

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ЗАО «Тоннельный отряд-3»

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: **Закрытое акционерное общество «Тоннельный отряд-3»**

Сокращенное фирменное наименование Общества: **ЗАО «ТО-3»**

Адрес юридического лица: 19519, Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 12, корп. 5, лит. А.

Фактический адрес: 195197, Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 12, корпус 5, лит. А.

Основным направлением деятельности Общества являлось выполнение работ по строительству метрополитена, в частности проходка горных выработок, путеукладочные работы, на основании имеющихся допусков и объемов государственного заказа в метростроении, размещенных генеральным подрядчиком ОАО «Метрострой».

Сведения об образовании юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1037816000683

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 7825699417

Код причины постановки на учет (КПП) – 780601001

Структура уставного капитала

Вид акций	Количество	Стоимость одной акции	Общая сумма
Обыкновенные именные	15	600,00	9 000,00

Величина уставного капитала – 9 000 рублей 00 копеек

Акционеры / участники

Доля в уставном капитале (%)

ОАО «Метрострой»

80% (13 акций)

Физические лица

Чурляева Н.М.

20% (2 акции)

Чурляев Д.И.

Хозяйственная деятельность ЗАО «Тоннельный отряд-3» осуществляется под управлением конкурсного управляющего Зимина Павла Петровича.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учётной политикой

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Учетная работа на предприятии осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, под руководством генерального директора.
- Сроки полезного использования основных средств устанавливаются комиссией, назначаемой приказом руководителя организации, на основании ожидаемого срока использования, режима эксплуатации, требований технической документации на объект, и с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и утверждается в акте ОС-1 при вводе в эксплуатацию.
- Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.
- Переоценку основных средств по состоянию на конец отчетного года Общество не производит.
- Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не больше 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов единовременно списывается на затраты по мере отпуска в производство (эксплуатацию).
- В составе МПЗ Общество учитывает активы согласно Положению по бухгалтерскому учету “Учет материально-производственных запасов” (далее - ПБУ 5/01), утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н. Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на доставку включаются в стоимость товаров (п.13 ПБУ 5/01).
- Учетная политика в части определения способа оценки МПЗ Обществом в 2020 году не изменялась.
- В целях учета доходов к обычным видам деятельности ЗАО «Тоннельный отряд-3» относится:
 - выполнение строительно-монтажных работ, в том числе горнопроходческих и тоннельных работ;
 - выполнение функций генерального подрядчика при производстве строительно-монтажных работ;
 - прочие услуги (оказание услуг душкомбината);

При выполнении работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, следует руководствоваться требованиями ПБУ 2/2008. Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности» в соответствии с разделом IV ПБУ 2/2008. Выполненный на отчетную дату объем работ определяется на основании журналов учета выполненных работ формы КС-6а и актов о приемке выполненных работ у субподрядчиков формы КС-2. Учет непредъявленной к оплате начисленной выручки и НДС ведется на отдельных субсчетах счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и отражается в бухгалтерском балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность».

- Учет расчетов по налогу на прибыль производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02» и сформирован в бухгалтерском учете исходя из величины условного дохода или условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.
- Учетная политика в части порядка применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в 2020 году не изменялась.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

3.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020г.

В 2020 году Общество применяло общий режим налогообложения. Основным видом деятельности общества являлось выполнение строительно-монтажных работ по строительству метрополитена, выручка от которого в 2020 году составила 35 998 тыс. рублей

Показатель	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Выручка от основных видов деятельности (СМР)	35 998	438 581
Выручка от оказания услуг		4 666
Итого выручка (стр. 2110)	35 998	443 247
Себестоимость работ, услуг (стр. 2120)	10 820	564 816
Прибыль (убыток) от продаж отчетного периода (стр. 2200)	25 178	-121 569 (убыток)
Совокупный финансовый результат (чистая прибыль/убыток)	19 460,00 (прибыль)	

- **Состав прочих доходов Общества**

Состав прочих доходов (стр.2340):

- стоимость реализованных материалов – 653 тыс. рублей;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 7 382 тыс. рублей;

3.2. Затраты на производство (издержки обращения)

Материальные затраты	5 508
Затраты на оплату труда	2 082
Отчисления на социальные нужды	654
Амортизация	1 941
Прочие затраты	635
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 820

- Состав прочих расходов (стр.2350):

- стоимость реализованных материалов – 414 тыс. рублей;
- пени, штрафы по хозяйственным договорам- 10 тыс. рублей;
- услуги банков- 413 тыс. рублей;
- прочие внереализационные расходы - 45 тыс. рублей

4.Информация о связанных сторонах

ЗАО «Тоннельный отряд-3» выполнял строительно-монтажные работы по хозяйственным договорам на сооружении новых станций Петербургского метрополитена с ОАО «Метрострой».

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении), тыс. рублей в т.ч. НДС
		ОАО «Метрострой»	Работы на участке Красносельско-Калининской линии от ст. "Казаковская" до ст. "Обводный канал-2" с электродепо "Красносельское", включая проектирование по договору №15-29-003 от 12.07.16 г.	40 966 тыс. руб.
	-	ОАО «Метрострой»	Работы по строительству Фрунзенского радиуса метрополитена за ст. "Международная" до ст. "Южная" по договору № 121-25-003 от 08.08.2019г	2 231 тыс. руб.

5.Анализ финансовых показателей, оценка деятельности Общества

1. Годовая выручка от реализации Общества составила на 31.12.2020 года 35 998 тыс. рублей.
2. Прибыль от продаж на 31.12.2020г. составила 25 178 тыс. рублей.

3. Внеоборотные активы (основные средства, отложенные налоговые обязательства), величина которых на 31.12.2019 г. составляла 32 702 тыс. рублей, уменьшились на 1 974 тыс. рублей и на 31.12.2020 г. их величина составила 32 728 тыс. рублей.
4. Величина оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность,), составлявшая на 31.12.2019 г. 1 323 147 тыс. рублей, уменьшилась на 74 099 тыс. рублей и на 31.12.2020 г. их величина составила 1 249 048 тыс. рублей.
5. Размер дебиторской задолженности за 2020 год по сравнению с 2019 годом уменьшился на 68 252 тыс. рублей и составил 1 237 701 тыс. рублей (задолженность контрагентов).

В тоже время Общество на 31.12.2020г. имеет пассивное сальдо за счет роста кредиторской задолженности (задолженность поставщикам, задолженность по налогам и взносам), показатель которой на конец 2020 года составляет 1 575 644 тыс. рублей.

По итогам работы за 2020 год Обществом была получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 19 460 тыс. рублей, которая сформировалась за счет увеличения выручки.

6. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за год, не имелось.

Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем способных привести к неопределенности (увеличению или уменьшению экономических выгод), не имелось.

7. Прочая информация

В отчетном периоде отсутствуют чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

В отчетном периоде отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь.