

**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**

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

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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 двухлетних полезительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-	



Руководитель
Ткаченко
12 октября 2021 г.

Ряпухин Николай
Витальевич
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	165	11 125	-	(10 409)	891	
	5250	за 2019 г.	1 026	30 383	-	(31 245)	165	
в том числе:								
Стенд №3 (теплые полы)	5241	за 2020 г.	-	122	-	-	122	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Ангар для хранения ПСС	5242	за 2020 г.	-	694	-	-	694	
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Формоносна для литья способом Давления FA	5243	за 2020 г.	42	42	-	(42)	42	
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Вибропресс машина для производства ж/б изд. МАГИС 1501	5244	за 2020 г.	50	197	-	(247)	90	
	5254	за 2019 г.	-	50	-	(73)	73	
Отвозящая тележка АМВ 30 SR1500-RO1000	5245	за 2020 г.	73	73	-	-	74	
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Газоанализатор двухкомпонентный с каналом измерения длины шт.72166.67	5246	за 2020 г.	-	74	-	-	-	
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	1	
Автомобиль легковой LADA LARGUS K5045L	5247	за 2020 г.	-	1	-	-	-	
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Отопительная котельная в п. Красное	5248	за 2020 г.	-	834	-	(834)	-	
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
МИТСУБИШИ LANCER 1.8	5249	за 2020 г.	-	35	-	(35)	-	
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Бульдозер SHANTUI SD16		за 2020 г.	-	6 667	-	(6 667)	-	
НаЧСД16МАКН1040781		за 2019 г.	-	526	-	(526)	-	
КО-829А1 (камаз КДМ)		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Компрессор поршневой с ременным приводом		за 2020 г.	-	57	-	(57)	-	
СБ4С-100.ЛВ50 REMEZA		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Косилка К-76М		за 2020 г.	-	291	-	(291)	-	
		за 2019 г.	-	283	-	(283)	-	
Автомобиль LADA LARGUS		за 2020 г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Автомобиль LADA LARGUS		за 2020 г.	-	1	-	(1)	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Снегооблогодка CFMOTO CFORCE 800 HO EPS (тип CF800AU-2A) синий LC61VYZ8BL6D02246		за 2020 г.	-	769	-	(769)	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Кран мостовой опорный с шириной пролета 16,65м. Режим работы А3. Категория размещения У3.		за 2020 г.	-	268	-	(268)	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Электрогенератор пл. 5т. в/н до 12м. Производитель Болгария. Б/у оборудование.		за 2020 г.	-	162	-	(162)	-	
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Установка для торцевирования АС-1		за 2020 г.	-	274	-	(274)	-	

Установка АСФАЛЬТОСМЕСТИТЕЛЬНАЯ (оборудование)	5261	-	4 250
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате начисленной амортизации - 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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 598	18 912	19 284
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	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
«Мостдорстрой»
ИНН 31-237/4359



Руководитель

(подпись)

Ряпухин Николай
Витальевич

(расшифровка подписи)

12 октября 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	36 169	-	-	-	-	-	-	36 169	-
	5311	за 2019 г.	36 169	-	-	-	-	-	-	36 169	-
в том числе:											
Доли в уставном капитале ООО "Арנדэстройинвест" (99,9%)	5302	за 2020 г.	36 169	-	-	-	-	-	-	36 169	-
	5312	за 2019 г.	36 169	-	-	-	-	-	-	36 169	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	47 500	-	311 051	365 951	-	-	-	47 500	-
	5315	за 2019 г.	2 643	-	118 200	73 343	-	-	-	2 600	-
в том числе:											
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах	5306	за 2020 г.	47 500	-	311 051	365 951	-	-	-	47 500	-
	5316	за 2019 г.	2 643	-	118 200	73 343	-	-	-	2 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	83 669	-	311 051	365 951	-	-	-	83 669	-
	5310	за 2019 г.	38 812	-	118 200	73 343	-	-	-	38 769	-

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	-	-	-	
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель (подпись)

Ряпухин Николай
Витальевич
(расшифровка подписи)

12 октября 2021 г.

4.2. Запасы в запоре

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:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель (подпись)
Ряпухин Николай
 Витальевич
 (расшифровка подписи)
 12 октября 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			
			Учитывая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применение процентов, штрафов и иных санкций	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на дебиторскую задолженность	перевод на кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учитывая по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Давидсы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	65 153	(500)	20 106	(40 820)	(40 820)	(73)	(290)	-	46	43 606	(245)	
	5530	за 2019 г.	34 240	-	50 012	(19 145)	(19 145)	(73)	(290)	-	-	65 153	(600)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	21 013	(235)	1 147	(20 920)	(20 920)	(73)	(199)	-	-	733	(19)	
	5531	за 2019 г.	28 160	-	6 285	(11 411)	(11 411)	-	(61)	-	-	21 013	(235)	
Давидсы выданные	5512	за 2020 г.	42 896	(222)	17 844	(19 023)	(19 023)	-	-	-	-	41 434	(161)	
	5532	за 2019 г.	2 827	-	42 228	(2 159)	(2 159)	-	-	-	-	42 896	(222)	
Прочая	5513	за 2020 г.	1 244	(43)	1 115	(877)	(877)	-	-	-	46	1 439	(60)	
	5533	за 2019 г.	5 244	-	1 529	(5 575)	(5 575)	-	-	-	-	1 244	(43)	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	65 153	(500)	20 106	(40 820)	(40 820)	(73)	(290)	-	46	43 606	(245)	
	5520	за 2019 г.	34 240	-	50 012	(19 145)	(19 145)	-	-	-	-	65 153	(600)	

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Угнетена по условиям Договора	Балансовая стоимость	Угнетена по условиям Договора	Балансовая стоимость	Угнетена по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части взаимных платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	движения за период			перевод на начало периода	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	принципалом, проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
прочая	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
	5595	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	256 830	757 194	6 340	(817 686)	202 656	
	5590	за 2019 г.	219 193	789 228	9 766	(761 403)	256 830	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	за 2020 г.	216 095	72 176	-	(169 173)	119 076	
	5581	за 2019 г.	90 069	177 341	-	(60 332)	216 095	
авансы полученные	5502	за 2020 г.	23	3 641	-	(23)	3 641	
	5582	за 2019 г.	12	23	-	(12)	23	
расчеты по налогам и взносам	5503	за 2020 г.	11 209	(1 900)	2 654	(5 095)	6 917	
	5583	за 2019 г.	1 180	10 164	6	(131)	11 209	
кредиты	5504	за 2020 г.	26 503	676 905	3 676	(643 419)	63 716	
	5584	за 2019 г.	112 582	583 797	9 728	(679 804)	26 503	
заимы	5505	за 2020 г.	-	5 097	32	(18 079)	5 097	
	5585	за 2019 г.	-	13 000	-	-	-	
прочая	5506	за 2020 г.	3 000	1 225	-	(16)	4 209	
	5586	за 2019 г.	1 303	4 913	-	(32 450)	3 000	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020 г.	256 830	757 194	6 340	(817 686)	202 656	
	5570	за 2019 г.	219 193	789 228	9 766	(761 403)	256 830	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5500	-	-	-
в том числе:				
расчёты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчёты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
расчёты с поставщиками и заказчиками	5503	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Рягухин Николай
Витальевич
(расшифровка подписи)

12 октября 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Материальные затраты	5610	403 670	530 835		
Расходы на оплату труда	5620	50 291	37 041		
Отчисления на социальные нужды	5630	12 518	11 531		
Амортизация	5640	14 725	12 874		
Прочие затраты	5650	312 856	287 559		
Итого по элементам	5660	794 060	879 840		
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(72 781)	(2 073)		
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	721 279	877 767		



Руководитель (подпись)

**Ряпухин Николай
Витальевич**
(расшифровка подписи)

12 октября 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	-	-	-	-	-
В том числе:						
Резервы по сомнительным долгам	5701	500	5	(280)	-	245



Руководитель (подпись)

12 октября 2021 г.

Риухин Николай
Витальевич
(расшифровка подписи)

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	120 966	22 450	22 450
в том числе:				
Торговельство связанных сторон по кредитным договорам	5801	120 966	22 450	22 450
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель
12 октября 2021 г.

Ряпухин Николай
Витальевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	1 991	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	1 991	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2020 г.			
		5910	-	-	-
		за 2019 г.			
		5920	-	-	-
в том числе:					
		за 2020 г.			
		5911	-	-	-
		за 2019 г.			
		5921	-	-	-

Руководитель
 12 октября 2021 г.

Ряпухин Николай
 Витальевич
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской отчетности ООО «Мостдорстрой» за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Мостдорстрой» ИНН 3123133373 КПП 312301001 ОГРН 1063123078534 зарегистрировано ИФНС России по г. Белгороду 13.03.2006 г. Юридический и фактический адрес: 308009, Белгородская область, г. Белгород, ул. Разуменская, дом 12. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: п. Красное Красненского р-она Белгородской области, ул. Пролетарская, 2.

Основной вид деятельности: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей. Организация является членом Ассоциации «СРО «Строители Белгородской области».

Общество имеет лицензию на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов по месту обособленного подразделения. Так же организация имеет лицензию на пользование недрами – добычу подземных вод для технологического обеспечения водой объектов предприятия.

Общество применяет общую систему налогообложения с момента регистрации. Бухгалтерский учет ведется специализированной службой – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, с использованием программы 1С:Предприятие версии 8.3, кадровый учет и расчет заработной платы ведется с использованием 1С:Кадры версии 5.0.

2. Участники и руководство Общества

Обществом с 08 декабря 2016 года руководит Генеральный директор Ряпухин Николай Витальевич, который с 07 декабря 2016 является единственным участником Общества с уставным капиталом 20 000 (Двадцать) тысяч рублей. Изменений в составе участников Общества и смены руководства в 2020 году и после отчетной даты не было.

3. Основные положения учетной политики

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Объект, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства".

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка ОС не производилась.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п. 20 ПБУ 6/01.

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - НИОКР) в течение 2020 года не производились.

Учет материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом

Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материалов, отпущенных для производства строительных работ (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, рапортов о работе строительной машины (механизма), составленных по формам, утвержденным Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Организация не получала материалы от заказчика для выполнения работ по договору строительного подряда, которые могли бы учитываться на забалансовом счете 003 "Материалы, принятые в переработку".

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов организован контроль за их движением с использованием забалансового счета 013 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию".

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением строительной деятельности.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 "Основное производство" (аналитический счет учета затрат по конкретному договору) по мере их осуществления.

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы".

На конец месяца указанные затраты списываются в дебет счета 20, распределяясь между объектами строительства пропорционально полученной выручке.

Общие управленческие затраты учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы" и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-2 "Себестоимость продаж".

Резерв по сомнительным долгам. На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать

сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником. Такая оценка производится юридическим отделом организации.

Приказом № 01/УП от 30.12.2020 года внесены изменения в Учетную политику Общества на 2021 год в связи со вступлением в действие с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 6/2020 в 2021 году в деятельности организации не применяется. Учет активов стоимостью менее 40 тысяч рублей, но сроком использования более 12 месяцев ведется на отдельном субсчете с счета 10 и списываются на расходы в момент передачи в производство. Данные изменения действуют только до 31.12.2021 года.

4. Основные финансовые показатели

Бухгалтерская отчетность составлена по правилам российского бухгалтерского учета и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, приложений к ним в виде Отчета о целевом использовании средств, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств и пояснений в табличной и текстовой форме к Бухгалтерскому балансу и Отчету об изменениях капитала.

Выручка за 2020 год составила 673 080 тысяч рублей, что составляет 84,6 % от выручки, полученной по результатам 2019 г. Структура выручки следующая:

Выручка	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Строительство, ремонт и содержание мостов	477 361,6	70,9
Строительство, ремонт, содержание автомобильных дорог и автомагистралей	184 010,5	27,4
Реализация продукции цеха ЖБИ	9 585,9	1,4
Услуги спецтехники и прочие услуги	2 122,0	0,3

Внереализационные доходы получены в основном от реализации строительных материалов субподрядчикам, так же есть доходы от выбытия бывших в употреблении транспортных средств в связи с обновлением техники и доходы в виде процентов от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах.

Чистая прибыль, полученная в 2020 году составила 12 164 тысяч рублей, что на 7,9 % больше этого показателя 2019 года.

В прочих доходах предприятия присутствует так же доход от прощения долга единственным участником Общества в целях увеличения чистых активов Общества в сумме 12 503,0 тысяч рублей, который образовался в результате выкупа единственным участником долгов у кредиторов предприятия по договорам цессии в 2020 году. Такое прощение долга единственным участником Обществу в соответствии с п. 1 статьи 251 НК РФ не подпадает под налогообложение налогом на прибыль.

Прощение долга позволило компенсировать доначисления по налогам, произведенное в 2020 году ИФНС России по г. Белгороду по результатам выездной налоговой проверки деятельности предприятия за 2016-2018 годы и другие негативные факторы, возникшие в деятельности организации в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19.

К таким негативным факторам относим уменьшение доходов организации от основной деятельности в 2020 году по сравнению с 2019 годом. Рентабельность затрат

сократилась и составила 3,4 % по сравнению с 4,7 % в 2019 году. Уменьшилось имущество предприятия и в целом валюта баланса. Хотя рентабельность имущества за 2020 год увеличилась и составила 4,7 % против 3,8 % в 2019 году.

Организация продолжала работать во время действия карантина, это связано с тем, что велись работы по строительству двухуровневой транспортной развязки в г. Белгороде в соответствии с крупным государственным контрактом, заключенным ООО «Мостдорстрой» в конце 2019 года в качестве генподрядчика.

Предприятие принимало ряд мер для сохранения численности работников в 2020 году, уровень заработной платы был повышен по сравнению с 2019 годом. Вознаграждение административно-управленческого персонала составило в 2020 г. – 14 428,7 тыс. рублей.

Общество заключило с ПАО Банк «ФК Открытие» Кредитный договор № 3/31-00/20-00026 от 11.08.2020 г. на предоставление кредитной линии с лимитом выдачи 9 966 008 рублей на возобновление деятельности (постановление Правительства РФ от 16.05.2020 № 696) с периодом наблюдения до 31 марта 2021 года включительно. Кредит получен по дополнительному ОКВЭД.

Ассоциацией «Саморегулируемая организация «Строители Белгородской области» 08 октября 2020 года предоставлен займ в сумме 5 (Пять) миллионов рублей до 30 сентября 2021 года под процентную ставку 0,1 % годовых на выплату заработной платы работникам организации в октябре-ноябре 2020 г. в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2020 г. № 938 "Об утверждении Положения об отдельных условиях предоставления займов членам саморегулируемых организаций и порядке осуществления контроля за использованием средств, предоставленных по таким займам" и Положением о компенсационном фонде обеспечения договорных обязательств.

ООО «Мостдорстрой» было включено в перечень предприятий, участвующих в реализации дополнительных мер, осуществляемых в соответствии с Порядком предоставления субсидий из бюджета Белгородской области юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям на возмещение расходов на частичную оплату труда при организации временного трудоустройства работников организации, находящихся под риском увольнения, утвержденным постановлением Правительства Белгородской области от 03 августа 2020 г. № 352-пп. Была получена субсидия от Белгородского Центра занятости населения в сумме 1 990 621,75 руб. для компенсации выплаты заработной платы части работников организации за сентябрь-ноябрь 2020 года.

Организация сохраняет численность работников, уровень средней заработной платы значительно повышен по сравнению с 2020 годом. Общество продолжает вести деятельность, направленную на получение прибыли и планирует вести свою деятельность непрерывно.

5. События после отчетной даты

12 августа 2021 Арбитражным судом г. Белгорода принято к рассмотрению Дело № А08-6831/2021 от 15.07.2021 г. и Дело №А08-6832 от 15.07.2021 г., открытые по исковому заявлению контрагента ООО «Промбурвод» к ООО "Мостдорстрой" о взыскании долга в сумме 2 477019,41 руб. по Договору субподряда № 02-03-20-МДС от 07.03.2020 г. и 1 724 075,42 руб. по Договору субподряда № 42-СП от 30.09.2019 г.

ООО «Мостдорстрой» считает неправомерными заявленные иски ООО «Промбурвод» и продолжает отстаивать свои интересы в суде.

В 2021 году организацией было заключено несколько новых контрактов на выполнение строительных и ремонтных дорожных работ в Белгородской области с заказчиком ОГКУ Управление дорожного хозяйства и транспорта Белгородской области:

- «Ремонт автомобильной дороги "Короча-Чернянка-Красное"-Становое-Ближние Россоски км 2+000 - км 4+800 Красненского района Белгородской области, протяженностью 2,8 км» на сумму 32 049 тыс. рублей;
- «Ремонт автомобильной дороги "Короча-Чернянка-Красное"-Заломное на участке км 0+000 - км 3+400 Красненского района Белгородской области, протяженностью 3,4 км» на сумму 40 219 тыс. рублей.

Заключены договоры на выполнение работ в других регионах РФ, в том числе:

Заказчик ООО «СП «АВТОБАН» - укрепление откосов насыпи на подходе к реке Ока на сумму 89 507 тыс. рублей;

Заказчик ООО "Спецтрансмот" – объект «Автомобильная дорога М-4 «Дон» - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска. «Реконструкция с последующей эксплуатацией на платной основе автомобильной дороги М-4 «Дон» - от Москвы через Воронеж, Ростов-на-Дону, Краснодар до Новороссийска на участках км 211+700 - км 218+000, км 222+000 - км 225+000 прямое направление и км 275+400 - км 287+800 обратное направление, Тульская область» (3 этап (км 275+400 - км 287+800 обратное направление). Возведение основных объектов строительства) (Участок км 275+400-км 281+359)» на сумму 89 414 тыс. рублей;

Заказчик ООО "Таганка Мост" – объект «Строящаяся скоростная автомобильная дорога Москва - Нижний Новгород – Казань» «Строительство с последующей эксплуатацией на платной основе «Нового выхода на МКАД с федеральной автомобильной дороги М-7 «Волга» на участке МКАД – км 60 (обходы г. Балашиха, Ногинск), Московская область». Пусковой комплекс № 1. Участок от транспортной развязки с автомобильной дорогой А-113 Строящаяся Центральная кольцевая автомобильная дорога (Московская область) до транспортной развязки с автомобильной дорогой А-108 «Московское большое кольцо», два договора на общую сумму 201 094 тыс. рублей.

Оптимизированы кредитные и заемные обязательства Общества.

Задолженность перед ПАО Банк «ФК Открытие» по Кредитному договору № 3/31-00/20-00026 от 11.08.2020 г. на предоставление кредитной линии с лимитом выдачи 9 966 008 рублей на возобновление деятельности (постановление Правительства РФ от 16.05.2020 № 696) списана в полном объеме 01.04.2021 г.

Уменьшены проценты за пользование кредитной линией в ПАО Банк «ФК Открытие» с 7,2 % годовых до 5,3 %.

Заключены кредитные договоры с ПАО «Совкомбанк»:

- Кредитный договор на предоставление возобновляемой кредитной линии лимитом 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей на пополнение оборотных средств по ставке 4,5 % годовых сроком до 14 апреля 2023 года;

- Кредитный договор на приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества) на сумму 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей по ставке 4,8 % годовых сроком до 15 апреля 2024 года.

Возвращен в полном объеме 29 сентября 2021 года займ, предоставленный Ассоциацией «Саморегулируемая организация «Строители Белгородской области» 08 октября 2020 года в сумме 5 (Пять) миллионов рублей.

15 сентября привлечен займ в сумме 14 (Четырнадцать) миллионов рублей по ставке 0,1 % годовых сроком на два года от заемщика ООО «Поляна», являющегося одной из связанных сторон ООО «Мостдорстрой».

6. Связанные стороны

	Наименование	Связующее лицо	Хоз.отношения
1.	ООО «Первая Строительная Компания»	Ряпухин Н.В.- Генеральный директор	Хозяйственных отношений нет
2.	ООО «Заман Лифт»	Ряпухин Н.В.- Учредитель (100% УК), директор	Хозяйственных отношений нет
3.	ООО «Строительная компания «Экострой»	Ряпухин Н.В.- Учредитель (100% УК), директор	Хозяйственных отношений нет
4.	ООО «Поляна»	Ряпухин Н.В.- Учредитель (77,2 % УК), директор	Арендодатель спецтехники
5.	ООО «Арендастройинвест»	Ряпухин Н.В. –Директор; ООО «Мостдорстрой» - Учредитель (99,9 % УК)	Арендодатель недвижимого имущества, транспортных средств и спецтехники
6.	Ряпухин Николай Витальевич	Учредитель (100 % УК), Генеральный директор ООО «Мостдорстрой»	Производится оплата труда в соответствии с трудовым договором. В 2020 году дивиденды не выплачивались.

Из числа связанных сторон ООО «Поляна», ООО «Арендастройинвест» и Ряпухин Николай Витальевич несут солидарную ответственность до 25 февраля 2027 года в качестве поручителей за исполнение ООО «Мостдорстрой» обязательств по Кредитному договору с ПАО Банк «ФК Открытие» на предоставление кредитной линии с лимитом задолженности на сумму 100 000 000 (Сто миллионов рублей) и ежемесячным снижением лимита начиная с 27 августа 2021 года до даты окончания договора 25 февраля 2022 года.

Из числа связанных сторон ООО «Арендастройинвест» и Ряпухин Николай Витальевич несут солидарную ответственность в качестве поручителей за исполнение ООО «Мостдорстрой» обязательств по кредитным договорам с ПАО «Совкомбанк»:

- до 14 апреля 2026 года по Кредитному договору на предоставление кредитной линии на пополнение оборотных средств с лимитом задолженности 40 000 000 (Сорок миллионов) рублей сроком действия до 14 апреля 2023 года;

- до 15 апреля 2027 года Кредитному договору на приобретение основных средств (за исключением недвижимого имущества) на сумму 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей сроком действия до 15 апреля 2024 года.

Ряпухин Николай Витальевич является поручителем за исполнение ООО «Мостдорстрой» обязательств по Кредитному договору с Центрально-Черноземным филиалом ООО «Экспобанк» на сумму 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей на приобретение бульдозера SHANTAI с утвержденным графиком ежемесячного погашения с 31 марта 2020 года по 26 февраля 2022 года. Данное поручительство прекращается после полного исполнения обязательств заемщиком.

Генеральный директор ООО «Мостдорстрой»



Ряпухин Н.В.