Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«КРЫМ МОСТ»

за 2020 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРЫМ МОСТ» (далее - общество) за 2019 год.

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

Функциональной валютой общества является российский рубль.

Все показатели бухгалтерской (финансовой) за отчетный период представлены в тысячах рублях.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - пояснения) оформлены в текстовой и табличной форме.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование предприятия	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРЫМ МОСТ»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «КРЫМ МОСТ»
Организационно-правовая форма предприятия	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН	**1169102088506**
ИНН	**9102220308**
КПП	**910201001**
Информация о филиалах, дочерних предприятиях	Не имеет
Юридический адрес предприятия	295493, Республика Крым, г. Симферополь, пгт. Грэсовский, ул.В.Владимира Высоцкого д.6 пом.2
Фактический адрес предприятия	295493, Республика Крым, г. Симферополь, пгт. Грэсовский, ул.В.Владимира Высоцкого д.6 пом.2
Должность, Ф.И.О. руководителя	Директор Волков Янис Станиславович
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	91 № 000286909 от 08.11.2016
Основной вид деятельности	45.21.2 производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог
Средняя численность работающих за 2020 год (чел)	52

Согласно уставу (п.3.1) предметом деятельности общества является:

- строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
-строительство жилых домов и нежилых зданий;
- строительство железных дорог и метро;
- строительство мостов и тоннелей;
- строительство портовых сооружений;

- строительство гидротехнических сооружений;
- строительство прочих инженерных сооружений;
- работы строительные специализированные прочие;
- покупку и продажу недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе,

а также осуществляет другие виды деятельности, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству РФ.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода с 02.11.2016 г. по 31.12.2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

ООО «КРЫМ МОСТ» является Участником предпринимательской и иной деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым в соответствии с условиями Договора № 953/17 от 06 Июня 2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валовая прибыль предприятия за проданные товары, оказанные услуги и выполненные работы составила:

(тыс.руб.)

Показатели	**01.01.2020-31.12.2020**
Выручка	57 580
Себестоимость продаж	72 636
Валовая прибыль	**(15 056)**

Управленческие и коммерческие расходы Общества соответственно составили:

(тыс.руб.)

Показатели	**01.01.2020-31.12.2020**
Управленческие расходы	6702
Коммерческие расходы	-

В течение периода с 01.01.2020г. по 31.12.2020 г. Обществом были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы: (тыс. руб)

Прочие доходы	**16131**
Списание кредиторской з-ти п.18 ст.25 НК РФ	6942
Доходы от реализации прочих услуг и имущества	7548
Сдача в аренду оборудования	1641
Прочие расходы	**13215**
Проценты по кредитам и займам	3237
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 978

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Основополагающими принципами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принятой учетной политикой являются:

1) принцип начисления - согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают, а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов, и отражаются в учетных записях и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым они относятся;

2) непрерывность деятельности – бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) понятность - основным качеством информации, предоставляемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, является то, что она легко понятна пользователям;

4) уместность - чтобы быть полезной, информация должна быть уместной для потребностей пользователей при принятии решений. Информация обладает качеством уместности, когда она влияет на экономические решения пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие или будущие события, или подтверждая, или корректируя их прошлые оценки;

5) существенность - информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) надежность - информация обладает качеством надежности, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и пользователи могут положиться на нее, как представляющую правдиво то, что она либо имеет целью представлять, либо от нее обоснованно ожидается, что она будет представлять.

7) сопоставимость - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий должны осуществляться последовательно для всего предприятия на протяжении его существования и последовательно для разных организаций.

Признанию в бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат те элементы, которые отвечает критериям признания.

Критерии признания:

- существует вероятность получения или уменьшения будущих экономических выгод, связанных с объектом, отвечающим определению элемента;
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно определена.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта

Стоимость существенных обновлений (улучшений) и совершенствований основных средств капитализируется. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Затраты на обслуживание, эксплуатацию и ремонты основных средств списываются на затраты периода по мере их возникновения.

Земля, на которой Общество осуществляло свою деятельность в течение периода с 02.11.2016 г. по 31.12.2020 г., не является собственностью общества и на балансе Общества не учитывается.

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	125 657	(35813)	-	(175)	49	(16399)	-	-		80 992	(52 163)
	5210	за 2019г.	121 578	(19663)	4192	(113)	69	(16219)	-	-		125657	(35813)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	96669	(28471)	-	-	-	(13109)	-	-		52179	(41579)
	5211	за 2019г.	94287	(15464)	2496	(113)	69	(13075)	-	-		96669	(28471)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	11735	(3988)	-	-	-	(1781)	-	-		11 735	(5769)
	5212	за 2019г.	11238	(2281)	497	-	-	(1707)	-	-		11 735	(3988)
Здания	5203	за 2020г.	4 519	(1051)	-	-	-	(350)	-	-		4 519	(1402)
	5213	за 2019г.	4 519	(701)	-	-	-	(350)	-	-		4 519	(1051)
Сооружения	5204	за 2020г.	11773	(2088)	-	(175)	49	(969)	-	-		11 598	(3008)
	5214	за 2019г.	11085	(1135)	689	-	-	(954)	-	-		11 773	(2088)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	816	(162)	-	-	-	(165)	-	-		816	(328)
	5215	за 2019г.	305	(53)	511	-	-	(110)	-	-		816	(162)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	144	(53)	-	-	-	(24)	-	-		144	(76)
	5216	за 2019г.	144	(29)	-	-	2	(24)	-	-		144	(53)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		44 490	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		44 490	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Согласно утвержденной учетной политике запасы учитываются по однородным группам.

Запасы, приобретенные (полученные) или произведенные зачисляются на баланс предприятия по первоначальной стоимости, которая является себестоимостью запасов. Себестоимость приобретенных у третьих лиц запасов состоит из стоимости приобретения и прочих расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

Наличие и движение запасов (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	82 253	-	93 919	(131 224)	-	-	X	44 948	-
	за 2019г.	51 606	-	506 656	(475 986)	-	-	X	82 275	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	47 702	-	4 181	(22 661)	-	-	5 135	29 222	-
	за 2019г.	35 722	-	131 675	(119 695)	-	-	31 002	47 702	-
Готовая продукция	за 2020г.	34 541	-	21 454	(41 824)	-	-	8 250	14 171	-
	за 2019г.	15 884	-	80 748	(62 068)	-	-	61 491	34 564	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	за 2019г.	-	-	1 206	(1 196)	-	-	-	10	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	68 284	(66 738)	-	-	-	1 546	-
	за 2019г.	-	-	292 867	(292 867)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Согласно принятой учетной политикой общества дебиторская задолженность – это договорные требования, предъявленные покупателям и другим лицам на получение денежных средств, товаров или услуг.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность классифицируется как текущая (получение ожидается в течение текущего года или операционного цикла) либо как долгосрочная (дебиторская задолженность, которая не может быть классифицирована как текущая).

Синтетический и аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками для обеспечения формирования полной и достоверной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, ведется в разрезе каждого контрагента.

В отчетном периоде задолженность в основном носила текущий характер. Частично задолженность подтверждена дебиторами и кредиторами, по состоянию на конец отчетного периода.

Согласно принятой учетной политикой общества резервы признаются, если общество в результате определенного события в прошлом имеет юридические или фактические обязательства, для урегулирования которых с большей степенью вероятности потребуется уменьшение ресурсов, и которые можно оценить с достаточной надежностью.

В 2020 г. Обществом не формировался резерв по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	82 395	-	8 648	-	(27 056)	-	-	-	354	-	64 341	-
	5530	за 2019г.	97 782	-	55 326	-	(76 923)	-	-	-	140	4	76 329	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	34 081	-	7 526	-	(22 901)	-	-	-	-	-	18 706	-
	5531	за 2019г.	15 266	-	14 413	-	(1 664)	-	-	-	-	-	28 015	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	6 879	-	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	5 778	
	5532	за 2019г.	39 803	-	2 239	-	(35 163)	-	-	-	-	-	6 879	-
Прочая	5513	за 2020г.	41 435	-	1 122	-	(3 054)	-	-	-	354	-	39 858	-
	5533	за 2019г.	42 713	-	38 673	-	(40 096)	-	-	-	140	4	41 435	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	82 395	-	8 648	-	(27 056)	-	-	X	354	X	64 341	
	5520	за 2019г.	97 782	-	55 326	-	(76 923)	-	-	X	140	4	76329	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	36 780	-	-	(6 800)	-	-	-	-	29 981
	5572	за 2019 г.	13 983	41 780	-	(18 983)	-	-	-	-	36 780
займы	5553	за 2020 г.	21 267	-	-	-	-	-	-	-	21 267
	5573	за 2019 г.	21 267	-	-	-	-	-	-	-	21 267
прочая	5554	за 2020 г.	3 732	1 948	-	(1 624)	-	-	-	-	4 057
	5574	за 2019 г.	5 234	1 641	-	(3 143)	-	-	-	-	3 732
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	285 618	42 749	3 833	(92 690)	-	-	354	-	239 864
	5580	за 2019 г.	245 625	167 380	9 733	(143329)	-	-	140	4	279 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	141 743	7 766	-	(46 536)	-	-	23	-	102 996
	5581	за 2019 г.	49 055	105 193	-	(12 505)	-	-	-	-	141 743
авансы полученные	5562	за 2020 г.	112 307	12 960	-	(40 031)	-	-	-	-	85 236
	5582	за 2019 г.	116 305	54 021	-	(64 085)	-	-	-	-	106 241
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	12 072	13 060	426	(75)	-	-	332	-	25 815
	5583	за 2019 г.	11 930	5 206	545	(5 753)	-	-	140	4	12 072
кредиты	5564	за 2020 г.	476	25	3 066	(3 153)	-	-	-	-	414
	5584	за 2019 г.	50 496	1	6 735	(56 756)	-	-	-	-	476
займы	5565	за 2020 г.	14 418	1 748	172	-	-	-	-	-	16 337
	5585	за 2019 г.	11 709	4 540	165	(1 997)	-	-	-	-	14 418
прочая	5566	за 2020 г.	4 602	7 190	169	(2 895)	-	-	-	-	9 066
	5586	за 2019 г.	6 130	(1 582)	2 287	(2 233)	-	-	-	-	4 602
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	285 618	42 749	3 833	(92 690)	-	X	X	X	239 864
	5570	за 2019 г.	245 625	167 380	9 733	(143 328)	-	X	140	4	279 552

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после даты баланса, т.е. события, которые произошли в обществе в период между окончанием отчетного периода и датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску в деятельности общества не происходили.

Директор Я.С.Волков

«31» Марта 2021 г.