ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года

ООО «ФЕНСМА»

Раздел 1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФЕНСМА»

Сокращенное наименование: ООО «ФЕНСМА»

Юридический (почтовый) адрес общества: 119330, Москва г, Мосфильмовская ул, дом № 17Б, кв. мансарда пом.II комн.8.

ИНН 7728748323, КПП 772901001, ОГРН 1107746742784.

ООО «ФЕНСМА» зарегистрировано 13.09.2010 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве.

Среднегодовая численность сотрудников за 2020 г. составила 665 человек, за 2019 год – 315 человек.

Уставный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 10,1 тыс. руб., внесен полностью.

99,01% долей Общества принадлежит Дьячкову С.С. – 10 тыс. рублей,

0,99% доли Общества принадлежит ООО "СТРОЙПРОЕКТ" – 0,1 тыс. рублей.

Добавочный капитал ООО «ФЕНСМА» составляет 83 903 тыс. рублей, внесен полностью.

100 % добавочного капитала принадлежит ООО "СТРОЙПРОЕКТ".

Бенефициарным владельцем ООО «ФЕНСМА» является Дьячков С.С.

Исполнительным органом ООО «ФЕНСМА» является генеральный директор Черных В.С.

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является:

Строительство жилых и нежилых зданий (Код ОКВЭД 41.20)

ООО «ФЕНСМА» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество в целях налогового учета и в соответствии с положениями Налогового кодекса выделяет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Комментарий
Обособленное подразделение в г.Москва, КПП 771801001	г. Москва, ул. Суворовская, д.19, стр.3	В составе центрального аппарата
Обособленное подразделение в г. Люберцы Московская область, КПП 502701001	Московская область, г. Люберцы, ул. Транспортная, д.6	В составе центрального аппарата

Аффилированными лицами организации являются:

компания ООО "СК ФЕНСМА" - общий участник Дьячков С.С.,

ООО «СК ФЕНСМА» является заказчиком по договорам строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ,

компания ООО "СТРОЙПРОЕКТ" – участник компании ООО «ФЕНСМА»,

ООО "Фенсма Джет", ООО «СЕТ СЕРВИС», ООО «СП Фенсма» – общий бенефициар Дьячков С.С.

Объем операций с компанией ООО «СК ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2020 год составил выполнено строительно-монтажных работ по договорам подряда на 276 945 тыс. руб., реализовано материалов и основных средств на 28 751 тыс. руб., оказано услуг по договорам субаренды на 344 тыс. руб., получено за выполненные работы по договорам подряда на сумму 299 417 тыс. руб.; приобретено материалов и основных средств на 12 237 тыс. руб., взято в аренду спецтехники по договорам аренды на 57 922 тыс. руб., принято строительно-монтажных работ по договорам подряда на 63 126 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 263 571 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 267 903 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СК ФЕНСМА" составила:

- на начало отчетного периода – 15 042 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 48 530 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «СТРОЙПРОЕКТ» в стоимостном выражении за 2020 год составил 320 тыс. руб., в том числе начислены дивиденды за 320 тыс.руб. Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО «СТРОЙПРОЕКТ» составила – 177 тыс. рублей, кредиторская задолженность – 497 тыс.руб.

Объем операций с компанией ООО «СЕТ СЕРВИС» в стоимостном выражении за 2020 год составил: оплачено задолженности на сумму 59 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СЕТ СЕРВИС" составила:

- на начало отчетного периода - 59 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО "СЕТ СЕРВИС" составила:

- на начало отчетного периода – 4 243 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 4 243 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «ФЕНСМА ДЖЕТ» в стоимостном выражении за 2020 год составил: приобретено по поставки тмц на 182 тыс.руб., получено денежных средств по договорам аренды спецтехники, агентскому договору на сумму 17 948 тыс.руб., оплачено по договорам подряда за выполненные строительно-монтажные работы 7 151 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода - 11 609 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 4 640 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " ФЕНСМА ДЖЕТ " составила:

- на начало отчетного периода - 17 948 тыс. руб.,
- на конец отчетного периода – 0 тыс. руб.

Объем операций с компанией ООО «СП ФЕНСМА» в стоимостном выражении за 2020 год составил: принято по договорам строительного подряда 151 995 тыс.руб., оплачено на сумму 128 197 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 6 511 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 30 309 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с компанией ООО " СП ФЕНСМА " составила:

- на начало отчетного периода - 861 тыс. руб.,

- на конец отчетного периода – 861 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в полном соответствии с применимым законодательством, исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказе Министерства финансов Российской федерации от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и других нормативных актах РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

Организация использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 № 38н, от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н).

По итогам промежуточной бухгалтерской отчетности на 30.09.2020 года в организации чистая прибыль в размере 32 320 тыс.руб. распределена на выплату дивидендов участникам (пропорционально долям в уставном капитале).

Раздел 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Контроль за бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской и налоговой отчетности в организации осуществляется бухгалтерией организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные групп, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.4 ООО «ФЕНСМА» арендует:

- офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Суворовская, д.19 стр. 3, площадью 760,7 кв.м у АО "Галатекс-Восток" по договору аренды № 49-20 от 01.09.2020г.
- земельный участок и ангар по адресу: Московская область, г.Люберцы, ул.Транспортная, д.6 у АО "Люберецкий электромеханический завод" по договору аренды №28/15 от 01.02.2015

Информация об арендованных основных средствах приведена в таблице:

Контрагенты Основные средства	Основание
Галатекс-Восток	
Стр 3 площадь 1 этажа 172,2 м2	Договор аренды №49-20 от 01.09.2020г.
Стр 3 площадь 2 этажа 164,5 м2	
Стр 1 площадь 1 этажа 300,8 м2	
Стр 1 площадь 2 этажа 95,8 м2	
Стр 2 площадь 2 этажа 27,4 м2	
АО "Люберецкий электромеханический завод"	
земельный участок площадью 8 041 м2	Согласно договору №28/15 от 01.02.2015
Ангар площадью 415 м2	

2.1.5 В 2020 г. по договорам лизинга ООО «ФЕНСМА» приобретало объекты основных средств. Информация в части совершения операций по договорам лизинга приведена в таблице:

ОС	Лизингодатель	Договор	Условия постановки лизингового имущества на баланс	Предстоящие лизинговые платежи в 2021 г. (тыс.руб)	Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договора лизинга (тыс.руб)

Буровая установка Liebherr LB 36 заводской номер 115866, 2015 г.в.	ООО "ЛХ ФАЙНЭНШЛ СЕРВИСЕЗ"	Договор лизинга №2020228 от 24.11.2020	на балансе лизингополучателя	10 800	102 920
Канатный экскаватор LIBHERR. HS 8130 HD з.н. 185234, 2018 г.в.	ООО "ЛХ ФАЙНЭНШЛ СЕРВИСЕЗ"	Договор лизинга №2020229 от 24.11.2020	на балансе лизингополучателя	13 680	134 210
Вакуумный агрегат МВС-14 PVT-280 МАЗ 631226	ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС"	Договор №82890-ФЛ/МС-20 от 09.11.2020	на балансе лизингополучателя	3 228	5 918
Специальный, грузовой тягач седельный Mercedes-Benz Arocs 3348AS	ООО ЛК "СИМЕНС ФИНАНС"	Договор №82891-ФЛ/МС-20 от 09.11.2020	на балансе лизингополучателя	5 515	10 111

Учет лизинговых платежей в отчете о движении денежных средств отражается в составе строки 4121 «поставщикам (подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги». Сумма перечисленных лизинговых платежей: за 2020 год – 147 406 тыс. руб., за 2019 год – 135 617 тыс. руб.

Общепроизводственные расходы распределяются пропорционально прямым затратам и ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство». Управленческие расходы (общехозяйственные), накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства пропорционально прямым затратам. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являющиеся расходами будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все затраты, связанные с использованием строительных машин и механизмов, а именно: затраты, связанные с оплатой труда механиков, машинистов, мотористов и других рабочих профессий, занятых управлением машинами и механизмами; материальные затраты, включая топливо и энергию на эксплуатационные цели; амортизационные отчисления на полное восстановление строительных машин и механизмов, а также производственных приспособлений и оборудования, учитываемых в составе основных средств; затраты на техническое обслуживание и диагностирование строительных машин и механизмов; затраты на проведение всех видов ремонтов строительных машин и механизмов, производственных приспособлений и оборудования, затраты на перебазирование строительных машин и механизмов учитываются обособленно на счете 20.33 в разрезе единиц техники и статей затрат. По кредиту счета 20.33 отражается распределение фактических затрат по эксплуатации машин и механизмов по объектам учета (на счет 20). Распределение суммы фактических затрат по счету 20.33 за месяц производится исходя из фактических данных о работе техники на объектах. Эти сведения приводятся в процентном соотношении на забалансовом счете 555

2.1.6 Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет за сохранностью основных средств стоимостью менее 40 тыс. руб. ведется на забалансовом счете МЦ 04 «МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.»

2.1.7 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.8 Специальный инструмент, специальные приспособления, т.ч. оснастка , специальное оборудование учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.1.9 Учет тары (упаковки) производится на счете 41 «Товары», субсчет 03 «Тара под товаром и порожняя».

2.1.10 К материально-производственным запасам относится приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 40 тыс.руб. за единицу. Учет материально-производственных запасов ведется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости приобретения МПЗ.

Стоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Списание МПЗ производится по методу средней стоимости.

2.1.11 В 2020 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 31 377 тыс.руб., восстановило резерв на 32 507 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 548 тыс. рублей.

2.1.12 Выручка от выполненных строительно-монтажных работ включается в состав доходов от обычных видов деятельности организации (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н). Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. (Основание: абз. 2 п. 17, абз. 2 п. 20, п. 25 ПБУ 2/2008).

2.1.13 В 2020 году вносились дополнения в учетную политику: в состав доходов от реализации включаются доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), расходы, связанные с использованием строительных машин и механизмов, являются расходами, связанными с производством и реализацией, отражен порядок учета затрат, связанных с использованием строительных машин и механизмов обособленно на счете 20.33; в формы первичных учетных документов добавлен акт списания горюче-смазочных материалов для списания ГСМ по оборудованию, не требующему оформления путевых листов (РДК, компрессоры, тепловые пушки, бетононасосы и др.)

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1 Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных, необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ.

2.2.2 Регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации в программе «1С:Предприятие 8.3».

2.2.3 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (в редакции последующих изменений).

Отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе с утверждением срока полезного использования осуществляется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

2.2.5 Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс.руб.

2.2.6 По амортизируемому имуществу и нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом.

2.2.7 Приобретенное имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 тыс.руб. за единицу, включаются в состав материальных расходов при вводе имущества в эксплуатацию.

2.2.8 Сырье и материалы учитываются в расходах средней стоимости.

2.2.9 При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней стоимости.

2.1.11 В 2020 ООО «ФЕНСМА» создало резерв по сомнительным долгам на 31 377 тыс.руб., восстановило резерв на 32 507 тыс.руб., величина резерва по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 12 548 тыс. рублей.

2.1.12 Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. № 114н.

2.1.13 В 2020 году вносились дополнения в учетную политику: расходы, связанные с использованием строительных машин и механизмов, являются расходами, связанными с производством и реализацией (п. 2 ст. 253, подп. 2 п. 1 ст. 254, п. 1 ст. 255, подп. 1, 45 п. 1 ст. 264 НК РФ).

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1 Характеристика деятельности Общества за 2020 год.

3.1.1 Выручка за 2020 год от по основной деятельности составила 3 185 336 тыс.руб. (без учета НДС), в т.ч. непредъявленная к оплате выручка, учтенная обособленно на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» составила 681 836 тыс. руб. (без НДС).

В бухгалтерском балансе данные по выполненным этапам по незавершенным работам (непредъявленная к оплате выручка) отражаются в составе прочих оборотных активов по строке 1260.

Расшифровка себестоимости по элементам затрат:

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 862 603	2 044 372
Расходы на оплату труда	631 473	455 692
Отчисления на социальные нужды	149 744	102 008
Амортизация	113 334	97 845
Прочие затраты	76 859	59 700
Итого по элементам	2 834 013	2 759 617
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(22 603)	(18 409)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 811 410	2 741 208

3.1.2 Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Наименование расходов	2020 год	2019 год
аренда и содержание офисных помещений	23 165	29 197
оплата труда АУП	128 048	171 517
страховые взносы АУП	26 345	38 450
амортизация основных средств	1 523	296
прочие административные расходы (связь, ПО, консультационные услуги, транспортные и т.д)	17 591	17 053
Итого	**196 672**	**256 513**

3.1.3 Сумма прибыли до налогообложения по итогам 2020 года по данным бухгалтерского учета составила 386 904 тыс.руб., по данным налогового учета прибыль составляет 17 921 тыс. руб. За 2019 год - сумма прибыли по данным бухгалтерского учета составила 118 340 тыс.руб, по данным налогового учета – 28 134 тыс.руб. Возникшая разница обусловлена наличием постоянного налогового обязательства в связи с имеющимися расходами, не уменьшающими налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, а также наличием вычитаемых временных разниц.

3.1.4 О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация:

- условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 131 696 тыс. рублей, за 2019 – 222 204 тыс. рублей.

- условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 54 314 тыс. рублей, за 2019 – 198536 тыс. рублей.

- сумма постоянного налогового обязательства за 2020 год составила 3 378 тыс. рублей, за 2019 год – 17 684 тыс. рублей.

- временные разницы, повлекшие корректировку налога на прибыль отчетного периода, составили:

- признаны отложенные налоговые активы за 2020 год в размере 73 922 тыс. рублей, за 2019 год – 180 653 тыс. рублей.

- погашены отложенные налоговые активы за 2020 год в размере 104 514 тыс. рублей, за 2019 год – 153 751 тыс. рублей.

- признаны отложенные налоговые обязательства за 2020 год 57 194 тыс. рублей, за 2019 год – 46 440 тыс. рублей.

-погашены отложенные налоговые обязательства за 2020 год в размере 10 761 тыс. рублей, за 2019 год 92 435 тыс. рублей.

На 31.12.2020, 31.12.2019 в отчетности отражены:

отложенные налоговые активы (счет 09), а именно:

Виды активов и обязательств	Сумма На 31.12.2020 тыс.руб	Сумма 31.12.2019 тыс.руб.	Комментарий
Незавершенное производство	43	25 154	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	122	3 867	Временная разница в амортизации по основным средствам, принятым на учет до 2013 г.
Расходы будущих периодов	34	1 771	Временная разница в расходах будущих периодов: убыток от продажи ОС, переуступка по договорам лизинга
Итого	**199**	**30 792**	

отложенные налоговые обязательства (счет 77), а именно:

Виды активов и обязательств	Сумма На 31.12.20 тыс.руб.	Сумма На 31.12.2019 тыс.руб	Комментарий
Доходы будущих периодов	111 061	61 311	Временная разница в условном доходе
Незавершенное производство	86	-	Временная разница в оценке незавершенного производства по данным НУ и БУ
Основные средства	47 715	47 118	Временная разница в амортизации по объектам лизинга
Итого	**154 862**	**108 429**	

3.1.5 Доход от размещения временно свободных денежных средств на банковских счетах составил в 2020 году 13 855 тыс. рублей., в 2019 году – 14 113 тыс. рублей

3.1.6 Доход/расход (величина курсовых разниц) по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, с учетом отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ, составил:

- доход в 2020 году 176 345 тыс. рублей, в 2019 году – 4 496 тыс. рублей.
- расход в 2020 году 119 933 тыс. рублей, в 2019 году – 23 203 тыс. рублей.

Курс иностранной валюты Доллар США (USD) к рублю составил:

По состоянию на 31.12.20 - 73,8757 руб.

По состоянию на 31.12.19 - 61,9057 руб.

3.1.6 Расход, связанный с отклонениями курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в 2020 году составил - 832 тыс. рублей, в 2019 году – 3 886 тыс.рублей.

3.1.7 Доход от реализации амортизируемого имущества за 2020 год составил 77 167 тыс. руб. без учета НДС; в 2019 году – 33 242 тыс.руб. без учета НДС.

3.1.8 Доходы от реализации прочего имущества за 2020 год составил 741 тыс. руб., без учета НДС., в 2019 году – 1 583 тыс.руб. без учета НДС.

3.1.9 Доход в виде процентов к получению, начисленных по договорам займа и депозитам за 2020 год составил 1 451 тыс. руб., в 2019 году – 1 426 тыс.руб.

3.1.10 Прочие доходы за 2020 год в совокупности составили 190 878 тыс. руб., в 2019 году – 110 186 тыс.руб.

В том числе:

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности невостребованная кредиторская задолженность включена в состав внереализационных доходов в размере 7 993 тыс. руб., списана безнадежная дебиторская задолженность в размере 9 794 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов ООО «ФЕНСМА» за 2020 г и 2019 г.:

Прочие доходы	2 020 г.	2 019 г.

	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	77 167	33 242
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	741	1 583
Отчисления в оценочные резервы	32 507	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению	200	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	-	11 550
Курсовые разницы	56 412	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 040	17 294
Прочие внереализационные доходы (лом черных металлов, выплаты по договорам страхования)	14 818	22 457
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 993	24 060
Итого	**190 878**	**110 186**

Расшифровка прочих расходов ООО «ФЕНСМА» за 2020 г. и 2019 г:

Прочие расходы	2020 г. (тыс.руб.)	2019 г. (тыс.руб.)
Госпошлина	397	159
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	359	16 230
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	622	1 562
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	404	-
Курсовые разницы		18 707
Отчисления в оценочные резервы	31 377	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	13 285	27 352
Прочие внереализационные расходы	80 698	32 076
Расходы на комиссию по предоставлению банковской гарантии	42 681	17 483
Расходы на услуги банков	4 207	2 474
Списание кредиторской задолженности	9 794	7 954
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (подарки)	6 314	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 901	1 956
Итого	**193 039**	**125 953**

3.1.11 транспортный налог за 2020 год составил 652 тыс. руб., за 2019 год – 559 тыс.руб.

3.1.12 В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ФЕНСМА» и которые не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, раскрытие информации о событиях после отчетной даты в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не производится.

3.1.13 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

3.1.14 В соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию:

Контрагент	Договор	Период выполнения работ	Сумма выручки за 2020 год (тыс.руб.)	Способы определения выручки	Сумма понесенных расходов (тыс. руб.)	Сумма полученных авансов (тыс. руб.)	Сумма за выполненные работы (тыс. руб.)

АО "АТОМЭНЕРГОПРОМ"	№ 5/11384-Д от 17.09.2018г	2018-2021	1 387 104	Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ.	878 404	437 839	586 522
ООО " ИНВЕСТПРОФИ "	№ ФП-160 от 20.05.2019	2019-2021	344 187		403 275	410 700	34 689

3.2 Характеристика активов и обязательств Общества за 2020 год.

3.2.1 По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств организации составила 702 797 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по инициативе Общества не производится.

Наличие и движение основных средств приведено в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	1 094 307	(586 032)	343 120	(140 733)	120 502	(128 367)	1 296 694	(593 897)
	за 2019г.	823 639	(533 715)	332 663	(61 995)	45 660	(97 977)	1 094 307	(586 032)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	165 688	(141 960)	12 714	(2 547)	2 495	(12 376)	175 855	(151 841)
	за 2019г.	166 562	(129 338)	5 420	(6 294)	3 586	(16 208)	165 688	(141 960)
Транспортные средства	за 2020г.	896 288	(423 967)	325 098	(138 065)	117 886	(111 110)	1 083 321	(417 191)
	за 2019г.	630 930	(388 555)	320 494	(55 136)	41 613	(77 025)	896 288	(423 967)
Производственный и	за 2020г.	22 974	(16 349)	1 161	(121)	121	(2 865)	24 014	(19 093)

хозяйственный инвентарь	за 2019г.	22 493	(13 218)	1 046	(565)	461	(3 592)	22 974	(16 349)
Офисное оборудование	за 2020г.	7 950	(3 666)	1 427			(1 772)	9 377	(5 438)
	за 2019г.	3 654	(2 604)	4 296			(1 062)	7 950	(3 666)
Другие виды основных средств	за 2020г.	1 407	(90)	2 720			(244)	4 127	(334)
	за 2019г.			1 407			(90)	1 407	(90)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 2020г.	-	692		(339)	353
	за 2019г.	-				-
в том числе: Электромотор для установки алмазного бурения DRBDK 4B-S 3.9квт	за 2020г.	-	173	-	-	173
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станина Drill-32L (1600мм)	за 2020г.	-	519		(339)	180
	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	453 227	215 742	
Автомобили грузовые,специальные	18 059	9 093	
Буровые установки	284 510	193 075	
Краны автомобильные, гусеничные		6 137	
Прицепы и полуприцепы		1 781	
Экскаваторы погрузчики	150 658	5 656	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	40 653	118 514	
Буровые установки		36 111	

Офисные помещения	40 653	40 653	
Транспортные средства			
Насосы, компрессоры, парогенераторы, электростанции		41 750	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-
Залог всего	85 469	136 114	190 941

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования, мес.
1	2
Машины и оборудование (кроме офисного)	13-120
Офисное оборудование	13-84
Транспортные средства	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-180
другие виды основных средств	61-120

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	703 150	508 275	289 924
в том числе:			
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	702 797	508 275	289 924
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	353	0	0
в том числе:			
Оборудование к установке	353		

3.2.2 На конец отчетного периода стоимость запасов товарно-материальных ценностей составляет 944 028 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1210 «Запасы» включает следующие данные:

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
		себестоимость	себестоимость
1	2	3	5
Запасы -			
всего	за 2020 г.	277 604	944 028
	за 2019 г.	165 796	277 604
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	181 566	817 733
	за 2019 г.	88 181	181 566
незавершенное производство	за 2020 г.	32 734	55 337
	за 2019 г.	77 435	32 734
Товары: в том числе жилое помещение и машиноместа	за 2020 г.	63 290	70 958
	за 2019 г.	180	63 290
Расходы будущих периодов	за 2020 г.	14	
	за 2019 г.		14

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	68 619	62 859	-
в том числе:			
Квартира № 21А (148,4 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11	62 859	62 859	
Машиноместо № 540 (30,3 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	2 910	0	
Машиноместо № 541 (18,2 м2) г.Москва, ул. Усачёва, д.11 (-3 этаж)	2 850	0	-

3.2.3 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 1 484 тыс. рублей., на 31.12.2019 г - 2 613 тыс.рублей.

3.2.4 На 31.12.2020 г. задолженность по финансовым вложениям составила 24 731 тыс. рублей, в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев - 24 731 тыс. рублей.; на 31.12.2019 г. - 21 346 тыс.руб., в том числе по депозитам, размещенным на срок менее 12 месяцев – 21 346 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	-	-	-
в том числе: депозитные счета										
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020г.	21 346	-	3 385	-	-	-	-	24 731	-
	за 2019г.	-	-	21 346	-	-	-	-	21 346	-
в том числе: депозитные счета										
	за 2020г.	21 346	-	3 385	-	-	-	-	24 731	-
	за 2019г.	-	-	21 346	-	-	-	-	21 346	-
Финансовых вложений - итого	за 2020г.	21 346	-	3 385	-	-	-	-	24 731	-
	за 2019г.	21 000	-	21 346	(21 000)	-	-	-	21 346	-

3.2.5 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 г. составляет 385 364 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 385 364 тыс. рублей., на 31.12.2019 г. - 724 477 тыс. рублей, в том числе на расчетных счетах организации 724 477 тыс. рублей

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

Прочие платежи, в том числе	За 2020 год (тыс.руб)	За 2019 год (тыс.руб)
Банковская гарантия	42 681	17 483
Взносы в СРО	710	8 264
Возврат покупателям	149 633	52 372
Выдано под отчет	1 402	2 303
Госпошлины	1 242	145
Комиссия банка	4 364	2 550
ДМС и услуги оздоров.характера	2 179	1 873
Организация мероприятий и подарки	9 270	4 427
транспортный налог	559	568
штрафы	5 659	3 675
налог на имущество		4
купля-продажа валюты		3 886
Итого	**217 698**	**97 550**

3.2.6 В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**36 038**		**89 529**		**4 391**	
покупатели и заказчики (гарантийное удержание)	36 038		89 529		4 391	
авансы выданные		-				
прочие дебиторы		-				-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**1 621 714**	**(12 548)**	**1 068 642**	**(13 679)**	**748 596**	**(3 893)**
покупатели и заказчики	737 979	(12 548)	467 371	(13 679)	502 322	(3 893)
авансы выданные	630 940		505 491		160 245	
прочие дебиторы	252 795		95 780		86 029	
Дебиторская задолженность – всего	**1 657 752**	**(12 548)**	**1 158 171**	**(13 679)**	**752 987**	**(3 893)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам представлена в нижеприведенных таблицах:

на 31.12.2020 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года

1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	**(13 679)**	**(31 376)**	**32 507**		**(12 548)**
покупатели и заказчики	(13 679)	(31 376)	32 507		(12 548)
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Дебиторская задолженность – всего	**(13 679)**	**(31 376)**	**32 507**		**(12 548)**

на 31.12.2019 г

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец года
1	2	3	4	5	6
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики					
авансы выданные					
прочие дебиторы					
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.					
покупатели и заказчики	(3 893)	(18 145)	8 359		(13 679)
авансы выданные	(3 893)	(18 145)	8 359		(13 679)
прочие дебиторы	()	()			()
Дебиторская задолженность – всего	**(3 893)**	**(18 145)**	**8 359**		**(13 679)**

3.2.7 Структура кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
1	2	3	4

Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**255 565**	**94 802**	**982**
Кредиты			
Займы			
Задолженность по договорам лизинга	255 565	94 802	982
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в т.ч.	**3 358 252**	**3 013 583**	**1 028 869**
Кредиты			
Займы			
Поставщики и подрядчики	1 121 652	699 858	738 005
Авансы полученные	1 768 396	1 971 488	211 875
Налоги и сборы	94 995	78 460	16 390
Задолженность по договорам лизинга	183 811	62 420	
Государственные внебюджетные фонды	24 005	12 069	7 937
Персонал организации	34 765	23 396	12 853
Прочие	16 988	15 775	11 845
Прочие обязательства (НДС, отложенный для уплаты в бюджет по выполненным этапам, не предъявленным заказчикам)	113 639	150 117	29 964
Кредиторская задолженность – всего	**3 613 816**	**3 108 385**	**1 029 851**

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	**на 31.12.2020 г.**		**на 31.12.2019 г.**		**на 31.12.2018 г.**	
	Дебет	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**	**Дебет**	**Кредит**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Расчеты по НДС	62	88 115	0	73 823	0	13 936
Расчеты по налогу на прибыль	3 354	0	4 277	0	1 261	0
Расчеты по налогу на имущество	0	0	26	0	20	0
Расчеты по НДФЛ	18	6 262	0	4 162	0	1 971
Расчеты по транспортному налогу	0	618	0	475	10	483
Расчеты по социальному страхованию	5 484	24 005	2 609	12 069	1 609	7 937
Итого:	**8 918**	**119 000**	**6 912**	**90 529**	**2 900**	**24 327**

3.2.8 В соответствии с пунктами 5,6,8,10 информационного сообщения Министерства финансов РФ от 29.12.2009 г. ООО «ФЕНСМА» раскрывает следующую информацию: ООО «ФЕНСМА» является поручителем: перед банком ПАО ВТБ по договору ДП01/ГСГ19/MSHD/0294 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 300 000 тыс.руб. на срок до 28.08.2027 г., перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК по соглашению о выдаче гарантий № БГ120/20 от 20.08.2020 за ООО «СК ФЕНСМА» по банковским гарантиям на сумму 500 000 тыс.руб. на срок до 20.05.2026 г. У ООО «ФЕНСМА» заложено имущество, отраженное в составе товаров на счете 41, по договорам залога 1505/19 от 07.03.2019 г., № 6307/18 от 08.10.2018 г., № 12002/20 от 24.08.2020 г. перед банком ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК в качестве обеспечения своих обязательств по соглашениям о выдаче банковских гарантий. У ООО «ФЕНСМА» в 2020 году отсутствует превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства.

3.2.9 При составлении бухгалтерской отчетности ООО «ФЕНСМА» не выявлена недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании. Бухгалтерская отчетность ООО «ФЕНСМА» не подлежит публикации в обязательном порядке.

3.2.10 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности")

Раздел 4. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2020 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки:

1) В 2020 году изменен подход к отражению расходов будущих периодов: по неисключительным правам, лицензиям на ПО – отражаются в составе прочих оборотных активах.
2) Выполненные этапы по незавершенным работам отражаются развернуто в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы»

3) В 2020 году изменен порядок отражения кредиторской задолженности по лизинговым платежам – долгосрочная задолженность (свыше 12 месяцев) – отражается в прочих обязательствах по строке 1450, краткосрочная – в кредиторской задолженности по строке 1520.
4) Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет, исчисленный с выполненных этапов по незавершенным работам – отражается в составе прочих обязательств по строке 1550.
5) В отчете о финансовых результатах управленческие расходы отражаются обособленно по строке 2220.
6) В отчете о финансовых результатах курсовые разницы, loходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты отражаются свернуто.
7) В Отчете о движении денежных средств лизинговые платежи отражаются по строке 4324

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2019 год.

Бухгалтерский баланс					
Наименование статьи	**№ стр.**	**Данные отчетности**		**Изменения**	**Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)**
На дату		**текущей**	**предыдущей**		
АКТИВЫ					
Оборотные активы					Корректировка 1,2
Запасы					
на 31.12.19 г	1210	277 604	279 036	-1 432	
Дебиторская задолженность					
на 31.12.19 г	1230	1 144 492	1 144 514	-22	
Прочие оборотные активы					
на 31.12.19 г	1260	929 063	927 609	1 454	
Итого по разделу II					
на 31.12.19 г	1200	3 099 595	3 099 595	0	
ПАССИВЫ					
Прочие обязательства					Корректировка 3,4
на 31.12.19 г	1450	157 222	161 434	-4 212	
Итого по разделу IV				0	
на 31.12.19 г.	1400	265 651	269 863	-4 212	
Кредиторская задолженность				0	
на 31.12.19 г	1520	2 801 046	2 946 951	-145 905	
Прочие обязательства				0	
на 31.12.19 г	1550	150 117		150 117	
Итого по разделу V				0	
на 31.12.19 г	1500	2 951 163	2 946 951	4 212	

Отчет о финансовых результатах

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности текущей	 предыдущей	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Себестоимость продаж					Корректировка 5
За Январь-Декабрь 2019	2120	(2484695)	(2741208)	256 513	
Управленческие расходы					
За Январь-Декабрь 2019	2220	(256513)	0	-256 513	
Прочие доходы					Корректировка 6
За Январь-Декабрь 2019	2340	110186	114683	-4 497	
Прочие расходы					
За Январь-Декабрь 2019	2350	(125953)	(130450)	4 497	

Отчет о движении денежных средств

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности текущей	 предыдущей	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Денежные потоки от текущих операций					Корректировка 7
Платежи-всего	4120	(3 081 567)	(3 217 184)	135 617	
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырьем, материалы, работы, услуги	4121	(2 432 138)	(2 567 755)	135 617	
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи-всего	4320	(245 233)	(109 616)	-135 617	
лизинговые платежи	4324	(135 617)	-	-135 617	

Раздел 5. Информация о рисках

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ФЕНСМА» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основными рисками в 2020 году признаны для ООО «ФЕНСМА» правовые, страновые, коммерческие, репутационные.

Тип риска	Описание риска	Меры по уменьшению
Правовой	Изменения налогового законодательства	Постоянный мониторинг изменений, своевременная адаптация к текущим требованиям законодательства
Страновой	Изменение политической и экономической ситуации	Мониторинг изменений политической и экономической ситуации, адаптация стратегии компании к изменениям
Коммерческий	Неисполнение обязательств подрядчиком	Неустойка, поэтапная оплата работ, минимальный аванс (снижение риска)
Коммерческий	Причинение вреда имуществу третьих лиц	Страхование ответственности (передача риска специализированным страховым компаниям)
Репутационный	Соблюдение сроков выполнения строительно-монтажных работ	Мониторинг соблюдения запланированных сроков во время производства работ.

В связи со вспышкой пандемии коронавируса (COVID-19) предполагаются различные меры по предотвращению, в том числе: соблюдение рекомендаций по профилактике: разделение работников, задействованных в работах одного строительного проекта по бригадам с целях минимизации контакта; организация ежедневного входного фильтра с контролем температуры тела, организация мест обработки рук кожными антисептиками, обеспечение работников запасом одноразовых масок, перевод на дистанционную работу лиц из групп риска, а также лиц старше 65 лет.

Раздел 6. Социальные показатели

5.1 Фонд оплаты труда за отчетный период составил 641 382 тыс. рублей, в т.ч. заработная плата генерального директора за 2020 год составила – 32 768 тыс. рублей.

5.2 Сумма начисленных страховых взносов – 149 848 тыс. рублей, в том числе на оплату труда генерального директора – 5 140 тыс. рублей.

5.3 Просроченной задолженности по заработной плате, налогам, платежам во внебюджетные фонды организация не имеет.

Генеральный директор ООО «ФЕНСМА» Черных В.С.

17.05.2021 г.