" "Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе "Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 "Волга" на участке МКАД- км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область". Пусковой комплекс № 1. Участок от транспортной развязки с автомобильной дорогой А-113 Строящаяся Центральная кольцевая автомобильная дорога (Московская область) до транспортной развязки с автомобильной дорогой А-108 "Московское большое кольцо" " (ИГК 0000000010319P0A0002) по договору № П1331-02/2021 от 03.02.2021.1 этап строительства. Подготовка территории строительства»;

- объединение в марте 2021 года 3 лицевых счетов в Управлении Федерального казначейства по г. Москве в ГУ банка России по ЦФО г. Москвы в один лицевой счет с распределением договоров по кодам по сводному реестру.

15. Система бухгалтерского учета ООО «ТТС Рокада».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией организации. Как отдельное подразделение бухгалтерия в штатном расписании не выделяется, входит в состав подразделения «Ивановское». Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с применением компьютерной программы «1С-бухгалтерия» «Бухгалтерия строительной организации», версия 8.3, заработная плата и отчисления в фонды осуществляются в программе «1С8.3. Зарплата и управление персоналом».

Рабочий план счетов разработан в соответствии со строительной спецификой деятельности организации на основе «Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению», утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика ООО «ТТС Рокада» утверждена приказом Генерального директора № 127 от 31.12.2019г. и применяется с 01.01.2020г.

В связи с изменением статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», дополнением ее частью 5, введенной ФЗ от 04.11.2014 № 344-ФЗ, начинающей действовать с 16.11.2014, ООО «ТТС Рокада», как организация, подлежащая обязательному аудиту, не предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность

ООО «ТТС Рокада» за 2019 год представляет собой: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств, Пояснения к статьям баланса.

Протоколом № 6 от 26.06.2020г. Общего собрания участников ООО «ТТС Рокада» утверждено привлечение в качестве независимого аудитора для проверки и подтверждения годового отчета и бухгалтерского баланса за 2020 год ООО «АКФ ПромСтройФинанс», ИНН 9701097597, ОГРН 5177746386516.

ООО «ТТС Рокада» ведет бухгалтерский учет в соответствии с:

1. ПБУ 8/01 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в части формирования резервов по сомнительным долгам и резерва предстоящих отпусков;
2. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в части применения ретроспективного метода исправления ошибок.

16. Операции со связанными сторонами.

В соответствии с пунктом 5 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах», операцией между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной. В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 под связанными сторонами понимается юридические и (или) физические лица, способными оказывать влияние на деятельность организации, в том числе аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также основной управленческий персонал организации.

Под аффилированными лицами понимаются участники организации, указанные в Общих положениях настоящих Пояснений. По строке 4322_3 «Отчета о движении денежных средств» за 2020 год выплаты указанным аффилированным лицам отсутствуют.

В соответствии пунктом 10 ПБУ 11/2008 в случае наличия операций со связанными лицами в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности раскрывается:

- характер отношений;
- виды операций;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;
- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Каждое вознаграждение, начисляемое Генеральному директору общества Снежницкому С.Ю., в 2020 году осуществлялось на основании Протоколов Общего собрания Участников ООО ТТС «Рокада».

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор), его заместители а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации у ООО «ТТС Рокада» отсутствуют. В состав основного управленческого персонала ООО «ТТС Рокада» входит Генеральный директор (Снежницкий С.Ю.), Первый заместитель Генерального директора (Храмов Д.В), Заместитель Генерального директора -

Технический директор (Попович С.Н.), Заместитель Генерального директора по строительству (Ширяев Г.М.), Заместитель Генерального директора- Главный механик (Шеин А.В.), Заместитель генерального директора по финансам (Грановская О.С.) Главный инженер (Тимофеев А.Г.), Главный бухгалтер (Кабанова О.А.), Заместитель Главного инженера (Дуркин А.М.), начальник юридического отдела (Половинко А.В.).

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывается информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат.

В 2020 году основному управленческому персоналу в составе 10 человек было начислена заработная плата с учетом коэффициента трудового участия (КТУ), предусмотренного Положением об оплате труда, месячными и квартальными премиями в размере 72 689 тыс. руб.; оплата отпусков в размере 1 972 тыс. руб.

НДФЛ, начисленный и перечисленный с указанных выше сумм, составил 9 741 тыс. руб., сумма начисленных и перечисленных взносов во внебюджетные фонды (Пенсионный фонд, фонд обязательного медицинского страхования и фонд социального страхования) в 2020 году составил 13 522 тыс. руб.

В 2020 году осуществлена оплата добровольного медицинского страхования (ДМС) шести членам управленческого персонала на сумму 721 тыс. руб. Сумма, отнесенная на расходы ООО ТТС «Рокада» по ДМС в 2020 году на 6 сотрудников по договору от 17.04.2019 N 192935- 208 тысяч рублей, а по договору №202929 от 28.04.2020 - 471 тысяча рублей Сумма ДМС, переходящая на 2021 год, по указанным сотрудникам составила 235 тысячи рублей.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе (кроме указанных в абзаце 2 настоящего пункта Пояснений) в 2020 году отсутствовали.

17. Инвентаризация основных средств и материалов, расчетов с заказчиками, поставщиками и подрядчиками.

В связи с развитием пандемии коронавируса «COVID19», болезнями и вынужденной самоизоляцией многих сотрудников, ООО «ТТС Рокада» приняла решение о проведении инвентаризации основных средств, основных строительных материалов, лабораторного оборудования по средствам видеофиксации фактического наличия или отсутствия имущества в режиме реального времени в каждом из обособленных подразделений (ОП).

Указанный метод проведения инвентаризации был в последствии закреплен в письме Минфина от 24.12.2020 № 02-07-07/113668.

В соответствии с Приказом Генерального директора ООО «ТТС Рокада» Снежницкого С.Ю. от 01.12.2020 № 78/н, инвентаризация была проведена в период с 07.12.2020 по 18.12.2020:

- в ОП «Колонтаево» - 07.12.2020;
- на объектах строительства на Калужском шоссе- 08.12.2020 и 09.12.2020;
- на объекте строительства на Волоколамском шоссе и в районе станции «Жаворонки» Белорусского направления железной дороги – 10.12.2020 и 11.12.2020;
- в ОП «Аксай» -14.12.2020, 15.12.2020 и 16.12.2020;
- в ОП «Сызрань» и ОП «Тольятти» -14.12.2020, 15.12.2020,16.12.2020, 17.12.2020.

Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных ведомостях от 07.12.2020г. В процессе сверки данных инвентаризации с данными бухгалтерского учета на субсчетах счетов «01», «10» расхождений не выявлено.

ООО «ТТС Рокада» ежемесячно проводит инвентаризацию остатков незавершенного производства (НЗП) на счетах бухгалтерского и налогового учета Общества. Документальное подтверждение ежемесячных остатков НЗП производилось бухгалтерией организации совместно с производственным отделом организации и подписывалось Главным инженером, Главным бухгалтером и начальником ПТО. На конец 2020 года остатки НЗП, отраженные на счетах бухгалтерского учета, полностью соответствуют остаткам, отраженным в инвентаризационной ведомости НЗП за декабрь 2020года.

Данные статьи «Запасы» в бухгалтерском балансе подтверждены проведенной инвентаризацией.

ООО «ТТС Рокада» проводит инвентаризацию расчетов с заказчиками, поставщиками и подрядчиками путем подписания с ними актов сверки взаиморасчетов. Акты сверки взаиморасчетов подписаны с основными заказчиками и подрядчиками Заместителем Генерального директора по финансам по доверенности, выданной Генеральным Директором. Дебиторская и кредиторская задолженности, отраженные на счетах бухгалтерского учета, соответствуют суммам, отраженным в подписанных актах сверки взаиморасчетов с основными контрагентами организации.

На основе оценки сомнительной дебиторской задолженности, выявленной в ходе проведения инвентаризации расчетов с контрагентами, ООО «ТТС Рокада» формирует резерв сомнительных долгов. Подробно это отражено в пункте «Резервы по сомнительным долгам» настоящих Пояснений.

Генеральный директор
31.03.2021г.



С.Ю. Снежницкий