

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности**

ООО «ПрофЗемРесурс»

за 2020 год

Содержание

1.	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1.	ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА	3
1.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	5
2.2.	ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
2.4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	8
2.6.	УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	8
2.7.	УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ.....	8
2.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
2.9.	ФОРМИРОВАНИЕ ДОХОДОВ	9
2.10.	ФОРМИРОВАНИЕ РАСХОДОВ	9
2.11.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	10
2.12.	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	10
2.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
3.	ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.2.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	14
3.3.	ЗАПАСЫ	14
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
3.6.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16
3.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	17
3.8.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	17
3.9.	КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ	17
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	18
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	18
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	19
4.1.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
4.2.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	20
5.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	22
6.	ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ.....	22
7.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	23
8.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	23
8.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	23
8.2.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	28
8.3.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	29
8.4.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
8.5.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	29
	СОБЫТИЯ КОТОРЫЕ МОГУТ ПОВЛИЯТЬ НА ФОРМИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОРГАНИЗАЦИИ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, ОТСУТСТВУЮТ.	29
8.6.	ВЕДЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В УСЛОВИЯХ ПАНДЕМИИ	29

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПрофЗемРесурс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофЗемРесурс», ИНН 9709022770/ КПП 770901001 (далее «Общество») зарегистрировано в Российской Федерации (далее «РФ»), и в Единый государственный реестр юридических лиц запись о создании Общества внесена запись о создании юридического лица от 29.01.2018 года Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746088804.

Общество зарегистрировано по адресу: 105005, г. Москва, Академика Туполева набережная, дом 15, корпус 22, этаж 3, офис 301.

Почтовый адрес Общества: 105005, г. Москва, Академика Туполева набережная, дом 15, корпус 22, этаж 3, офис 301.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- ✓ покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- ✓ аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- ✓ управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ покупка и продажа земельных участков;
- ✓ предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление посреднических услуг по аренде Недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;
- ✓ деятельность в области права;
- ✓ консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ✓ управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами;
- ✓ капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- ✓ деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика, генерального проектировщика;
- ✓ деятельность технического заказчика;
- ✓ осуществление строительного контроля, авторского надзора, технического надзора;

- ✓ деятельность по созданию (размещению) погрузочно-разгрузочных кластеров, региональных погрузочно-транспортных кластеров, экотехнопарков;
- ✓ обращение с отходами, в том числе, деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-У классов опасности;
- ✓ осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством.

Численность работающих в 2020 и 2019 годах составила:

Таблица 1

Наименование показателя	Показатель	
	2020 год	2019 год
Среднесписочная численность	163	86

1.2. Информация об органах управления

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

Таблица 2

Владелец	Доля в уставном капитале	% от УК	% голосов
Акционерное общество «Мосводоканал»	1 260 450	98,56%	98,56%
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	18 450	1,44%	1,44%
Итого	1 278 900	100%	100%

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме и составляет 1 278 900 тыс. руб.

Информация об органах управления Обществом

Таблица 3

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников Общества	Участники: 1. Акционерное общество «Мосводоканал» 2. Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	Оплачивать долю в уставном капитале Общества в порядке, в размерах и в сроки, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
			- Соблюдать требования Устава. Не разглашать информацию о деятельности Общества, в отношении которой установлено требование об обеспечении ее конфиденциальности.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Фролов Виталий Сергеевич	без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки; -выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия; -издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с действующим в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ, а также Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной и заменяет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2021 г. Основанием для исправления является корректировка сумм в табл: № 6,8,15,17,18,19,20,21, добавлена таблица 19, дополнена пояснениями.

2.1. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Министерства Финансов РФ.

Принятая Обществом учетная политика применяется начиная с 2018 года последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций.
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение последующих 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Нематериальные активы приходятся на баланс в сумме фактических затрат на их приобретение, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию. Переоценка нематериальных активов в 2020 году не проводилась. Амортизация по нематериальным активам начисляется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта, линейным способом начисления амортизации. Амортизация накапливается на отдельном счете.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования нематериальных активов осуществляется комиссией на основании приказа.

Обществу выдана Лицензия № КЛЖ 80405 ВЭ от 21.12.2018 года (дата окончания Лицензии 01.12.2028 года) на разведку и добычу полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств Министерством природных ресурсов и экологии Калужской области.

2.4. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

К основным средствам относятся здания, приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, земельные участки и прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Амортизационные отчисления по основным средствам начисляются ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта линейный способ.

При определении срока полезного использования приобретаемых объектов основных средств применяются положения Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01 января 2002 г. № 1.

При принятии к учету объекта основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом времени его эксплуатации. Если срок полезного использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок полезного использования, срок полезного использования устанавливается Обществом самостоятельно.

Принятые Обществом сроки полезного использования объектов Основных средств представлены в таблице ниже:

Таблица 4

Группы основных средств	Срок полезного использования (количество лет)
Здания, сооружения	от 7 до 10 лет и свыше
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 3 до 5 лет и свыше
Офисное оборудование	от 2 до 3 лет и свыше
Транспортные средства	от 3 до 5 лет и свыше
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 5 лет и свыше

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто в составе прочих доходов и расходов соответственно.

Объекты основных средств, сданные в аренду, отражаются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2.5. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 09 июня 2001 г. № 44н.

Сырье, материалы, топливо, запчасти, тара и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (далее «МПЗ») формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом следующих особенностей:

- Транспортные расходы учитываются в фактической себестоимости приобретения МПЗ путем непосредственного (прямого) включения и распределяются пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

2.6. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- первоначальная стоимость финансовых вложений в виде вкладов в уставный капитал других организаций, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, складывается исходя из остаточной стоимости передаваемых активов.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в составе отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхование объектов.

2.9. Формирование доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются выручка от продажи, товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей имущества в аренду.

Выручка признается в учете в порядке, предусмотренном пунктом 13 ПБУ 9/99, от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, или по завершении выполнения работы, оказания услуги, в целом

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.10. Формирование расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые расходы, связанные непосредственно с выполнением работ и оказанием услуг, в том числе от сдачи имущества в аренду, отражаются на счете 20 «Основное производство».

В состав прямых расходов относятся:

- Материальные расходы
- Оплата труда
- Страховые взносы
- Транспортные услуги
- Амортизация
- Ремонт и техническое обслуживание

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 счете и относятся на субсчет «Управленческие расходы» счета 90 «Продажи», в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Общество признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что оно получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерской отчетности однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством Финансов Российской Федерации (далее «Минфина РФ») от 29 июля 1998 года № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности комиссией, созданной на основании приказа генерального директора Общества, проведение инвентаризации обязательно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

Один раз в год по состоянию на 31 декабря:

- основных средств, нематериальных активов, объектов незавершенного строительства;
- финансовых вложений;
- незавершенного производства, расходов будущих периодов;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности;
- расчетов;

- резервов предстоящих расходов и платежей;
- дебиторская задолженность;
- отложенные налоговые активы.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Резервы на оплату отпусков.

Общество создает резервы (оценочные обязательства) на оплату отпусков сотрудников (согласно требованиям ПБУ 8/2010). Резервы на оплату отпусков начисляются в целом по Обществу на последний день каждого месяца.

Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на обязательные страховые взносы (пенсионное страхование, социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, медицинское страхование, социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного и предыдущего годов по основным типам (приобретение, выбытие) и изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование) приведены в:

Таблица 5 (тыс. руб.)

2. Основные средства												
2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	826 870	(26 783)	8 707 388	(9 088 320)	427 162	(440 355)	-	-	445 927	(39 976)
	5210	за 2019г.	441 217	(2 827)	426 916	(41 264)	-	(23 956)	-	-	826 870	(26 783)
в том числе:												
Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	1 034	(34)	32 102	(31 898)	149	(370)	-	-	1 238	(255)
	5211	за 2019г.	-	-	1 034	-	-	(34)	-	-	1 034	(34)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	15 300	(4 840)	5 052	-	-	(8 375)	-	-	20 351	(13 215)
	5212	за 2019г.	5 162	(363)	8 312	-	-	(3 865)	-	-	13 474	(4 228)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	1 056	(169)	15 233	(14 910)	987	(1 300)	-	-	1 380	(483)
	5213	за 2019г.	232	(16)	509	-	-	(168)	-	-	741	(184)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2020г.	24 058	(3 436)	1 763 172	(1 759 325)	149 098	(152 283)	-	-	27 904	(6 621)
	5214	за 2019г.	1 863	(50)	13 042	-	-	(2 159)	-	-	14 905	(2 209)
Транспортные средства	5205	за 2020г.	288 389	(10 151)	423 612	(665 685)	9 345	(9 772)	-	-	46 316	(10 578)
	5215	за 2019г.	10 534	(346)	289 919	(12 065)	-	(9 805)	-	-	288 389	(10 151)
Земельные участки	5206	за 2020г.	349 221	-	73 485	(208 144)	-	-	-	-	214 562	-
	5216	за 2019г.	350 102	-	28 318	(29 199)	-	-	-	-	349 221	-
Сооружения	5207	за 2020г.	15 000	(3 162)	3 962 319	(3 977 318 365)	210 870	(207 708)	-	-	-	-
	5217	за 2019г.	15 000	(1 265)	-	-	-	(1 897)	-	-	15 000	(3 162)
Здания	5208	за 2020г.	132 813	(4 991)	2 432 317	(2 430 955)	56 712	(60 545)	-	-	134 175	(8 826)
	5218	за 2019г.	58 325	(786)	85 782	-	-	(6 028)	-	-	144 107	(6 814)
Многолетние насаждения	5209	за 2020г.	-	-	96	(96)	1	(1)	-	-	-	-
	5219	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	18 228	(292)	-	-	-	(234)	-	-	18 228	(526)
	5230	за 2019г.	26 533	(467)	-	8 305	(1 634)	(1 459)	-	-	18 228	(292)
в том числе:												
Земельные участки	5221	за 2020г.	11 202	-	-	-	-	-	-	-	11 202	-
	5231	за 2019г.	11 202	-	-	-	-	-	-	-	11 202	-
Здания	5222	за 2020г.	7 026	(292)	-	-	-	(234)	-	-	7 026	(526)
	5232	за 2019г.	7 026	(58)	-	-	-	234	-	-	7 026	(292)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	8 305	(409)	-	8 305	(1 634)	(1 225)	-	-	-	-

Строка «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в себя объекты капитальных вложений, неоформленные актами приёмки-передачи основных средств и иными документами, а так же затраты оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, структура которых на 31 декабря 2020, 2019 годов приведена ниже:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Вложения во внеоборотные активы

Группа основных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Погрузочно-разгрузочный Кластер Некрасовка (строительство объектов)	2 878 119	3 147 294
ЭкоТехноПарк «Калуга» (строительство объектов)	39 523	6 636 651
Оборудование полученной от учредителей		591 725
Транспортные средства	35 738	341 148
Земельные участки	214 562	349 221
Офисное оборудование	7 136	21 071
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 283	12 695
Здания	125 349	137 292
Производственный и хозяйственный инвентарь	897	1 597
Сооружения		11 838
Другие виды основных средств	2 319 754	1 000
Итого:	5 642 361	11 251 532

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов основные средства переоценке не подвергались. Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но уже принятые в эксплуатацию и фактически используемые у Общества отсутствуют. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств по договорам лизинга.

- Производственный погрузочно-разгрузочный Кластер «Некрасовка», СНТ, а также объекты, которые по состоянию на 31.12.2020 относятся к незаконченным работам, в дальнейшем планируется использовать Обществом в своей основной деятельности.

3.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов отражена стоимость создания объектов благоустройства инфраструктуры Москвы и М.О и стоимость прав на использование программного обеспечения, срок которых превышает 1 год:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Благоустройство объектов инфраструктуры Москвы и М.О.	1 831 980	1 891 722
Право на использование ПО	1 491	1 181
Итого:	1 833 471	1 892 903

3.3. Запасы

Структура Запасов по состоянию 31 декабря 2020, 2019 годов приведена ниже:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сырье и материалы	191 800	2 134 880
Затраты в незавершенном производстве	12 619 830	2 091 324
Итого:	12 811 630	4 226 204

В составе «Сырье и материалы» учтены материалы (гранитная плитка, металлоконструкции, спецодежда и т.д.), приобретенные для строительства объектов:

отражены в составе НЗП:

- работы по комплексному ремонту гранитного покрытия Парка Победы;
- Работы по благоустройству территории прилегающей к Северному речному вокзалу;
- работы по комплексному благоустройству территорий, прилегающих к МЖД;
- работы по ремонту подъездных автодорог Калужской области.

Незавершенное производство состоит из затрат на строительные работы, оказанные услуги, выполненные силами субподрядных организаций, принятых и оплаченных за период с начала исполнения договора на строительство.

Объекты, учтенные в составе НЗП строятся не для собственных нужд.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Аренда имущества по адресу: г. Москва, 2-я Вольская, д.34	750
Благоустройство парк. территории Северного речного вокз. г. Москвы (субсидия 12Д-ДКР/20 от 18.06.20)	687 099
Благоустройство терр. прилегающей к Северному речному вок. г. Москвы субсидия 11Д-ДКР/20 от 18.06.20	4 477 798
Благоустройство терр. прилегающих к парку (Нагатинская пойма, уч. № 1) субсидия 5Д-ДКР/20 от 29.04.20	286 121
Информационная деятельность (по программе РНО)	308 038
Работы по благоустройству территории города Москвы "ПП-10" (субсидия 5Д-ДКР/20 от 29.04.20)	388 206
Разработка проекта обоснования санитарно-защитной зоны (Технопарк)	1 018
Разработка проектной, рабочей и сметной документации (Бойня дооснащение)	1 915
Реконструкция автомобильной дороги "Износки-Шанский завод-Михали" в Износковском районе	1 376 197
Реконструкция автомобильной дороги "Медынь-Гусево-Гиреево в Медынском районе на участке с км 4+540 п	1 701 962
Реконструкция автомобильной дороги А-130 "Москва-Малоярославец-Рославль"-Романово в Медынском районе	233 897
Реконструкция автомобильной дороги д.Михали-д.Кусково до границы с Московской областью	131 514
Реконструкция автомобильной дороги Дошино-Елешня в Медынском районе	160 162
Реконструкция автомобильной дороги Шанский завод - Гиреево в Износковском районе	637 130
Строительный контроль (благоустройство МЖД)	411 886
Строительный контроль (Объект - реконструкция автодорог Калужской области)	495 064
Строительный контроль на объекте "Парк Победы"	1 152 864
Технический надзор (технический заказчик Бойня) Технопарк	9 102
Технический надзор (технический заказчик Краснопролетарская) Технопарк	1 689
Эксплуатация Некрасовки	157 418
Итого	12 619 830

3.4. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчётного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

По состоянию на 31.12.2020 г. обесценение финансовых вложение не проводилось.

3.5. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов приведена в таблице ниже:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	85 267	71 269
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	979 577	2 625 756
Налоги и сборы	11 024	186
Прочие дебиторы	13 725	152 279
Итого:	1 089 593	2 849 490

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв не создавался.

3.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов отражена стоимость прав на использование программного обеспечения и страхования объектов, срок которых не превышает 1 год:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расходы будущих периодов	386	3 021
Прочие расходы	907	98
Итого:	1 293	3 119

3.7. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Денежные средства

Денежные средства	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПАО СБЕРБАНК	3 965	496
БАНК ВТБ (ПАО)	3 421 559	9 275 402
Итого:	3 425 524	9 275 898

По состоянию на 31.12.2020 г. валютные счета Общество не открывало, валютные операции отсутствовали,

Учет денежных документов ведется на счете 50 субсчет "Денежные документы". К денежным документам относятся почтовые и вексельные марки, марки государственной пошлины, оплаченные авиабилеты и железнодорожные билеты, санаторно-курортные путевки, проездные билеты на отдельные виды транспорта, транспортные карты, карты экспресс-оплаты, бездокументарные билеты (электронные билеты) на железнодорожный и авиационный транспорт и прочие документы. Денежные документы (путевки, почтовые марки) не учитываются при формировании Отчета о движении денежных средств. Проценты, полученные от размещения депозитов сроком менее 30 дней, отражаются по строке 4119 в Отчете о движении денежных средств.

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2020 года составил 1 278 900 тыс. руб.

В составе добавочного капитала отражены денежные средства полученные от учредителя (ОА «Мосводоканал»), как вклад в имущество Общества, для осуществления отдельных видов деятельности, направленных на реализацию Государственной программы города Москвы «Развитие коммунально-инженерной инфраструктуры и энергосбережения».

Дивиденды не начислялись и не выплачивались в 2020 год

3.9. Краткосрочные займы

В 2018, 2019 и 2020 годах Общество не привлекало заемные средства на ведение финансово-хозяйственной деятельности.

3.10. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов приведена в следующей таблице:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	2 219 091	1 607 073
Авансы полученные	16 362	9 171
Налоги и сборы	25 841	13 579
Прочие кредиторы	22 259	2 307
Итого:	2 283 553	1 632 130

3.11. Оценочные обязательства

Структура и изменение оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов приведена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Оценочные обязательства

Вид резерва	Остаток на 31.12.2019	Начисленный резерв в течение года	Погашенный резерв в течение года	Остаток на 31.12.2020
Резерв на оплату, ежегодных отпусков.	11 065	25 414	18 937	17 542
Резерв по страховым взносам	2 508	5 604	4 296	3 816
Итого:	13 573	31 018	23 233	21 358

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Расшифровка выручки от реализации и себестоимости реализованной продукции (услуг)

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	2020	2019	2020	2019
Услуги технического заказчика	28 475	27 119	12 869	10 917
Аренда имущества	2 372	3 724	352	1 413
Разработка проектной, рабочей документации	31 328	32 384	3 661	
Продажа товаров	970 738	10 051	958 365	10 035
Строительно-монтажные работы при установке малых архитектурных форм	4 161	38 122	300	38 686
Организация питания на строительной площадке	3 010		29 749	28 210
Эксплуатация Калуги(прием, сортировка, размещение отходов)	203 750		1 037 152	
Возмещенные расходы	1 857		4 221	
Консультационные расходы	1 542		563	
Транспортные услуги	2 191		2 088	
Итого:	1 249 424	111 400	2 049 320	89 261

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности, в разрезе элементов затрат:

Расшифровка управленческих расходов за 2020 и 2019 годы приведена в следующей таблице:

Таблица 16 (тыс. руб.)

Расшифровка управленческих расходов

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2020	2019
Налоги	74 265	27 104
Оплата труда	148 291	69 852
Страховые взносы	32 472	15 263
Амортизационные отчисления	14 087	7 190

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат	Всего	
	2020	2019
Арендная плата	16 505	4 090
Командировочные расходы	89	
Коммунальные и эксплуатационные расходы	15 552	1 688
Транспортные расходы	7 216	3 202
Ремонт и техническое обслуживание	2 167	870
Материальные расходы	1 936	2 758
Информационно-консультационные услуги	1 458	1 023
Услуги связи	1 251	1 037
Прочие расходы	5 835	978
Итого:	321 124	135 055

4.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов за 2020 и 2019 года представлена в следующей таблице:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Прочие доходы

Прочие доходы	2020	2019
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	253 903	370 816
Проценты, начисленные по договору займа № 1 от 01.03.19	85	68
Реализация ВМР, материалов	21 578	
Итого:	275 566	370 884

Расшифровка прочих расходов за 2020 и 2019 года представлена в следующей таблице:

Денежные средства полученные от АО «Мосволоканал» в сумме 2 285 690 тыс. руб. по договору о внесении вклада в имущество Общества, по решению ООО «ПрофЗемРесурс» были переданы дочерним компаниям, как вклад в имущество Общества и учитываются в прочих расходах.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Прочие расходы

Прочие расходы	2020	2019
Безвозмездная передача имущества	8 830 474	14 863
Вклад в имущество ДК	2 207 020	78 670
Выплаты работникам непроизводственного характера (включая страховые взносы)	13 917	45 001
Командировочные расходы (не принимаемы в целях н/о)	272	706
Информационно-консультационные услуги	180	37 587

Прочие расходы	2020	2019
НДС	92 024	12 275
Амортизация основных средств, непроизводственного назначения	32 150	2 968
Расходы по развитию в СНТ информационных технологий, устройство площадок		167 864
Ремонт и содержание дорог Калужской области		280 537
Организация питания на строительной площадке		40 649
Прочие расходы	3 314 423	27 148
Реализация ВМР	10 646	
Итого:	14 501 106	708 268

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) данные отражаются без учета переводов в пути и без внутренних оборотов, возвраты денежных средств показываются свернуто с уменьшением статей, по которым эти денежные средства первоначально поступили или были израсходованы.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» за 2020 и 2019 года представлена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Прочие поступления	2020	2019
Проценты, начисленные от размещения неснижаемого остатка на расчетном счете	253 903	373 216
Субсидия	5 723 535	2 703
Прочие поступления	1 824 111	
Итого:	7 801 549	375 919

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» за 2020 и 2019 года представлена в следующей таблице:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Прочие платежи	2020	2019
НДС (свернуто)	1 497 726	1 804 729
Прочие платежи	106 382	58 609
Итого:	1 604 108	1 863 338

6. Целевое финансирование.

Целевые денежные средства полученные от ДЕПАРТАМЕНТ КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА ГОРОДА МОСКВЫ в сумме 5 723 535.0 тыс. руб. на выполнение работ по благоустройству территории, прилегающей к Северному речному вокзалу города Москвы, учитываются на счете 86 «Целевое финансирование» (пп. "а" п. 20 ПБУ 13/2000). В бухгалтерском балансе отражается по строке 1530 «Доходы будущих периодов». Часть денежных средств были направлены на затраты в рамках выполнения работ по строительному контролю в сумме 13 601 тыс. руб. Был произведен возврат денежных средств в сумме 308.0 тыс. руб.

7. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2019 г. 53 680 тыс. руб., за 2020 г. (171 296) тыс. руб.

Информация о начислении налога на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств приведена в следующей таблице:

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020		2019	
	Сумма	20%	Сумма	20%
Финансовый результат в бухгалтерском учёте	(15 346 560)	(3 069 312)	(450 288)	(90 057)
Постоянные налоговые обязательства	14 490 085	2 898 017	708 148	141 629
Отложенное налоговое обязательство	1 250	250	(1 900)	(380)
Отложенный налоговый актив	855 225	171 045	12 440	2 488
Налоговая прибыль по результатам	0	0	268 400	53 680

8. Прочие пояснения

8.1. Связанные стороны

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

Таблица 22

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Акционерное общество «Мосводоканал»	Участник Общества	98,56% Владение Уставного капитала
Акционерное общество «ВТЕ ЮГО-ВОСТОК»	Участник Общества	1,44% Владения Уставного капитала
В.С.Фролов – Генеральный директор,	Основной управленческий персонал	Не осуществляют контроль над другими юридическими лицами

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
Ю. А. Моисеева - Заместитель генерального директора по экономике и финансам, С. А. Соловьев - Заместитель генерального директора по проектированию, К.Ф. Соров - Заместитель генерального директора по инфраструктурным проектам, С.М. Грибов - Заместитель генерального директора по ценообразованию в строительстве, Г.Г. Титов - Заместитель генерального директора по строительству, А.С. Першин - Заместитель генерального директора по развитию, С.В. Удодов - Заместитель генерального директора по благоустройству.		
Д.А.Прокудович - Советник генерального директора по общим вопросам.	Основной управленческий персонал	Генеральный директор: ООО «Южный Берег», ООО «Спортивные объекты

Перечень субъектов, которые ООО «ПрофЗемРесурс» способен контролировать или оказывать влияние

Таблица 23

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Комментарий
ООО «Южный Берег»	Участник Общества	100% уставного капитала
ООО «Спортивные объекты»	Участник Общества	100% уставного капитала

Информация по видам операций со связанными сторонами, а также об объеме операций каждого вида в абсолютном выражении (тыс. руб.) за отчетный период приведена ниже (включая НДС).

За 2020 год

Таблица 24 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	2 009 080		
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	(194 870)	-	Возврат в 2020 г.
	Внесение вклада в имущество	2 206 120	-	Имущество передано ДК
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества	1 244	(124)	
	Услуги водоснабжения и водоотведения	(132)	(13)	
	Техническое обслуживание водопроводно-канализационного хозяйства	(7 298)	(346)	
	Реализация ТМЦ	148 361	19 466	
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(1 226)	(459)	
	Услуги по хранению	(783)		
	Благоустройство территории Северного речного вокзала	(781)	(139)	
	Соглашения о сервитуте	(210)	(6)	

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); ("+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Итого:	Реализация товаров, работ, услуг	149 605	19 342	
	Приобретение товаров, работ, услуг	(10 430)	(963)	
ООО «Южный Берег»	Вклад в УК решение № 1 от 14.02.19.	100		Вклад в УК внесен
	Договору процентного займа № 1 от 11.03.2019	1 000	1 000	Планируется погашение в 2020 году
	Начислены проценты по договору займа № 1 от 11.03.19	85	85	Планируется погашение в 2021 году
	Вклад в имущество (денежные средства)	900		Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	794	119	Планируется погашение в 2021 году
	Реализация товаров, работ, услуг	879	204	
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	
ООО «Спортивные объекты»				
	Вклад в имущество (денежные средства)	2 206 120		Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	344	344	Планируется погашение в 2021 году
	Реализация товаров, работ, услуг	344	344	
	Приобретение товаров, работ, услуг			
Итого:				

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

За 2019 год

Таблица 25 (тыс. руб.)

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); "+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Акционерное общество «Мосводоканал»	Вносит вклад в имущество Общества. Вклад в имущество Общества не увеличивает уставной капитал Общества и не изменяет размер и номинальную стоимость доли Участника. (денежные средства)	17 580 589	145 900	Денежные средства поступили 24.01.2020
	Внесение вклада в Уставный капитал (имущество)	1 094 400	-	Имущество передано по акту-приема-передачи
	Возврат вклада в имущество (денежные средства)	117 853	-	Возврат в 2019 г.
	Внесение вклада в имущество	182 490	-	Имущество передано ДК
Акционерное общество «Мосводоканал»	Сдача в аренду недвижимого имущества	1 219	(124)	Авансовые платежи
	ТО объектов водопроводно-канализационного хозяйства	(6 143)	-	Задолженность отсутствует
	ТО котельных и ВЗУ	(432)	(432)	Задолженность погашена в 2020 г.
	Поставка ТМЦ (дизельное топливо)	(150)	-	Задолженность отсутствует
	Услуги водоснабжения и водоотведения (Некрасовка)	(94)	(8)	Задолженность погашена в 2020 г
	Теплоэнергия (Некрасовка)	(2 025)	(225)	Задолженность погашена в 2020 г
	Услуги по хранению	(738)	(66)	Задолженность погашена в 2020 г
	Возмещение затрат за проведение кадастровых работ	(18)		Задолженность отсутствует
	Соглашения о сервитуте	(154)		Задолженность отсутствует
	Реализация товаров, работ, услуг	1 219	(124)	

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); "+" реализация, "-" приобретение)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Итого:	Приобретение товаров, работ, услуг	(9 754)	(731)	
ООО «Южный Берег»	Вклад в УК решение № 1 от 14.02.19.	100		Вклад в УК внесен
	Договору процентного займа № 1 от 11.03.2019	1 000	1 000	Планируется погашение в 2020 году
	Начислены проценты по договору займа № 1 от 11.03.19	68	68	Планируется погашение в 2020 году
	Субаренда нежилых помещений	677	120	Планируется погашение в 2020 году
	Реализация товаров, работ, услуг	677	120	
	Итого:	-	-	
ООО «Спортивные объекты»	Вклад в УК решение № 1 от 16.10.19.	200		Вклад в УК внесен
	Вклад в имущество (денежные средства)	78 670		Вклад в имущество внесен
	Субаренда нежилых помещений	70	70	Планируется погашение в 2020 году
	Реализация товаров, работ, услуг	70	70	
	Итого:			
	Приобретение товаров, работ, услуг			

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

8.2. Налоговое законодательство

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Российские регулирующие органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

8.3. Условные обязательства и условные активы

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к покупателям). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31 декабря 2020 года не создавался ввиду незначительности размеров претензий, предъявляемых к Обществу контрагентами.

8.4. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

8.5. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События, которые могут повлиять на формирование годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, отсутствуют.

8.6. Ведение деятельности в условиях пандемии

Введение карантинных мер и перевод многих бизнес-процессов на удаленный режим работы потребовали значительного выделения дополнительных денежных средств на закупку оборудования и программного обеспечения, обеспечения безопасности на рабочих местах. Не все бизнес – процессы возможно было перенести в онлайн пространство вследствие чего произошел сдвиг сроков исполнения договорных обязательств, строительства основных объектов. Снизилась оперативная работа по работе с поступающими/исходящими оригиналами документами. Произошло занижение интенсивности документооборота с партнерами, позднее поступление учетных документов бухгалтерского и управленческого учета, что сильно повлияло на оперативное и достоверное поступление информации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«23» Апрель 2021 г.



В.С.Фролов.

Е.И. Ермакова.