

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	3 190	(112)	(3 078)	-
	5250	за 2019г.	-	174	-	(174)	-
в том числе: Контроллер PrinCe HCE320+Приемник+Бампер	5241	за 2020г.	-	113	-	(113)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Приемник PrinCe	5242	за 2020г.	-	59	59	-	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Контроллер PrinCe HCE320	5243	за 2020г.	-	53	53	-	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Kia JF Optima	5244	за 2020г.	-	1 651	-	(1 651)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Системный блок Inter Cor i5 9500F/ASUS PRIME H370M-PLUS/2x8GB/GTX1650	5245	за 2020г.	-	74	-	(74)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерное цветное Kyocera 2553	5246	за 2020г.	-	118	-	(118)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Системный блок CityLine SB 54082W10Pr/Office2019HB/Ci5-9400/8G	5247	за 2020г.	-	72	-	(72)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль HYUNDAI SOLARIS VIN Z94K241CBMR242851 цвет синий	5248	за 2020г.	-	1 050	-	(1 050)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор 1000M 7PORT CCR1009-7G-1C-1S+MIKROTIK	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	40	-	(40)	-
Персональный компьютер "Владос"(i5-8400/2*8192 Mb/WD240 SSD/ST1Tb/H310M-A/WP10_OEM-L/WP10_OEM-D/T5)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	84	-	(84)	-
Диван-кровать Бруклин		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	50	-	(50)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			

	5271	-	-
--	------	---	---

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	14 650	14 650	14 650
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

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 долго- в краткосрочную задолженность	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	28 030	-	52 054	-	(22 629)	(80)	-	-	5	-	57 380	-
	5530	за 2019г.	16 315	-	17 943	-	(6 687)	-	-	-	41	418	28 030	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	16 832	-	50 213	-	(13 058)	-	-	-	-	-	53 988	-
	5531	за 2019г.	-	-	16 832	-	-	-	-	-	-	-	16 832	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 421	-	1 259	-	(5 062)	(80)	-	-	-	-	1 539	-
	5532	за 2019г.	2 895	-	5 055	-	(2 528)	-	-	-	-	-	5 421	-
Прочая	5513	за 2020г.	5 776	-	582	-	(4 509)	-	-	-	5	-	1 853	-
	5533	за 2019г.	13 420	-	(3 944)	-	(4 159)	-	-	-	41	418	5 776	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	28 030	-	52 054	-	(22 629)	(80)	-	X	X	X	57 380	-
	5520	за 2019г.	16 315	-	17 943	-	(6 687)	-	-	X	X	X	28 030	-

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		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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	88 975	15 982	-	(21 363)	-	-	5	-	83 600
	5580	за 2019г.	88 247	14 349	37	(13 904)	(212)	-	41	418	88 975
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 143	5 953	-	(11 828)	-	-	-	-	7 268
	5581	за 2019г.	9 108	9 844	17	(5 613)	(212)	-	-	-	13 143
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	8 881	-	-	-	-	-	-	8 881
	5582	за 2019г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 042	117	-	(2 135)	-	-	-	-	2 024
	5583	за 2019г.	4 821	723	20	(1 941)	-	-	-	418	4 042
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	67 796	-	-	(6 775)	-	-	-	-	61 021
	5585	за 2019г.	67 796	-	-	-	-	-	-	-	67 796
прочая	5566	за 2020г.	3 995	1 031	-	(624)	-	-	5	-	4 406
	5586	за 2019г.	522	3 782	-	(350)	-	-	41	-	3 995
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	88 975	15 982	-	(21 363)	-	X	X	X	83 600
	5570	за 2019г.	88 247	14 349	37	(13 904)	(212)	X	X	X	88 975

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Альчибаева Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 868	4 505
Расходы на оплату труда	5620	61 473	65 271
Отчисления на социальные нужды	5630	13 539	19 940
Амортизация	5640	1 182	1 532
Прочие затраты	5650	53 344	61 713
Итого по элементам	5660	133 406	152 961
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	4 241	588
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	137 647	153 549

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

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	49	49	49
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

**Альчибаева Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

10 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КТП» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» зарегистрировано Инспекцией ФНС России № 4 по г. Краснодару 14 марта 2014 года за основным государственным регистрационным номером 1142311003878.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ООО «КТП».

Местонахождение (почтовый адрес) Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект»: 350049, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Котовского, 103

1.1 Расчетные счета

ООО «КТП» открыт расчетный счет:

Р/с 40702810326020001591 в Филиале «РОСТОВСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810500000000207 БИК 046015207

1.2 Виды деятельности Общества:

Основной вид экономической деятельности Общества, согласно кодам ОКВЭД:

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

1.3 Уставный капитал Общество с ограниченной ответственностью «Краснодартранспроект» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет директор. Директор Альчибаева Марина Владимировна назначена 14 марта 2014 года.

Сведения о бенефициарных владельцах: Голубев А.С.

2. Сведения относящиеся к учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями системы нормативных документов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации.

Учетная политика ООО «КТП» (далее - Общество) является элементом системы нормативного регулирования бухгалтерского учета и применяется с учетом других положений по бухгалтерскому учету по мере их утверждения и опубликования.

Общество является самостоятельным юридическим лицом. Общество имеет самостоятельный баланс и собственное имущество.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Учетная политика Общества основывается на следующем:

Имущество и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств ее учредителей;

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Выбранная Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

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 (принцип временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общество использует в учетной политике:

- Принцип полноты учета;
- Принцип осмотрительности;
- Принцип приоритета содержания перед формой;
- Принцип непротиворечивости;
- Принцип рациональности учета.

Вся учетная информация обрабатывается с применением компьютерных технологий и бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия".

Первичные учетные документы оформляются на бумажных носителях и (или) в виде электронного документа с использованием электронной подписи. Если законодательством Российской Федерации или договором предусмотрено представление первичного учетного документа на бумажном носителе, изготавливается копия такого документа на бумажном носителе.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ, и формы первичных учетных документов, разработанные организацией самостоятельно. В случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами, применяются унифицированные формы первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании федеральных законов.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н.

Учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Критерии существенности, показатель отчетности.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных по соответствующей строке баланса.

Выявленная ошибка признается существенной, если в результате ее исправления значение показателя по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 5 и более % по отношению к прежнему значению.

В Обществе применяется упрощенная система налогообложения.

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах ООО «КТП» производится в соответствии с ПБУ 9/99" (с изменениями и дополнениями), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации".

Формирование в бухгалтерском учете информации о расходах ООО «КТП» производить в соответствии с ПБУ 10/99" (с изменениями и дополнениями), утвержденными Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 33н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации".

Расчеты с контрагентами производятся без формирования резервов по сомнительным долгам.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ПБУ 6/01" (с изменениями и дополнениями), утвержденными Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств"; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Переоценка основных средств не производится. Амортизацию объектов основных средств начисляют линейным способом исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяют в соответствии с Классификацией, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списывают на затраты производства (расходы на продажу) по мере их передачи в эксплуатацию.

Критерии признания части объекта самостоятельным инвентарным объектом. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если части объекта определены в соответствии с Классификацией основных средств.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с ПБУ 5/01" (с изменениями и дополнениями), утвержденными Приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. N 44н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов"; Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н (далее - Методические указания).

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость МПЗ формируется непосредственно на счете 10 "Материалы". Списание материалов и товаров производится по средней себестоимости. Списание дизтоплива производится по нормам, утвержденным приказом ООО «КТП», в соответствии с Реестром списания ГСМ ежемесячно. Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (не имеющие балансовой стоимости) учитываются по счету МЦ.04, в карточках учета материальных ценностей с указанием мест хранения.

Определение обычных видов деятельности

Осуществляемый вид деятельности является обычным для организации, если поступления от него составляют не менее 25% от общей суммы выручки, полученной за отчетный период.

Доходы, получаемые ООО «КТП» в виде процентов начисленных на неснижаемый остаток на расчетном счете ООО «КТП», а также выданного займа сотруднику являются прочими доходами, учитываемыми на счете 91.1.

Расходы на деятельность, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на:

1) прямые; 2) косвенные.

К прямым расходам относятся:

материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 Налогового Кодекса РФ; расходы на оплату труда отдела

инженерно-технического сопровождения, участвующего в процессе контроля за подрядными организациями по реконструкции, резервы по оплате труда, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

Прямые расходы учитываются на сч.20.01 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп. Подноменклатерными группами понимаются заключенные с Заказчиками договоры.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, в т.ч. расходы на оплату труда Административных персонала ООО «КТП», а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда. Косвенные расходы учитываются на сч.26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на сч.90.08.1 «Управленческие расходы».

На счете 91.2 отражаются внереализационные расходы, не связанные с производством и реализацией, это обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с производством и (или) реализацией. К таким расходам относятся, в частности:

- 1) расходы на услуги банков, в порядке, с установкой и эксплуатацией электронных систем документооборота между банком и клиентами, в том числе систем "клиент-банк";
- 2) другие обоснованные расходы.

Списание общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы, включающие в себя управленческие расходы администрации, учитываются на счете 26 субконто АУП и списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 08 "Управленческие расходы".

Учетная политика УСНО

1. Объектом налогообложения организации признаются доходы.

Основание: п. 1 ст. 346.14 НК РФ

2. Ведение книги учета доходов и расходов осуществляется на бумажном носителе.

Основание: п. 1.4 Порядка заполнения Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденного приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н

3. Все расходы, связанные с получением доходов, отражаются в Книге учета доходов и расходов.

Основание: п. 2.5 Порядка заполнения книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утв. приказом Минфина России от 22.10.2012 N 135н

3. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

4. Сведения о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Голубев Александр Сергеевич	г. Санкт-Петербург	Лицо является учредителем
2	Альчибаева Марина Владимировна	г. Краснодар	Лицо является учредителем
3	Великородный Александр Иванович	г. Краснодар	Лицо является учредителем

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат являются краткосрочными - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и выплачивались в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Иных вознаграждений, долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе в отчетном периоде не производилось.

5. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности, события после отчетной даты отсутствуют.

6. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

7. Прекращенных операций нет.

8. Прочие сведения

Руководствуясь приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287 «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету» ООО «КТП» при подготовке пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с целью снижения рисков общества, возникающих, когда раскрытие детализированной информации в бухгалтерской отчетности может привести к последствиям, нежелательным для общества и (или) иных лиц, в отношении которых общество раскрывает такую информацию, раскрыло информацию в ограниченном объеме :

- О связанных сторонах (ПБУ 11/2008);
- По сегментам (ПБУ 12/2010).

При этом, какие-либо показатели не исключены из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к ним, и полностью приведены в бухгалтерской отчетности.