

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО «А – МОСТ» (ч. 2)***

за 2020 год

1. Общие сведения об организации:

1.1. Наименование и адрес юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБАН – МОСТ»
Местонахождение: 428000, Чувашия Чувашская Республика, город Чебоксары,
проспект И.Я. Яковлева, дом 2А, помещение 6/этаж I,II

Телефон: 8(8352) 23-88-20

E-mail: amost@mail.ru

Юридический адрес совпадает с фактическим (почтовым).

Решением Единственного участника Общества от 10.07.2020 года утверждено новое фирменное наименование Общества. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОБАН – МОСТ», сокращенное наименование – ООО «А – МОСТ».

Свидетельство о государственной регистрации № 986 365 401 1197 от 17.03.1993 г. выдано Администрацией Калининского района г. Чебоксары.

1.2. Государственная регистрация

Свидетельство № 000650503 серия 21 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за №1022100970990 выдано Министерством РФ по налогам и сборам, дата внесения записи 02.10.2002 г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Единственным Учредителем Общества с 18.01.2012 г. является АО «ДСК «АВТОБАН» (ОГРН 1027739058258).

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Пауков Александр Викторович на основании Решения от 06.04.2020 года. В соответствии с Решением от 18.03.2021 года срок действия назначения продлен на один год.

1.3. Основные виды деятельности Общества:

- Строительство мостов и тоннелей

ООО «А – МОСТ» с 16.03.2017 года является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Строители Чувашии» СРО-С-142-23122009. Регистрационный номер: 21-С-0233-0317.

1.4. Среднегодовая численность работающих за отчетных период

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 1553 человека, по сравнению с 2019 годом (607 человек) она увеличилось на 946 человек (155,85%).

1.5. Филиалы, представительства и иные подразделения

ООО «А – МОСТ» имеет следующие обособленные подразделения.

Наименование обособленного подразделения	Адрес нахождения	Дата постановки на учет / снятия с учета
Обособленное подразделение в г. Орехово-Зуево	643,142631, Московская обл., Орехово-Зуевский р-н д. Ожерелки	21.05.2012/
Обособленное подразделение в г. Балашиха	643,143900, Московская обл., г. Балашиха, Горьковское шоссе км 18+540 М7	14.11.2014/09.04.2018
Обособленное подразделение в Калужской области	249080, Калужская обл., Малоярославецкий р-н, с. Детчино	14.04.2015/14.07.2017
Обособленное подразделение в Пушкинском районе	643,141290, Московская обл., Пушкинский р-н, д. Останкино.	16.03.2017/
Обособленное подразделение в г. Чехов	643,142301, Московская обл., Чеховский р-н, г. Чехов., ул. Офицерский поселок, д.51	11.09.2017/16.02.2018
Обособленное подразделение г. Раменское	643, 140108, Московская обл., Раменский р-н, г. Раменское, ул. Гражданская, 47 ,	27.08.2018/
Обособленное подразделение по Тульской области	643, 301587, Тульская область, Воловский район, д. Красавка (Турдейское МО)	14.08.2020/
Обособленное подразделение г. Тольятти	643, Самарская область, г. Тольятти, ул. Борковская, 51,,308	08.12.2020/
Обособленное подразделение г. Москва	643, 119602, г. Москва, ул. Покрышкина, 7	07.12.2020/

ООО «А - МОСТ» не имеет филиалов, представительств (включая выделенные на отдельные балансы)

1.6. Основные решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Распределение чистой прибыли ООО «А - МОСТ» по итогам утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год Решением единственного участника Общества от 30.04.2020 года (№1/2020) не производилось. Чистая прибыль текущего отчетного года не распределялась.

1.7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

1.7.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Выделяются следующие группы рисков, связанные с деятельностью ООО «А - МОСТ», в отношении каждого из которых приведены результаты анализа и оценки рисков, позволяющие находится им в управляемом режиме:

- Кредитный риск
- Риск ликвидности
- Рыночный риск
- Прочие риски

Общую ответственность за создание системы управления рисками в ООО «А - МОСТ» и контроль за ее эффективностью несет Руководство Общества.

1.7.2. Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Это риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью у покупателей.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя /клиента. Общество работает со своими основными клиентами на протяжении нескольких лет, объем убытков от списания дебиторской задолженности не значителен.

Однако, эпидемия коронавируса в декабре 2019 года, принявшая масштабы пандемии за короткое время, привела к тому, что мировые финансовые и товарные рынки находятся в стрессовом состоянии. Общие настроения определяют динамика эпидемии коронавируса в мире и ценовая война между основными производителями нефти. Первый фактор влияет на уровень риска. Традиционно, если риски растут, это плохо для валют развивающихся рынков, в том числе и для рубля. Вторым фактором вообще для России является определяющим многие экономические и финансовые параметры. В результате рост цен и падение национальной валюты может оказать влияние на уровень кредитного риска Общества.

Прочая дебиторская задолженность

Руководство проводит кредитную политику, в соответствии с которой каждый новый покупатель проходит индивидуальную проверку на предмет кредитоспособности. Такая проверка предусматривает, прежде всего, анализ юридического статуса покупателя или заказчика, в ходе которого могут изучаться учредительные документы, например, устав, свидетельство о государственной регистрации и постановке на учет в налоговые органы, лицензии, доверенности лиц, подписывающих контракт, бухгалтерская отчетность и т.д.

В Обществе существует Положение о работе с хозяйственными договорами, которое устанавливает обязательный порядок организации работы по заключению договоров и внешнеэкономических контрактов. Руководство визирует все существенные договоры купли-продажи, а также проводит анализ существующей просроченной дебиторской задолженности.

1.7.3. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в критических условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Руководство полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства по операционной, инвестиционной деятельности и обслуживанию долга, не испытывая острой потребности в получении ликвидных средств, в том числе за счет дополнительных заимствований.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет открытых кредитных линий.

1.7.4. Раскрытие информации о рыночных рисках

Рыночный риск- это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажет негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удержать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Общество не использует производственные финансовые инструменты для управления рыночным риском, а также не примет специальные правила учета операции хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

2. Заявление Общества по формированию отчетности

ООО «А - МОСТ» не допускало при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. На отчетную дату отсутствует информация о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчётности, в частности: Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106 н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2020 года, а также сопоставимые показатели отчета о финансовых результатах за соответствующий период прошлого года в отчетном периоде не корректировались.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2020 года чистые активы Общества составили положительную величину – 218 866 тысяч рублей. В течение 2020 года на финансовое состояние Общества оказывали негативное влияние события, связанные со вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) и, как следствие, введением карантинных мер из-за возникновения пандемии. Несмотря на это, Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем

Данная финансовая отчётность подготовлена на основании предположения о возможности продолжать деятельность в течение как минимум 36 месяцев после отчетной даты. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. Основные положения Учетной политики Общества

3.1. Общие положения

Бухгалтерский учет ООО «А - МОСТ» в 2020 году ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политики ООО «А - МОСТ» для целей бухгалтерского и налогового учета (далее – Учетная политика), утвержденной приказом Исполнительного директора ООО «А - МОСТ» №591 от 31.12.2018 г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных норм гражданского законодательства Российской Федерации, а также требованиями к организации бухгалтерского учета, связанными со спецификой деятельности общества.

При формировании Учетной политики Общество учитывает следующие допущения

- имущественность обособленности,
- непрерывности деятельности
- последовательности применения,
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности

3.2. Бухгалтерская (финансовая отчетность)

При оценке существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной по суммовому критерию признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей Бухгалтерского баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 10 (десять) %.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.3. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н.

3.3.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, вводимые в эксплуатацию, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью свыше 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском балансе и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально - производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Первоначальная стоимость объектов основных средств признается в размере фактических расходов на их приобретение или строительство. Расходы по государственной регистрации прав собственности на ранее введенные в эксплуатацию объекты недвижимости относятся на прочие расходы.

3.3.2. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Датой принятия к бухгалтерскому учету основных средств, в том числе требующих государственной регистрации, считается дата приема-передачи основных средств, указанная в акте установленной формы

3.3.3. Сроки полезного использования

Срок полезного использования (СПИ) объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы. В случае отсутствия информации в указанном Постановлении №1 определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

3.3.4. Способ начисления амортизации

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.

3.4. Запасы

Учет материально- производственных запасов (далее – МПЗ) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально- производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально- производственных запасов, утверждёнными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 №119 н.

3.4.1. Сырье и материалы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материалов и товаров, списании или продаже также производится по средней себестоимости. Расчет стоимости отпущенных, списанных или проданных материалов и товаров производится за отчетный месяц по каждому наименованию (группе, виду) материалов и товаров.

3.4.2. Товары

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (без учета расходов по транспортировке, хранению и т.д.)

Транспортные расходы (прямые расходы) ежемесячно распределяются между фактической себестоимостью реализованных в отчетном месяце товаров и их остатком на конец месяца в разрезе номенклатурных групп. При реализации и ином выбытии товары оцениваются по стоимости единицы товаров (по стоимости каждой партии, относящейся к одному номенклатурному номеру).

3.4.3. Специальная оснастка и специальная одежда

Единицей бухгалтерского учета специальной оснастки и специальной одежды является номенклатурный номер.

Оценка специальной оснастки и специальной одежды осуществляется по фактической себестоимости с учетом затрат по заготовке и доставке ценностей до места их использования, производимых до момента передачи в эксплуатацию продажу.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи в Межотраслевых правилах обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается на затраты единовременно, в момент передачи (отпуска) работникам Общества.

Общество не использует для учета специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования порядок, предусмотренный для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01.

Стоимость специальной оснастки погашения линейным способом, исходя из их фактической себестоимости и норм, исчисленных из сроков полезного использования специальной оснастки. Срок полезного использования специальной оснастки устанавливается отраслевыми нормами.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или сроком полезного использования менее 12 месяцев, погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.

Стоимость шин, изначально учтенных в составе материальных ценностей, списывается на расходы единовременно в момент установки и в дальнейшем не подлежат корректировке при смене сезона.

3.5. Денежные средства

3.5.1. Денежные эквиваленты

Актив признается денежным эквивалентом при единовременном выполнении следующих условий:

- актив соответствует критериям признания его финансовым вложением (за исключением вкладов в уставные капиталы и займы),

- ожидаемый срок от момента уплаты денежных средств, связанных с инвестированием их в актив до момента поступления денежных средств от погашения актива, не превышает 3 (три) месяца, либо актив может быть обращён в денежные средства в тот же срок,

-сумма денежных средств, связанных с инвестированием в актив, ниже суммы поступления денежных средств от погашения актива.

3.5.2. Подходы к представлению информации о движении денежных средств в Отчете о движении денежных средств

При заполнении показателей Отчета о движении денежных средств денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, а также поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Итоговая сумма НДС, образованная в результате свернутого отражения, указывается по строке «Прочие платежи».

3.6. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина.

3.6.1. Способ описания дополнительных расходов по займам и кредитам

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты того периода, в котором они произведены.

3.7. Учет договоров строительного подряда

3.7.1. Учет доходов и расходов по краткосрочным договорам подряда

По краткосрочным договорам строительного подряда доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». Аналитический учет ведется по каждому объекту строительства, договору подряда.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, предусмотренных п.12 ПБУ 9/99. Условия признания выручки будут выполнены в момент, когда предусмотренные договором работы приняты заказчиком (момент подписания актов КС-2, КС-3 или КС-11).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Под незавершенным производством понимаются выполненные работы, не принятые заказчиком.

3.7.2. Учет доходов и расходов по долгосрочным договорам подряда

Для целей бухгалтерского учета Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признается в соответствии с ПБУ 2/2008 способом "по мере готовности".

Для целей налогового учета по строительно-монтажным работам с длительным технологическим циклом, условиями договоров подряда по которым предусмотрена поэтапная сдача работ, доход признается Организацией в общем порядке в момент подписания с заказчиком акта приемки выполненных работ (в том числе по формам КС-2 и КС-3) (ст. 249, п. 3 ст. 271 НК РФ).

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Для признания выручки по договору и расходов по договору способом "по мере готовности" организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату - по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору (подразделению).

В 2020 году осуществлялось строительство четырех объектов с длительностью выполнения более одного отчетного года:

- Строительство искусственных сооружений на объекте: строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области. Пусковой комплекс (этап строительства) №3, по договорам субподряда №Дгв-118-ГО-2017 от 06.03.2017г., №ЦЗ-35-СП-0.19 от 09.01.2019

- Выполнение комплекса работ по строительству объекта: «А-113 – строящаяся Центральная кольцевая автомобильная дорога (Московская область). «Строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (с последующей эксплуатацией на платной основе)». Пусковой комплекс (этап строительства) №4» во исполнение Концессионного соглашения №К-5 от 02 июня 2017 года Договора подряда №Дгв-382-СДО-ГО-2017 от 02 июня 2017;

- Строительство и реконструкция автомобильной дороги М-8 "Холмогоры" - от Москвы через Ярославль, Вологду до Архангельска. Реконструкция автомобильной дороги М-8 "Холмогоры" Москва-Ярославль-Вологда-Архангельск на участке км 29 - км 47, Московская область (2.1. этап км 29+425 - км 32+600, 2.2. этап км 32+600 - км 35+200) по договору субподряда АБИ-53-СП-04.18 от 28.04.2018 от 28.04.2018, в соответствии с проектной документацией, утвержденной распоряжением Росавтодора от 28.11.2016 г №2455-р ;

- Строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (с последующей эксплуатацией на платной основе) Пусковой комплекс (этап строительства) №4. Путепровод в теле съезда №5 через М-5 "Урал" на транспортной развязке №5 на ПК 14+89,27 (М-5) ПК 5+89,05 (съезда), путепровод в теле съезда №5 через ЦКАД на транспортной развязке №5 на ПК 2033+74,54 ПК 6+06,40 (съезда). подходы к путепроводам в теле съездов №5 и №6 на транспортной развязке №5» по договору субподряда №СТР-210-СП-07.20 от 21.07.2020 года во исполнение Договора №ДСиР-2020-814 от 08.07.2020 года и договору субподряда АБИ-44-СП-07.20 от 03.08.2020 года;

- Строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (с последующей эксплуатацией на платной основе) Пусковой комплекс (этап строительства) №4. Путепровод в теле съезда №6 через ЦКАД на транспортной развязке №5 на ПК 2036+65,51 ПК 6+71,09 (съезда) по договору субподряда №СТР-209-СП-07.20 от 21.07.2020 года во исполнение Договора №ДСиР-2020-811 от 08.07.2020 года по КС-2 и КС-3 №1 от 22.12.2020 года и договору субподряда АБИ-41-СП-07.20 от 03.08.2020 года;

- Строительство Центральной кольцевой автомобильной дороги Московской области (с последующей эксплуатацией на платной основе) Пусковой комплекс (этап строительства) №4. Путепровод в теле съезда №6 через М-5 "Урал" на транспортной развязке №5 на ПК 17+77,95 (М-5) ПК 5+70,87 (съезда)» по договору субподряда №СТР-158-СП-07.20 от 06.07.2020 года.

Порядок расчета финансового результата способом «по мере готовности» по договору, который не ожидается убыточным

Расчет финансового результата по договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Выручка по договору (расчетная выручка) и расходы по договору (расчетная себестоимость) определяется как произведение ожидаемой цены работ (выручки по договору) или ожидаемой себестоимости работ (расходов по договору) соответственно на процент завершенности работ по договору.

Для признания выручки и расходов способом «по мере готовности» определяется величина процента степени завершенности работ на отчетную дату (п.п. 20-21 ПБУ 2/2008).

Организацией используется способ определения степени завершенности работ «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов».

Для определения степени завершенности работ по договору способом «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов» используются данные об ожидаемой цене договора (выручке по договору) и ожидаемой себестоимости договора (расходов по договору), представленные в разработанном по объекту учета бюджете, который уточняется отделом ответственным за управление подрядными проектами при необходимости. *Порядок признания доходов по долгосрочному договору*

При исполнении договоров строительного подряда возникают следующие виды доходов:

- доходы по договорам строительного подряда (стоимость работ по цене, определенной договором) – признаются доходами от обычных видов деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» (п. 7 ПБУ 2/2008);

доходы, непосредственно не связанные с исполнением договора (например, доходы по договору купли-продажи излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора; доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам строительные машины и оборудование, которые временно не используются для исполнения договора, и т.д.) (п. 12 ПБУ 2/2008) – признаются прочими доходами и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»;

Признание выручки по договору

Выручка по договору признается способом «по мере готовности», когда финансовый результат по договору может быть достоверно определен, вне зависимости от общей результативности договора (прибыльности или убыточности).

Порядок учета выручки по договору

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом «по мере готовности» (расчетная выручка), учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка» (п. 26 ПБУ 2/2008).

Организация применяет для отражения «не предъявленной к оплате начисленной выручки» счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Данный счет является активно-пассивным.

Порядок признания расходов по долгосрочному договору

Расходы по выполненным строительно-монтажным работам (расходы по договору) признаются расходами по обычным видам деятельности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (п. 10 ПБУ 2/2008).

Расходы, связанные с подготовкой и подписанием договора, понесенные Организацией до даты его подписания (п. 15 ПБУ 2/2008):

- включаются в расходы по договору – в случае, если могут быть достоверно определены и если в том отчетном периоде, в котором они возникли, существует вероятность того, что договор будет подписан;
- признаются прочими расходами того периода, в котором понесены – в остальных случаях.

Признание расходов по договору

- В бухгалтерском учете расходы по договору признаются способом «по мере готовности», когда финансовый результат по договору может быть достоверно определен, и именуется «расчетной себестоимостью».

Порядок учета расходов по договору

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены в полном объеме фактических затрат (п. 16 ПБУ 2/2008).

- При этом расходы, относящиеся к выполненным по договору работам, учитываются как затраты на производство, а расходы, понесенные в связи с предстоящими работами, – как расходы будущих периодов.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности 2020 год

4.1. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 и на 31.12.2019 представлены в таблице

Тыс. руб

Наименование	за 2020 год	за 2019 год
Балансовая стоимость ОС на начало года	99 502	74 390
Остаточная стоимость ОС на начало года	40 798	18 880
Поступление основных средств за год	67 197	29 936
Амортизация за год	15 091	8 019
Выбытие основных средств за год	9 518	4 824
Балансовая стоимость ОС на конец года	157 181	99 502
Остаточная стоимость ОС на конец года	92 590	40 798

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме накопленной амортизации, движении основных средств и другие пояснения к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 представлена в таблице 2.1 Пояснений.

Тыс. руб.			
группа основных средств	балансовая стоимость на 31.12.2020	накопленная амортизация на 31.12.2020	остаточная стоимость ОС на 31.12.2020
Офисное оборудование	3 530	1 301	2 229
Здания	19 704	14 400	5 304
Производствен ных и хоз. инвентарь	21 129	1 732	19 397
Машины и оборудование	79 394	43 910	35 484
Прочее	33 424	3 248	30 176
ИТОГО:	157 181	64 591	92 590

4.1.1. Не амортизируемые объекты ОС

Перечень объектов основных средств Общества на отчетную дату, стоимость которых не погашается, и их балансовая стоимость раскрывается в таблице.

Основные средства, стоимость которых не погашается, тыс. руб.

Наименование объекта ОС	Балансовая стоимость на 31.12.19 г.	Балансовая стоимость на 31.12.20 г.
Квартира по г. Чебоксары, ул. Совхозная, д.2 кв.43 55,6м2	363	363

4.1.2 Арендованные основные средства

Информация о не принадлежащем компании имуществе отражена в таблице (забалансовый счет 001), тыс.руб.

Наименование объекта ОС	На 31.12.2019	На 31.12.2020 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе	39 510	45 290
Земельный участок (Земельное управление)	31 293	31 293
ДЭС дизельная электростанция	1 500	1 500
ДЭС дизельная электростанция	1 200	1 200
ДЭС дизельная электростанция	800	800
Компрессор винтовой передвижной с дизельн.приводом	850	850
КРАЗ K531XP	21	21
НЕФАЗ H673MM	15	15
МАЗ E659PC	6	6
ГАЗ M749PX	8	8

GROVE 9691	5	5
XCMG Y041TE	9	9
Toyota X209CM	53	53
Ford Focus X430TX	5	5
Renault Y638BE	7	7
ZX-160W 4198OK	4	4
JCV 0578BP	6	6
ZX-270 36 6981BH	6	6
Четра -Т9	5	5
Вышка ПСС-131.17Э M176MC	5	5
Водовозка МДК-433362 M175MC	5	5
Амкодор 333В	4	4
JCV 0579BP	6	6
JCB G65QX	25	25
Виброплита ВРУ5545А	54	54
КС-55733 А764ХО	19	19
КАМАЗ В651РХ	6	6
КАМАЗ Т640РС	26	26
Scania M591BO	28	28
Scania O436PE	27	27
Фермер У069МО	5	5
Газель М590ВО	14	14
Газель М853ВО	14	14
Renault O364PE	285	285
Дизельгенератор SDMO J200K	731	731
Дизельгенератор SDMO J66K	381	381
Дизельгенератор SDMO J66K	381	381
Компрессор XAS97	558	558
Компрессор XAS97	558	558
Компрессор XAS97	558	558
Прочие	15	15
ЛАДА ЛАРГУС А548ХВ750		600
ВАЗ 2105 В312ВР777		30
VOLKSWAGEN E116K0197		600
KIA JF OPTIMA А541ТР161		600
VOLKSWAGEN А885КС777		800
SUZUKI GRAND VITARA А109ХА43		550
TOYOTA AVENSIS O933ЕМ30		450
ЛАДА ЛАРГУС Т053ВЕ163		350
CHEVROLET CAPTIVA К781МУ750		600
HONDA CR-V У764УС77		600
HYUNDAI SANTA FE E007УЕ750		600

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 представлена в таблице.

Тыс. руб

Расчетные счета в банках	Остаток денежных средств на 01.01.2020	Поступление	Оплата	Остаток денежных средств на 31.12.2020
03215643000000011500, ОТДЕЛЕНИЕ-НБ ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА	92			92
03215643000000017300, ГУ Банка России по ЦФО//УФК по г. Москве г. Москва		10 900	10 900	
03215643000000017300, ГУ Банка России по ЦФО//УФК по г. Москве г. Москва		73 590	24 577	49 013
407028100790000000850, РФ АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" - "ЦКБ"	19	12 969	12 950	38
40702810475020120028, ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8613 ПАО СБЕРБАНК	5 060	2 148 100	2 122 944	30 216
40702810775000003768, ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8613 ПАО СБЕРБАНК	5 674	722 382	726 590	1 466
40702810775000009209, ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8613 ПАО СБЕРБАНК	61 842	5 862 054	5 789 506	134 390
40702810375000013530, ЧУВАШСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8613 ПАО СБЕРБАНК		3 002	803	2 199
ИТОГО	72 687	8 832 997	8 688 270	217 414

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в Отчете о движении средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствует строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 по состоянию на отчетную дату текущего и предыдущего года.

В таблице предоставлена расшифровка платежей от текущих операций.

Тыс. руб

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020 года
Платежи в связи с оплатой труда работников, всего	1 820 912
в том числе	
- Оплата труда	1 243 500
- Страховые взносы	397 047
- НДФЛ	174 960
- Алименты	5 405
Налог на прибыль организации	82 779
Прочие платежи, всего	20 143
в том числе	
- транспортный налог	355
- налог на имущество	18
- пени, штрафы	3 347
- услуги банка	9 927
-прочие платежи (страхование, аренда, платная дорога)	6 496
Поставщикам за сырье, материалы	3 815 346
Итого платежи	5 739 180

4.3. Дебиторская задолженность

По статье бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» показывается величина дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, другие пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 представлены в таблице 5.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н).

На 31.12.2020 года имеется долгосрочная дебиторская задолженность в размере 1602 тысяч рублей, в том числе:

Наименование контрагента	Стоимость (величина), тыс. руб		
	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Бириханова Х.С. ИП	272	272	272
Агроком ООО	250	250	250
ПромэкологияООО	141	141	141
Мостострой-11 АО	440	797	797
Спецстрой ООО	241	241	241
Прочие	258	214	214
ИТОГО	1602	1916	1916

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков в разрезе основных контрагентов на отчетную дату на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице

Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора
АВТОБАН ДСК АО	597 992	538 365	356 922
АКСИОМА ТД	24 801		
МСК ООО	59 246		
СМнТ ООО	12 892		
СТМ-ЦЕНТР ООО	10 315		
Строители Подмосковья ООО	18 206		
СУ 925	25 575		
Стройтехника ООО	29 602		
КСК№1	610 741	120 785	
Прочие	38 647	17 689	11 501
ИТОГО	1 428 017	676 839	368 423

Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков в разрезе основных контрагентов, в том числе по авансам, выданным на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице:

Тыс.руб.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
	по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора
АВТОБАН ДСК АО	10 447	117 423	
АБС ЦДС ООО	4 156		
ЛАКОНИЯ-ЛОГИСТИК ООО	2 037		
МЕТАЛЛОКОНСТРУКЦИЯ КТЦ АО	5 201		
МЕТАЛЛОТОРГ АО (КПП 760401001)	2 752		
МОСОБЛБЕТОН ООО	4 936		
МСК ООО	11 837		
ПАРАМАУНТ ООО	3 614		
Прочие	26 997	80 291	49 067
ИТОГО	71 977	197 714	49 067

Краткосрочная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным работам по объектам строительства на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице:

Дебиторская задолженность на 31.12.20г и на 31.12.19 года, счет 46.01 без НДС тыс. руб.

Наименование объектов	Сумма на 31.12.20	Сумма на 31.12.19
А-113 ЦКАД-3 от ТР №18 ЦКАД-3 до ТР №31 ЦКАД-5	99 232	
ЦКАД-3	15 318	37 681
ЦКАД-4	435 167	309 395
ЦКАД-4 Строительство путепровода в теле съезда № 6 на ТР № 5 на ПК 17+77,95 (М-5) ПК 5+70,87	30 724	
ЦКАД-4 Строительство путепровода на ПК2036+65,51 в теле съезда №6 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	41 290	
ЦКАД-4 Строительство путепроводов на ПК14+89,27 и ПК2033+74,54 в теле съезда №5 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	65 047	
Итого	686 778	347 076

ООО «А – МОСТ» создает резерв по сомнительным долгам.

На 31.12.2020 года сумма созданного резерва по сомнительным долгам составляет 62 086 тыс. руб., в том числе:

Дата образования задолжен- ности	Контрагент	Сумма задолжен- ности	Процент начисления резерва	Сумма Начисленного резерва
05.11.2020	Альфатех-К ООО	7 355	50%	3 678
06.11.2020	БАУ-Инжиниринг ООО	15 352	50%	7 676
25.11.2020	БАУ-Инжиниринг ООО	18 433	50%	9 216
25.11.2020	БАУ-Инжиниринг ООО	22 183	50%	11 091
09.09.2020	Дефшов ООО	23 777	100%	23 777

10.07.2020	Дефшов ООО	1 551	100%	1 551
08.10.2020	НПФ Современные покрытия ООО	3 097	100%	3 097
19.06.2020	Столица ООО	2 000	100%	2 000
	Итого	93 748		62 086

4.4. Кредиторская задолженность

4.4.1. Информация о кредиторской задолженности

По статье Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражена величина краткосрочной кредиторской задолженности.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, другие пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 г. представлены в таблице 5.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н).

Информация о наличии кредиторской задолженности в разрезе основных контрагентов по состоянию на отчетную дату, на 31 декабря предыдущего года и на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, раскрывается в таблице.

Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, тыс. руб. счет 60.01 с НДС.

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
АВТОБАН ДСК АО (КПП 774501001)	774 810	797 837	381 873
Альянсстафинвест ООО	6 009		
Болквадзе Б.Р ИП	2 511	1 140	
ВСМ-1 СК ООО	4 083	932	
Геомеханика ООО	3 176		
Григ Строй ООО	2 728		
Заря ООО	2 187		
ЗСЦАКЗ ООО	3 455		
КР-ГРУПП ООО	2 509		
КРАФТ ООО	2 536		
КРОСС ЛТД ООО	7 327		
КСК №1	607 842	249 096	
Легион СК ООО	4 935		
МАУРЕР ООО	4 100	1 220	
Межрегионстрой СК ООО	3 545		
МЖБК ДМИТРОВСКИЙ ЗАВОД АО (КПП 770201001)	4 778	94	1 421
МК ЖБИ ООО ТД	11 894		
МСК ООО	14 197		
МСС	5 743		
Неруд Центр ООО	25 506		
Ремэкс ООО	10 702		

Наименование контрагента	Стоимость (величина)		
	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.18
СУ 905 ООО	48 783	42 174	
СУ 911 ООО	7 705	2 390	185
СУ 920 ОАО	10 276		
СУ 925 ООО	144 911	124 245	10 303
ТМС ООО	8 711		
ЦЕНТР ТЯЖЕСТИ	4 488	3 192	
ХИЛТИ ДИСТРИБЬЮШН ЛТД АО	9 226	567	40
ПРОЧИЕ (меньше 3000 тыс. руб.)	977 964	942 053	478 009
Итого	1 912 633	1 363 811	489 958

Из них просроченная кредиторская задолженность – 1 706 тысяч.

4.5. Оценочные обязательства

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах и другие пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.20 представлены в таблице 7 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н).

Учет оценочных обязательств и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 №1567 н.

Информация о созданных Обществом резервах на 31.12.2020 года Обществом раскрывается в таблице:

Резервы, счет 96, тысяч рублей

Объект	Вид резерва	
	На исполнение гарантийных обязательств	Под услуги генподряда
А-113 ЦКАД-3 от ТР №18 ЦКАД-3 до ТР №31 ЦКАД-5 СТРОИТЕЛЬСТВО	947	
ЦКАД-3 СТРОИТЕЛЬСТВО	10 265	6 253
ЦКАД-4 СТРОИТЕЛЬСТВО	31 287	
ЦКАД-4 Строительство путепровода в теле съезда № 6 на ТР № 5 на ПК 17+77,95 (М-5) ПК 5+70,87	18	
ЦКАД-4 Строительство путепровода на ПК2036+65,51 в теле съезда №6 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	40	
ЦКАД-4 Строительство путепроводов на ПК14+89,27 и ПК2033+74,54 в теле съезда №5 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	250	
М-8 Холмогоры км 22 - 29 (обход п. Тарасовка)		27 345

Так же создан резерв под ежегодные отпуска работников в размере 64 351 тысяч рублей, в том числе на выплату отпусков в размере 49 048 тысяч рублей, на страховые взносы 15 302 тысяч рублей.

4.6. Выручка и прочие доходы

4.6.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Пояснения к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за отчетный период по структуре доходов по обычным видам деятельности, видов и суммы выручки, составляющих 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода, раскрываются в таблице.

Выручка по СМР, тыс. руб.

Вид выручки	За 2020		За 2019	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Договора по СМР	7 142 835	100 %	2 550 659	100%
Итого			2 550 659	

4.6.2. Информация о прочих доходах

Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатов за отчетный период о прочих доходах Общества раскрываются в таблице.

Прочие доходы, тыс. руб.

Виды прочих доходов	За 2020	За 2019
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22 438	5 763
Реализация ТМЦ	305 286	31 948
Реализация услуг	19 541	2 458
Реализация ОС		296
Прочие доходы (меньше 400 тыс.руб.)	418	49
ИТОГО	347 683	40 514

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду признаются прочими доходами и расходами.

4.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в таблице 6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения 3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 №66н).

К строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»

Объект	Заказчик	Сумма, тыс.руб
А-113 ЦКАД-3 от ТР №18 ЦКАД-3 до ТР №31 ЦКАД-5 СТРОИТЕЛЬСТВО	ООО «МСК»	333 404

М-4 ДОН 3 этап км 275 - км 287 (Тульские горки) СТРОИТЕЛЬСТВО	АО ДСК «Автобан»	35 504
М-8 Холмогоры км 29 - 35 этапы 2.1 и 2.2 РЕКОНСТРУКЦИЯ	АО ДСК «Автобан»	27 536
Обход г. ТОЛЬЯТТИ (этапы 2-5) СТРОИТЕЛЬСТВО	АО ДСК «Автобан»	1 235
ЦКАД-3 СТРОИТЕЛЬСТВО	АО ДСК «Автобан»	742 795
ЦКАД-4 СТРОИТЕЛЬСТВО	ООО «КСК №1»	5 007 870
ЦКАД-4 Строительство путепровода в теле съезда № 6 на ТР № 5 на ПК 17+77,95 (М-5) ПК 5+70,87	ООО «МСК»	34 697
ЦКАД-4 Строительство путепровода на ПК2036+65,51 в теле съезда №6 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	ООО «МСК»	48 377
ЦКАД-4 Строительство путепроводов на ПК14+89,27 и ПК2033+74,54 в теле съезда №5 ТР№5 ГЕНУСЛУГИ	АО ДСК «Автобан»	866
ЦКАД-4 Строительство путепроводов на ПК14+89,27 и ПК2033+74,54 в теле съезда №5 ТР№5 СТРОИТЕЛЬСТВО	АО ДСК «Автобан» ООО «МСК»	118 517
ИТОГО		6 350 850

Структура расходов

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб., 2019 год	Сумма, тыс.руб., 2020 год	Абсолютное изменение (ст.3-ст.2)
1	2	3	4
Геодезические работы	10257	27093	16836
Прочие расходы	66547	432636	366089
Общепроизводственные расходы	2111	8984	6873
Основные строительные материалы	1106080	3058645	1952565
Перебазирование на другие стройки		2645	2645
Перебазировка внутриобъектная	5677	16017	10340
Перевозка работников свыше 3 км	11061	24 917	13856
Подготовка территории строительства	40358	70748	30390
Содержание, а/т, строительных машин и механизмов	71551	65043	-6508
Содержание вахтовых поселков	119884	331469	211585
Содержание производственных лабораторий	8576	23559	14983
Страховые взносы с ФЗП	101127	292086	190959
Субподряд строительный	85255	419866	334611
Услуги генподряда	211364	123805	-87559
Услуги по перевозке материалов и оборудования	9069	55871	468025
Начисленный резерв	33817	42809	8992
Услуги привлеченных ДСТ	152721	31807	-120914
Фонд оплаты труда	355166	1042330	687164
Эксплуатация обслуживающего временного а/т	1785	132593	130808
Эксплуатация строительных машин и механизмов	10160	147927	137767
ИТОГО	2 402 566	6 350 850	3 948 284

4.7.1 Информация о прочих расходах

Пояснение к строке 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах о прочих доходах Общества раскрывается в таблице:

Прочие расходы Общества, тыс. руб.

Виды прочих расходов	За 2020	За 2019
Материальная помощь	1 104	165
Налоги и сборы	2 261	348
Проценты за пользование денежными средствами по кредитам и займам	126	
Себестоимость реализованных ТМЦ	290 426	27 337
Расходы на услуги банков	9 920	2 045
Штрафы, пени и неустойки	2 466	2 078
Премии целевые	5 916	
Резервы по сомнительным долгам	62 086	
Прочие расходы (меньше 700 тыс. руб.)	499	571
ИТОГО	374 804	32 544

4.7.2 Управленческие расходы

Пояснение к строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества раскрывается в таблице, тысяч рублей:

Статья затрат	2020 год
Амортизация	950
Аренда зданий, помещений, сооружений	3 661
Аренда оборудования, транспорта, машин и механизмов	18
Инструмент, инвентарь	3 698
Канцелярские товары	185
Командировочные расходы	407
Коммунальные расходы	257
Лицензионные, юридические, консультационные, информационные, СРО и другие аналогичные услуги	780
Медицинское страхование на случай смерти, утраты трудоспособности	15 319
Медицинское страхование предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	2 316
Фонд оплаты труда АУП	349
Обеспечение нормальных условий труда, санитарно-гигиенических и бытовых условий	320
Охранные услуги	105
Типографские работы	48
Подготовка и переподготовка кадров	116
Проведение медосмотров	96
Программное обеспечение ЭВМ, в т.ч. лицензионные соглашения к ним	133
Реклама	191

Ремонт, ТО оборудования, инвентаря	65
Страховые взносы НСиПЗ	1 193
Страховые взносы с ФЗП	33 390
Услуги связи	1 165
Услуги управления	2 408
Фонд оплаты труда АУП	133 107
Эксплуатация легкового автотранспорта	26 229
ИТОГО:	226 519

4.8. Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых активах/обязательствах и отложенных налогах, используемых для расчета текущего налога на прибыль, раскрывается в таблице:

Таблица – Расчет текущего налога на прибыль (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	за 2020 год	за 2019 год
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	108 086	11 620
2	Постоянное налоговое обязательство (ПНО), в т.ч.:	2 896	439
2.1	выплаты в пользу физ.лиц	1 404	42
2.2	штрафы, пени и неустойки	329	316
2.3	Списание ос	63	82
2.4	списание НДС на прочие расходы	9	-1
2.5	Нормируемые расходы	1 081	
2.6	прочие обязательства	10	0
2.7	Выручка по закрытым объектам		
3	Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.:	17 732	37 656
3.1	НЗП	29 012	43 570
3.2	оценочное обязательство по генуслугам	-1 959	1 877
3.3	Резерв по сомнительным долгам	12 417	0
3.4	Ожидаемый убыток		-1 112
3.5	Выручка подписанная вперед (авансом)		-4 516
3.6	Убыток прошлого периода	-21 737	-2 162
4	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в т.ч.:	-88 868	-47 553
4.1	ПБУ 2/2008 (не предъявленная к оплате начисленная выручка)	-81 501	-46 774
4.2	амортизация	-7 367	-779
5	Текущий налог на прибыль	39 847	2 162

По состоянию на 31.12.2020 год Общество полностью погасило отложенный актив по налогу на прибыль в отношении налогового убытка, понесенного на будущее в сумме 119 498 тыс. рублей признанного в 2018 году.

В настоящее время компания занимает активную позицию и увеличило объемы в три раза. Кроме того, проводятся мероприятия по оптимизации расходов и выявлению внутренних резервов компании.

4.10. Результат финансово-хозяйственной деятельности

Результат финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год –прибыль в размере 428 426 тыс. руб.

5. Раскрытие другой информации, подлежащей обязательному раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

5.1. Учет займов

В 2020 году учет займов, предоставленных АО «ДСК «АВТОБАН», ведется по следующим договорам (тыс. руб.):

Договора	Сумма займа на 01.01.2020 г.	Приход займа	Погашение займа	Сумма займа на 31.12.2020 г.
Договор процентного займа 20-2017 от 29.03.2017	68 507	211 894	167 663	112 738
Договор процентного займа №6/2020 от 05.11.2020		35 686	613	35 073
Итого	68 507	247 580	168 276	147 811

В том числе начислены проценты за пользование в сумме 126 тысяч рублей.

Заемные средства являются краткосрочными, со сроком погашения обязательств менее 12 месяцев.

5.2. Совместная деятельность

ООО «А – МОСТ» не ведет совместную деятельность с другими организациями.

5.3. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества сторон за 2020 год раскрывается в таблице.

В отчетном периоде Общество осуществляло объем операции со следующими аффилированными лицами:

Наименование организации	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид сделок	Сумма оборотов с НДС за 2020 год в тыс. руб.
АО «ДСК «АВТОБАН»	Лицо является единственным участником. Лицо осуществляет функции исполнительного органа Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Услуги генподряд, управления	140 473
		Автоперевозки, услуги ДСТ	22 409
		аренда	36 619
		поставка материалов	590 576
		СМР	1 153 346
ООО "Альт-Сервис"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	аренда помещения	2 507
ООО "СУ №925"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	реализация материалов	25 575
		поставка материалов	20 665

Наименование организации	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид сделок	Сумма оборотов с НДС за 2020 год в тыс. руб.
ООО "СУ №910"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	реализация материалов	2 771
		поставка материалов	5 419
ООО "СУ №911"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	поставка материалов, аренда	5 315
ООО "СУ №905"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	поставка материалов, аренда	8 635
ООО «СУ 920»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	поставка материалов	14 417
		реализация материалов	300

Конечным бенефициаром является Андреев Алексей Владимирович.

5.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2019 и 2020 годах отсутствовали.

5.5. Условные обязательства, активы и обеспечения

Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

На отчетную дату обеспечения, выданные в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций отсутствуют.

6. Размер вознаграждений связанных сторон, выплаченных основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008).

Начислено и выплачено вознаграждения связанной стороне (основному управленческому персоналу) в 2020 и 2019 годах в тыс. руб.

<i>Виды вознаграждений</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	11 060	17 697
Оплата труда за отчетный период	16 520	14 444
Начисленные на оплату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 565	3 016
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	312	237

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2020 году, составило 27 892 тысячи рублей, начислены страховые взносы в размере 3 565 тысяч рублей.

Основной состав управленческого персонала ООО:

Должность
Генеральный директор
Заместитель директора по производству
Заместитель директора по экономике и финансам
Главный инженер
Заместитель директора по технологии и качеству

7. Информация о затратах на экологическую деятельность

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью, не производились.

8. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Текущие затраты на энергетические ресурсы за 2020 год составили 50 827 тысяч рублей, в том числе:

- оплата за электроэнергию поставщикам в размере 8 946 тысяч рублей,
- затраты на электростанции в размере 41 881 тысяча рублей.

9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было фактов хозяйственной деятельности, способных оказать влияние на результаты деятельности Общества

Генеральный директор

А.В. Пауков

Заместитель директора
по экономике и финансам

А.Ю. Ковалева

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	67 197	-	(67 197)	-
	5250	за 2019г.	-	30 347	(411)	(29 936)	-
в том числе:							
Перфоратор SDS-plus GBH 2-26 DRE	5241	за 2020г.	-	71	-	(71)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	363
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45 290	39 510	35 160
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	449 229	-	11 442 988	(11 454 724)	-	-	X	437 493	-
	5420	за 2019г.	162 045	-	2 602 119	(2 309 383)	-	-	X	449 229	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	392 898	-	4 096 355	(4 215 155)	-	-	-	274 098	-
	5421	за 2019г.	105 178	-	2 054 224	(1 766 503)	-	-	-	392 898	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	6 692 517	(6 692 517)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	2 565 722	(2 565 722)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	71 343	(1 180)	-	-	-	70 163	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	84	-	-	(84)	-	-	-	-	-
Топливо	5408	за 2020г.	5 409	-	249 863	(251 522)	-	-	-	3 750	-
	5428	за 2019г.	1 408	-	135 985	(131 984)	-	-	-	5 409	-
Тара и тарные материалы	5409	за 2020г.	699	-	1 203	(766)	-	-	-	1 136	-
	5429	за 2019г.	278	-	1 434	(1 013)	-	-	-	699	-
Запасные части		за 2020г.	6 647	-	23 439	(23 877)	-	-	-	6 209	-
		за 2019г.	4 138	-	17 705	(15 197)	-	-	-	6 647	-
Прочие материалы		за 2020г.	3 581	-	126 848	(116 445)	-	-	-	13 983	-
		за 2019г.	1 592	-	36 449	(34 460)	-	-	-	3 581	-
Строительные материалы		за 2020г.	-	-	1 882	(750)	-	-	-	1 132	-
		за 2019г.	-	-	57	(57)	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		за 2020г.	-	-	64 276	(63 951)	-	-	-	325	-
		за 2019г.	45 943	-	132 337	(178 280)	-	-	-	-	-
Специальная оснастка и специальная одежда на складе		за 2020г.	3 817	-	67 540	(63 248)	-	-	-	8 109	-
		за 2019г.	1 041	-	28 520	(25 744)	-	-	-	3 817	-
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации		за 2020г.	36 176	-	47 294	(24 896)	-	-	-	58 574	-
		за 2019г.	1 057	-	37 584	2 465	-	-	-	36 176	-
Товары на складах		за 2020г.	2	-	428	(417)	-	-	-	13	-
		за 2019г.	5	-	244	247	-	-	-	2	-
Расходы будущих периодов		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019г.	1 405	-	-	(1 405)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	1 916	-	-	-	314	-	-	-	-	-	1 602	-
	5521	за 2019г.	-	-	1 916	-	-	-	-	-	-	-	1 916	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	1 038	-	-	-	314	-	-	-	-	-	725	-
	5522	за 2019г.	-	-	1 038	-	-	-	-	-	-	-	1 038	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	877	-
	5523	за 2019г.	-	-	877	-	-	-	-	-	-	-	877	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 226 627	(431)	2 298 821	-	(1 226 196)	-	-	-	-	-	2 360 907	(62 086)
	5530	за 2019г.	469 305	(431)	1 226 627	-	(469 305)	-	-	-	-	-	1 226 627	(431)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	676 839	-	1 428 017	-	(676 839)	-	-	-	-	-	1 428 017	-
	5531	за 2019г.	368 423	-	676 839	-	(368 423)	-	-	-	-	-	676 839	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	174 819	-	50 058	-	(174 819)	-	-	-	-	-	50 058	-
	5532	за 2019г.	47 491	-	174 819	-	(47 491)	-	-	-	-	-	174 819	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками по гарантийным обязательствам (счет 62.11)	5514	за 2020г.	-	-	37 656	-	-	-	-	-	X	X	37 656	-
	5534	за 2019г.	4 531	-	-	-	(4 531)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	5515	за 2020г.	8 156	-	50 903	-	(8 156)	-	-	-	X	X	50 903	-
	5535	за 2019г.	605	-	8 156	-	(605)	-	-	-	X	X	8 156	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)	5516	за 2020г.	-	-	1 585	-	-	-	-	-	X	X	1 585	-
	5536	за 2019г.	382	-	-	-	(382)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с подотчетными лицами (счет 71,73)	5517	за 2020г.	107	-	1 134	-	(107)	-	-	-	X	X	1 134	-
	5537	за 2019г.	40	-	107	-	(40)	-	-	-	X	X	107	-
Выполненные этапы по незавершенным работам Признание расчетной выручки (счет 46)	5518	за 2020г.	360 248	-	686 779	-	(360 248)	-	-	-	X	X	686 779	-
	5538	за 2019г.	133 818	-	360 248	-	(133 818)	-	-	-	X	X	360 248	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5519	за 2020г.	6 460	-	104 774	-	(6 460)	-	-	-	X	X	104 774	-
	5539	за 2019г.	549	-	6 460	-	(549)	-	-	-	X	X	6 460	-
Резервы по сомнительным долгам (счет 63)		за 2020г.	-	(431)	(62 086)	-	431	-	-	-	X	X	-	(62 086)
		за 2019г.	-	(431)	-	-	-	-	-	-	X	X	-	(431)
Ожидаемый убыток (счет 46)		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
		за 2019г.	(86 534)	-	-	-	(86 534)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 228 543	(431)	2 298 821	-	(1 225 882)	-	-	X	X	X	2 362 509	(62 086)
	5520	за 2019г.	469 305	(431)	1 228 543	-	(469 305)	-	-	X	X	X	1 228 543	(431)

займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда (счет 70)	5567	за 2020г.	58 977	109 887	-	(58 977)	-	-	X	X	109 887
	5587	за 2019г.	11 058	58 977	-	(11 058)	-	-	X	X	58 977
Расчеты с подчетными лицами (счет 71)	5568	за 2020г.	1 697	1 651	-	(1 697)	-	-	X	X	1 651
	5588	за 2019г.	513	1 697	-	(513)	-	-	X	X	1 697
Выполненные этапы по незавершенным работам Ожидаемый убыток (счет 46)	5569	за 2020г.	80 972	-	-	(80 972)	-	-	X	X	-
	5589	за 2019г.	35 424	80 972	-	(35 424)	-	-	X	X	80 972
НДС по авансам и предоплатам (счет 76.Н2)		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
		за 2019г.	(5 403)	-	-	(5 403)	-	-	X	X	-
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)		за 2020г.	6 119	250 050	-	(6 119)	-	-	X	X	250 050
		за 2019г.	96 639	6 119	-	(96 639)	-	-	X	X	6 119
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (счет 69)		за 2020г.	29 044	28 139	-	(29 044)	-	-	X	X	28 139
		за 2019г.	3 088	29 044	-	(3 088)	-	-	X	X	29 044
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)		за 2020г.	7 085	13 111	-	(7 085)	-	-	X	X	13 111
		за 2019г.	377	7 085	-	(377)	-	-	X	X	7 085
Расчеты по прочим операциям (счет 73.03)		за 2020г.	2	18	-	(2)	-	-	X	X	18
		за 2019г.	-	2	-	-	-	-	X	X	2
Расчеты по гарантийным обязательствам 60.11		за 2020г.	-	11 647	-	-	-	-	X	X	11 647
		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 892 253	2 526 148	-	(1 892 253)	-	X	X	X	2 526 148
	5570	за 2019г.	1 006 475	1 892 253	-	(1 006 475)	-	X	X	X	1 892 253

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	1 706	146 321	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 706	146 321	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 515 832	1 422 929
Расходы на оплату труда	5620	1 171 953	523 818
Отчисления на социальные нужды	5630	325 655	138 050
Амортизация	5640	15 091	8 018
Прочие затраты	5650	1 548 838	407 715
Итого по элементам	5660	6 577 369	2 500 530
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 577 369	2 500 530

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	66 193	149 514	(102 297)	-	113 411
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	22 624	73 110	(31 384)	-	64 350
резерв предстоящих расходов	5702	43 568	76 404	(70 912)	-	49 060

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

**Пауков Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

1 февраля 2021 г.