

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
**И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «СТГ-МОСТ»**  
**ЗА 2021 ГОД**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтрансгаз-Мост», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование ООО «СТГ-Мост», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата регистрации 06 августа 2020 года. ОГРН 1207700276684.

Место нахождения: 123007, г. Москва, ул.4-я Магистральная, дом 7, строение 3, помещение 25

Среднесписочная численность работников Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020, составила 1 человек.

Участником, владеющим 51% доли Общества, является ООО «Дорожно-мостовое управление», расположенное по адресу: 140000, Московская обл, Люберцы г, Красная ул, дом № 1, этаж 7, пом. 72, комн. 5.

Участником, владеющим 49% доли Общества, по состоянию на 31.12.2021 являлся Мальцев Михаил Иванович. С 25.02.2022 участником, владеющим 49% доли стал Драница Илья Владимирович.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- Строительство железных дорог и метро;
- Строительство мостов и тоннелей;
- Производство дноочистительных, дноуглубительных и берегоукрепительных работ;
- Разборка и снос зданий;
- Производство земляных работ;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- Производство прочих строительно-монтажных работ;
- Производство штукатурных работ;
- Работы столярные и плотничные;
- Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- Производство малярных и стекольных работ;
- Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- Производство кровельных работ;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Работы гидроизоляционные;
- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- Деятельность морского пассажирского транспорта;
- Деятельность морского грузового транспорта.

### **1.3. Информация об органах управления и контроля**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества, который подотчетен Общему собранию участников Общества и организует выполнение его решений.

Генеральный директор на 31 декабря 2021 года – Мальцев Михаил Иванович.

С 15.02.2022 г. Генеральным директором назначен Драница Илья Владимирович.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1 Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

Определение фактической себестоимости Запасов при отпуске в производство и ином выбытии, осуществляется - по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО).

### **2.2 Расходы будущих периодов**

В состав расходов будущих периодов включаются расходы на приобретение программных продуктов (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия лицензионного соглашения).

Стоимость программных продуктов (платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимых в виде фиксированного разового платежа), списывается равномерно в течение срока лицензионного соглашения.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы».

### **2.3 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 РФ от 06.10.2008 № 107н.

В бухгалтерском балансе задолженность по кредитам и займам представляется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочную и краткосрочную. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Если объект заемных средств относится к долгосрочным, но часть объекта должна быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты (например, заем, погашаемый частями), данная часть отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных заемных средств.

## **2.4 Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, в бухгалтерском учете признаются прочими доходами.

## **2.5 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

## **2.6 Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

## **2.7 Информация о связанных сторонах**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

## **2.8 Отчет о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

# **3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В связи с отсутствием запасов на балансе Общества переходные положения при введении в действие с 01.01.2021 года новой редакции стандарта ФСБУ 5/2019 Обществом не применялись.

Вступление в силу с 01 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не окажет никакого влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств в связи с отсутствием на балансе Общества основных средств и незавершенных капитальных вложений.

Изменения в учетной политики в связи с началом применения с 01 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества, поскольку Общество использует положение п. 51 ФСБУ 5/2019 и не применяет стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» в отношении имеющегося договора аренды.

### **3.1. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность со состоянием на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества отсутствует.

### **3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года денежные средства у Общества отсутствуют.