

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО "Капитал-Строй "Проект"
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Капитал-Строй «Проект».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Капитал-Строй «Проект».

1.3. Место нахождения Общества: 421001, Республика Татарстан (Татарстан), Г.О. Город Казань, г. Казань, УЛИЦА СИБГАТА ХАКИМА ДОМ 44 ОФИС 101;

1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 03.08.2016г. за основным государственным регистрационным номером 1161690133329.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007456745 от 03.08.2016г.

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Ф И.О. участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Капитал-Строй»	100%

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Общество с 01/08/2020 перестало относиться к субъектам малого предпринимательства, ПБУ 18/02 применяет с 01.01.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним

составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В декларации по налогу на прибыль за налоговый период 2020 года отражена выручка по договорам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом.

На основании п. 2 **Статьи 271 НК РФ** – доходы, относящиеся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, распределяются налогоплательщиком самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов, т.е. пропорционально календарным дням действия договора в 2020 году, и на основании **абз. 3 п. 1 статьи 272 НК РФ** - в случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно с учетом принципа равномерности признания расходов.

Таким образом, выручка по таким договорам, отраженная по данным налогового учета в декларации по налогу на прибыль за 2020 год - составила - **19 460 398** рублей, что составляет разницу между выручкой от реализации в декларации по налогу на прибыль с декларациями по НДС за 2020 года и отчетом о прибылях и убытках за 2020 года.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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 кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	11 416	-	2 320	-	(9 912)	-	-	-	-	2	3 828
	5530	за 2019 г.	2 024	-	11 415	-	(2 425)	-	-	-	402	-	11 416
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	7 327	-	1 891	-	(7 327)	-	-	-	-	-	1 891
	5531	за 2019 г.	2 020	-	7 327	-	(2 020)	-	-	-	-	-	7 327
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 708	-	65	-	(2 519)	-	-	-	-	-	1 254
	5532	за 2019 г.	-	-	3 708	-	-	-	-	-	-	-	3 708
Прочая	5513	за 2020 г.	382	-	364	-	(66)	-	-	-	-	2	682
	5533	за 2019 г.	4	-	380	-	(404)	-	-	-	402	-	382
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	11 416	-	2 320	-	(9 912)	-	-	X	X	X	3 828
	5520	за 2019 г.	2 024	-	11 415	-	(2 425)	-	-	X	X	X	11 416

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты									
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	34 743 2 596	24 080 35 816	1 037 555	(10 321) (4 626)	- -	- 402	2 -
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	18 132 1 837	15 566 17 921	- -	(336) (1 626)	- -	- -	- -
авансы полученные	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	- (2)	- -	- -	- 2	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	1 376 1	2 079 971	25 3	(21) (1)	- -	- 402	2 -
кредиты	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	13 927 759	5 906 15 617	1 012 552	(9 576) (3 000)	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	1 308 -	530 1 308	- -	(388) -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	34 743 2 596	24 080 35 816	1 037 555	(10 321) (4 626)	- X	X X	49 542 34 743

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ (подпись)
31 марта 2021 г.

Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

[illegible]

2.4. Иное использование основных средств

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

Данилов Сергей

Алексеевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 082	2 504
Расходы на оплату труда	5620	30 923	8 060
Отчисления на социальные нужды	5630	7 889	2 431
Амортизация	5640	5 707	1 424
Прочие затраты	5650	32 539	18 363
Итого по элементам	5660	78 140	32 782
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(7 238)	(8 601)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	70 902	24 181

Руководитель _____ (подпись)
Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 295	(2 466)	-	1 829
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Данилов Сергей
Алексеевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.