

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах ООО «Спецтехсервис»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

ООО «Спецтехсервис» (код ОКПО 37541937, ИНН 5017092930, КПП 772701001) зарегистрировано 29 декабря 2011 года Инспекцией ФНС по г. Истре Московской области №5017, основной государственный номер 1115017003694. До 13 ноября 2020 г. Общество находилось по адресу: 142100, Московская обл., г. Подольск, Революционный проспект, дом 58Г, этаж/помещение 4 мансарда/403. 13 ноября 2020 г. у Общества изменился адрес (место нахождения) и КПП, о чем внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ:117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а. и сменило налоговую инспекцию. У Общества открыто обособленное подразделение КПП 501745001, без открытия расчетного счета, по адресу: 143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117.

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «Спецтехсервис» арендует нежилые помещения по адресам:

117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а.

143581, Московская область, Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117

Уставный капитал Общества: 500 тыс. руб. (Пятьсот тысяч рублей 00 копеек)

Генеральный директор Общества на 31.12.2020 г. – Котов Алексей Викторович.

Главный бухгалтер Общества на 31.12.2020 г. - Добрынина Людмила Васильевна.

Среднесписочная численность: 61,4 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Основной вид деятельности общества по ОКВЭД 33.13 (Ремонт электронного и электрического оборудования).

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) "О бухгалтерском учете";

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

- Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н)

Бухгалтерская отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н."О формах бухгалтерской отчетности организаций"

Аудит Общества проводился за 2015 г., 2016 г., 2017 г., 2018 г. и 2019 г. Получены положительные заключения.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В течение 2020 года в учетную политику Общества значимые изменения не вносились.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2020 год являются:

1) *Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности.*

Все хозяйственные операции оформляются оправдательными документами, составленными по формам, содержащимся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, разрабатываются Обществом самостоятельно и утверждаются Приказом руководителя.

2) *Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерском учете.*

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5 %.

3) *Внеоборотные активы*

Учет объектов строительства ведется на бухгалтерском счете 08, на соответствующих субсчетах.

4) *Основные средства*

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество, стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Применяется линейный метод начисления амортизации по амортизируемым основным средствам

5) *Нематериальные активы*

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации

6) *Материально-производственные запасы (МПЗ)*

МПЗ отражаются на счетах 10 «Материалы». Оценка МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней взвешенной.

7) *Себестоимость продукции.*

Прямые затраты на производство каждого вида продукции (работ, услуг) отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» на отдельных субсчетах. Общехозяйственные и управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью включаются в себестоимость продаж (Дебет счета 90 «Продажи») в отчетном периоде их признания.

8) *Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества*

Выручка от продажи товаров, работ, услуг, являющихся видом или предметом деятельности, отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 90 «Продажи» на субсчетах, открытых по видам деятельности.

По дебету открытых субсчетов к счету 90 «Продажи» отражается себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы.

9) Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 "Финансовые вложения", Финансовые вложения подразделяются организацией в учете на долгосрочные и краткосрочные исходя из соответствия его на момент признания установленным определениям финансовых вложений и критериям признания их. Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно, исходя из процентной ставки, указанной в договоре. Расчет отражается в бухгалтерской справке на последнее число календарного месяца, либо на дату полного (частичного) возврата выданного займа.

Проценты к получению по выданным займам учитываются на отдельном субсчете счета 76 «Расчеты по причитающим дивидендам и другие доходы» и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

10) Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

Обязательства по полученным долгосрочным и краткосрочным займам учитываются в сумме фактически полученных по договору займа и непогашенных на отчетную дату денежных средств на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»; в бухгалтерском балансе отражаются в составе кредиторской задолженности. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производится обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Проценты должны включаться в состав прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно независимо от условий предоставления займа или кредита. На конец отчетного периода отражаются как задолженность по полученным займам и кредитам, так и причитающиеся непогашенные проценты.

11) Порядок ведения расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов и обязательств

12) Критерии признания ошибки существенной

Для целей квалификации выявленных ошибок как «существенных» устанавливаются следующие критерии:

значение выявленной ошибки или ошибок (в случае если ошибки в совокупности влияют на определенную однородную Группу статей бухгалтерской (финансовой) отчетности по итогам отдельного отчетного периода) должно составлять не менее 5% от соответствующей статьи (Группы статей) отчетности, на конец того отчетного периода, к которому относится выявленная ошибка (ошибки).

В целях налогообложения прибыли доходы и расходы признаются по методу начисления. Ведение налогового учета производится на основании регистров бухгалтерского учета и регистров налогового учета, рекомендуемых МНС России (Система налогового учета, рекомендуемая МНС России для исчисления прибыли в соответствии с нормами главы 25 НК РФ).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. Обществом арендованы следующие основные средства:

1) Нежилые помещения, расположенные по адресу: 143581, Московская обл., Истринский район, Павло-Слободское с/п, д. Лешково, д. 117; Договор аренды нежилых помещений № ПБ-01/21а от 01.07.2020г. арендодатель – ООО «ПромБаза». Нежилые помещение, общей площадью 474,60 кв. м. принадлежит арендодателю на праве собственности, что подтверждено записью в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним 13 января 2012 г. №50-50-08/141/2011-298, 19 октября 2012 г. №50-50-08/022/2012-167. Стоимость арендной платы на 31.12.2020 г. составляет 219,44 тыс. руб., включая НДС (20%) в месяц.

2) Нежилое помещение по адресу: 117218, город Москва, улица Кржижановского, дом 29, корпус 5, этаж 5, помещение II, ком. 1а; Договор аренды нежилого помещения №53/20АБ от 06.08.2020 г., общей площадью 66.1 кв. м. Помещение принадлежит ООО «Фитнес – Инвест» на праве собственности, о чем 19 апреля 2011 года в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним сделана запись регистрации № 77-77-06/025/2011-690, что подтверждается свидетельством о государственной регистрации прав серия 77-АО 097290, выданным Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве 17 августа 2012 года, Стоимость арендной платы на 31.12.2020 г. составляет 85,00 тыс. руб., включая НДС (20%) в месяц.

3) Нежилое помещение, расположенное по адресу: 142100, Московская область, город Подольск, Революционный проспект, дом 58Г, этаж/помещение 4 мансарда/403. Договор №04-403/20 от 01.02.2020г. с ИП Давыдов Максим Александрович, общей площадью 18 кв. м. был

заключен по 17 декабря 2020 г. Стоимость арендной платы составляла – 11,85 тыс. руб. без НДС в месяц.

4) Обществом не отражена стоимость арендованного помещения в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», т.к. договора аренды не содержат оценки данного объекта. Гражданским законодательством необходимость такой оценки не установлена.

3.2. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Прочие внеоборотные активы на конец отчетного года отражены по строке 1190 в сумме 5,45 тыс. руб.

Внеоборотный актив	Сумма
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест	5,45

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Оборотные активы на конец отчетного года, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр.1210 «Запасы» в сумме 5 167,62 тыс. руб., состоят из расходов на материалы и материально-производственные запасы.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 416	-	586 518	(584 767)	-	-	X	5 168	-
	5420	за 2019г.	10 467	-	914 007	(921 058)	-	-	X	3 416	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие	5401	за 2020г.	2 666	-	148 375	(145 874)	-	-	769	5 168	-
Готовая продукция	5421	за 2019г.	3 634	-	149 814	(150 781)	-	-	58 638	2 666	-
	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродаж и	5403	за 2020г.	750	-	-	(750)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	750	-	-	-	-	750	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2020г.	-	-	438 143	(438 143)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	6 834	-	763 443	(770 277)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

В Бухгалтерском балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 15 375 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 605 тыс. руб.
- Задолженность ФНС – 5 839 тыс. руб.
- Задолженность ФСС – 1 097 тыс. руб.

- Выданные займы – 7 283 тыс. руб.
- Задолженность по расчетам с прочими дебиторами 551 тыс. руб.

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло 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	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	2 977	-	8 839	-	(2 276)	-	-	-	-	5 835	15 376	-
в том числе:	5530	за 2019г.	88 517	-	1 789	-	(91 144)	-	-	-	3 809	6	2 977	-
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020г.	-	-	285	-	-	-	-	-	-	-	285	-
Авансы выданные	5531	за 2019г.	82 772	-	-	-	(82 772)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5512	за 2020г.	47	-	304	-	(31)	-	-	-	-	-	320	-
	5532	за 2019г.	54	-	33	-	(41)	-	-	-	-	-	47	-
	5513	за 2020г.	2 931	-	8 250	-	(2 245)	-	-	-	-	5 835	14 770	-
	5533	за 2019г.	5 692	-	1 755	-	(8 331)	-	-	-	3 809	6	2 931	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	2 977	-	8 839	-	(2 276)	-	-	X	X	X	15 376	-
	5520	за 2019г.	88 517	-	1 789	-	(91 144)	-	-	X	X	X	2 977	-

Дебиторов ООО «Спецтехсервис» со стороны контрагентов по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

3.5 . Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г., денежные средства Общества, отраженные в Бухгалтерском балансе по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 178 875 тыс. руб., в том числе:

- Расчетный счет – 178 875 тыс. руб.;

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2019 г. по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена сумма 36 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование	тыс. руб.
Диадок	4,0
Доступ к электронной версии "Главбух" 2020	8,0
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSHP в составе сертификата ключа	0,6
Права на Контур-Экстерн на 2 года 20-22	18,0
Право использования программы для управления сертификатом "Электронная подпись 3.0"	3, 4
Право использования программы для управления сертификатом Квалифицированный классик.	2,0
Итого	36,0

3.7. Уставный капитал (срока 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г., размер долей участников Общества в уставном капитале, отраженном в Бухгалтерском балансе по стр. 1310 «Уставный капитал» определяется в рублях, оплачен полностью и составляет 500 тыс. руб., в т. ч.:

- ООО «ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М» - 495 тыс. руб. (99%);
- Котов А.В. - 5 тыс. руб. (1%).

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (срока 1370 Бухгалтерского баланса)

По стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса отражено:

№п/п	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма (тыс. руб.)
1	На начало отчетного периода	38 329
5	Начислены и выплачены дивиденды за 2020 г.	30 000
5	Финансовый результат за текущий год	31 362
6	На конец отчетного периода	39 690
7	Изменение величины собственного капитала за 2019 г.	1 361

3.9. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (строки 1410, 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
длгосрочная кредиторская олженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
им числе:											
днты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
мы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
ткосрочная кредиторская олженность - всего	5560	за 2020г.	314 217	131 547	1 161	(294 835)	-	-	-	5 835	157 927
	5580	за 2019г.	414 160	91 981	4	(195 742)	-	-	3 809	6	314 217
им числе:											
четы с поставщиками и рядчиками	5581	за 2020г.	289 478	114 321	-	(285 191)	-	-	-	-	118 808
	5581	за 2019г.	388 099	91 985	-	(188 608)	-	-	-	-	289 478
исы полученные	5582	за 2020г.	-	10 056	-	-	-	-	-	-	10 056
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
четы по налогам и взносам	5583	за 2020г.	24 739	7 170	1 161	(9 844)	-	-	-	5 835	29 262
	5583	за 2019г.	28 060	(4)	4	(7 136)	-	-	3 809	6	24 739
днты	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
мы	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
чая	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
го	5560	за 2020г.	314 217	131 547	1 161	(294 835)	-	X	X	X	157 927
	5570	за 2019г.	414 160	91 981	4	(195 742)	-	X	X	X	314 217

В составе краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по стр.1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в размере 157 927 тыс. руб., учтены:

- Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 118 548 тыс. руб.

Поставщики	Сумма в тыс. руб.
АРКАДА	28 483
ЗНАК	287
Интернет Системы	2 379
Корпорация	27 200
МАСТЕРТЕЛ	35
МегаФон	30
Монолит	2 522
МонолитПроектИнжиниринг	10 420
МТС	1
СМУ-36	13 094
Строй Инвест Проект	4 495
Стройтехника	581

Телеком-Биржа	60
ТЕХЦЕНТР	24 711
ЭР Телеком Холдинг (обособ)	4 250
Итого:	118 548

- Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам в размере 29 262 тыс. руб.
- Полученные авансы – 10 057 тыс. руб.
- Задолженность прочая – 60 тыс. руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

В 2020 году доходы ООО «Спецтехсервис» составили:

- 1) Выручка – 506 492 тыс. руб. (стр.2110 Отчета о финансовых результатах).
- 2) Прочие доходы – 126 785 тыс. руб. (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах), -проценты по выданным кредитам и векселям, в том числе Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (Неисключительное право НМА) - 124 910 тыс. руб.

4.2. Расходы организации

В 2020 году расходы ООО «Спецтехсервис» составили:

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	18 550	150 652
Расходы на оплату труда	5620	52 953	47 473
Отчисления на социальные нужды	5630	10 998	14 152
Амортизация	5640	506	563
Прочие затраты	5650	374 190	568 709
Итого по элементам	5660	457 197	781 549
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	750	6 084
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	457 947	787 633

- 1) Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах): – 438 389 тыс. руб.;
- 2) Управленческие расходы (стр.2220 Отчета о финансовых результатах) в размере 18 809 тыс. руб., в том числе:
 - Аренда – 2 963 тыс. руб.
 - Расходы на оплату труда – 9 446 тыс. руб.
 - Страховые взносы на заработную плату – 1 915 тыс. руб.

- Услуги связи – 46 тыс. руб.
- Материальные расходы – 527 тыс. руб.
- Прочие расходы – 3 912 тыс. руб.

3) Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) – 135 385 тыс. руб. в том числе

- Комиссия банка – 99 тыс. руб.
- Налоги и сборы – 1 207 тыс. руб.
- Комиссия за банковскую гарантию – 1 930 тыс. руб.
- Приобретение НМА – 127 200 тыс. руб.
- Стоимость проданного автомобиля – 109 тыс. руб.
- Благотворительность и подарки – 334 тыс. руб.
- Списание НДС за 2017 г. по предписанию ФНС – 4 481 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 25 тыс. руб.

4.3 Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в бухгалтерском учете отражено:

1. Отложенный налог на прибыль - 141 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2020 года связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1	Котов А.В.	Учредитель - Генеральный директор
Юридические лица		
1	ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М»	Учредитель - Обычные виды деятельности

Информация о сделках со связанными сторонами:

Аффилированные лица	Наименование договора, №, дата	Характер договора	Сальдо на 01.01.2020, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)	Оборот Дт, тыс. руб.	Оборот Кт, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020, тыс. руб. (Дт+ / Кт-)
ООО «Корпорация «Строй Инвест Проект М»	Договор №01-04/16П от 01.04.2016 г.	Поверка средств измерения ("СИ") (Комплексы контроля дорожного движения транспортных средств)	-400	400	0,00	0,00
	Договор №010620-П от 01.06.2020 г.	Поверка средств измерения ("СИ") (Комплексы контроля дорожного движения транспортных средств)	0,00	16 605	16 605	0,00
	Лицензионный Договор о предоставлении права использования программного обеспечения № 01-06ПО/20 от 01	Поставка программного обеспечения	0,00	100 000	127 000	-27 200

Выплаты управленческому персоналу за 2020 год составили 9 447 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности, события, существенно влияющие на решения заинтересованных пользователей отчетности, не имели место быть.

7. Эпидемиологическая ситуация, вызванная распространением коронавирусной инфекцией, на непрерывность деятельности организации не повлияла, повлияла на сроки заключения основного контракта, который был заключен только в июне 2020 г., вместо февраля 2020 г., что отразилось на прибыли организации в целом по году.

Генеральный директор
05 марта 2021 года



Котов А.В.