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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
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	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	92 503	(35 687)	-	-	-	(2 353)	811 555	-	904 059	(38 040)
	5210	за 2019г.	92 503	(33 334)	-	-	-	(2 353)	-	-	92 503	(35 687)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	18 780	-	-	-	-	-	811 555	-	830 335	-
	5211	за 2019г.	18 780	-	-	-	-	-	-	-	18 780	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	2 944	(2 944)	-	-	-	-	-	-	2 944	(2 944)
	5212	за 2019г.	2 944	(2 944)	-	-	-	-	-	-	2 944	(2 944)
Здания	5203	за 2020г.	70 780	(32 743)	-	-	-	(2 353)	-	-	70 780	(35 096)
	5213	за 2019г.	70 780	(30 390)	-	-	-	(2 353)	-	-	70 780	(32 743)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	26 332	27 197	30 140
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	-	-	-
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 _____ **Попов Владимир Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	11 508	-	16 435	(11 819)	-	-	X	16 125	-
	5420	за 2019г.	11 191	-	11 403	(11 086)	-	-	X	11 508	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	43	(43)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	154	(154)	-	-	-	-	-
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.	11 508	-	16 392	(11 776)	-	-	-	16 125	-
	5425	за 2019г.	11 191	-	11 249	(10 932)	-	-	-	11 508	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 201	-	2 351	-	(3 154)	-	-	-	-	-	4 399	-
	5530	за 2019г.	4 945	-	654	-	(400)	-	-	-	2	-	5 201	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	739	-	158	-	(659)	-	-	-	-	-	238	-
	5532	за 2019г.	483	-	654	-	(398)	-	-	-	-	-	739	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 462	-	2 193	-	(2 494)	-	-	-	-	-	4 161	-
	5533	за 2019г.	4 462	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-	4 462	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	5 201	-	2 351	-	(3 154)	-	-	X	X	X	4 399	-
	5520	за 2019г.	4 945	-	654	-	(400)	-	-	X	X	X	5 201	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 321	3 171	-	(511)	-	-	-	-	6 981
	5580	за 2019г.	3 675	1 325	-	(681)	-	-	2	-	4 321
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	178	663	-	(3)	-	-	-	-	838
	5581	за 2019г.	729	26	-	(577)	-	-	-	-	178
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 135	319	-	(499)	-	-	-	-	3 955
	5583	за 2019г.	2 945	1 291	-	(103)	-	-	2	-	4 135
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	9	2 189	-	(9)	-	-	-	-	2 189
	5586	за 2019г.	-	9	-	-	-	-	-	-	9
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	4 321	3 171	-	(511)	-	X	X	X	6 981
	5570	за 2019г.	3 675	1 325	-	(681)	-	X	X	X	4 321

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	43	154
Расходы на оплату труда	5620	9 420	13 107
Отчисления на социальные нужды	5630	2 450	2 836
Амортизация	5640	2 353	2 353
Прочие затраты	5650	14 730	9 147
Итого по элементам	5660	28 996	27 597
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 617)	(317)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	24 379	27 280

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

Руководитель _____ **Попов Владимир Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 января 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	1 421	755	(1 874)	(112)	190
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Попов Владимир Александрович (расшифровка подписи)

29 января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2020год

АО «МОСМОНТАЖСПЕЦСТРОЙ»

I. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование общества:
Акционерное общество «Мосмонтажспецстрой»
Сокращенное наименование: АО «Мосмонтажспецстрой»
Юридический адрес: 119034, г. Москва, Обыденский 3-й пер., д. 1, стр. 5
Почтовый адрес: 119034, г. Москва, Обыденский 3-й пер., д. 1, стр. 5
ИНН/КПП: 7704578922/770401001
ОГРН: 1057749150711
Дата государственной регистрации: 21 ноября 2005 года

Описание основных видов деятельности Общества в соответствии с Уставом:
Услуги от сдачи в аренду недвижимого имущества.

Лицензируемые виды деятельности в течение отчетного периода не осуществлялись.

Уставный капитал Общества составляет: 141 560 000.00 (Сто сорок один миллион пятьсот шестьдесят тысяч) рублей. Обществом выпущены и размещены среди акционеров обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 141 560 штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну акцию. Уставный капитал оплачен полностью.
Общество ведет реестр акционеров в соответствии с Уставом.

Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров, Генеральный директор.

Единоличный и коллегиальный исполнительные органы управления общества:
Единственным акционером АО «Мосмонтажспецстрой» является Закрытое акционерное общество «КРАУС-М»

С 01.04.2020г Генеральный директор общества Попов Владимир Александрович, согласно решения единственного акционера общества от 17 марта 2020г

В период с 01.01.2020г по 31.03.2020г. Генеральный директор – Крылов Артемий Сергеевич

Коллегиальный исполнительный орган управления отсутствует.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Контрольные органы общества – Ревизор общества Гаврилова Светлана Валентиновна.

Численность сотрудников общества: В штате 5 человек и совместители 2 человека.

Численность	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Среднесписочная	5	6	6

II. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Компании за 2020 год подготовлена в соответствии с нормами Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Формы бухгалтерской отчетности Компании за 2020 год сформированы на основе форм, приведенных в приложении к Приказу Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с учетом изменений, установленных приказом Минфина России №154н от 06.04.2015г.

Основные положения учетной политики

Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. не учитывались.

Основные средства

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

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	от 30лет
2	Машины и оборудование	от 3 до 15 лет
4	Прочие	от 2 до 25 лет

В соответствии с договором №10-12/20-2597(ОК)от 10.12.2020г ООО»Интарком-Аудит» выполнило работу по определению рыночной стоимости земельных участков.
По состоянию на 31.12.2020г. в составе Основных средств Общества числятся следующие виды основных по остаточной стоимости:

- Здания 35 684 т. руб.,
- Земельные участки 830 335т. руб.,

Амортизация всех видов Основных средств Общества начисляется и списывается линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной, исходя из срока полезного использования этого объекта.
Активы стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы
Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответсвии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001г. № 44н.
При отпуске и ином выбытии МПЗ оцениваются по средней себестоимости.
В 2018г. акционерное общество начала работу по строительству жилой недвижимости. Была разработана архитектурная концепция объекта жилой недвижимости и проведены ряд работ по решению этой задачи. Незавершенное производство на 31.12.2020г составило 16 125тыс.руб.

Финансовые вложения
Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н.
Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций Общества используется счет 58 «Финансовые вложения».

Порядок учета кредитов и займов полученных
Учет кредитов и займов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет кредитов и займов» ПБУ 15/01.

Порядок формирования доходов
Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32н., с учетом изменений и дополнений.

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 33н., с учетом изменений и дополнений.

III. Изменения вступительного сальдо на 1 января 2020 года

Изменений вступительного сальдо на 01 января 2020 года нет.

IV. Дебиторская задолженность в сумме 4399 тыс.рублей

Носит текущий характер, просроченной задолженности нет.

	2020	2019	2018
Дебиторская задолженность	4399	5 201	4 945

V. Кредиторская задолженность в сумме 26131тыс. рублей.

Носит текущий характер, просроченной задолженности нет.

	2020	2019	2018
Кредиторская задолженность	26131	4321	3674

VI. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

6.1. Выручка от реализации работ(услуг) за 2020г. составила **41 343тыс.рублей** (2019г. 37 731тыс.руб.)

6.2. Себестоимость продаж составила 11 776тыс. рублей
(2019г.10932тыс.руб)

Тыс.руб.

Наименование показателя	**2020**	**2019**	**2018**
Амортизация	2353	2353	2157
Материальные расходы	43	154	143
Теплоэнергия	798	832	779
Электроэнергия	1171	1174	1151

Водоснабжение	98	132	100
Охрана помещений	1965	1963	1965
Услуги связи	589	594	593
Пожарная сигнализация и видеонаблюдение	161	134	166
Эксплуатационное содержание зданий	3200	3477	3254
Прочие расходы (услуги по использ.земли. дезинфекция помещений, вывоз мусора и т.д.)	1398	119	137
Итого	**11776**	**10932**	**10445**

6.3. Управленческие расходы составили 12 603тыс. рублей
(2019г. 16348тыс.руб.)

Тыс.руб.

Наименование показателя	2020	2019	2018
Заработная плата	9420	13108	12500
Отчисление на соц.страхование	2394	2758	2662
Прочие расходы (информационно-консультационные,аудиторские услуги, и т.д.)	789	482	527
Итого	**12603**	**16348**	**15890**

6.4. Прочие Доходы:

Тыс.руб.

№	Наименование видов прочих доходов	2020	2019	2018
1	Курсовые разницы	23429	3656	14932
2	Продажа валюты	68499	-	-
3	Прочие доходы	113		43
	Итого	**92041**	**3656**	**14975**

6.5. Прочие Расходы:
Тыс.руб.

№	Наименование видов прочих расходов	2020	2019	2018
1	Налог на имущество	6636	5370	772
2	Налог на землю	5378	5378	5895
3	Курсовые разницы	12970	10591	4051

3	Благотворительное пожертвование	33500		
4	Продажа валюты	67203		
5	Прочие расходы	19192	50	6725
	Итого	**144879**	**21453**	**17513**

6.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о прибылях и убытках отражена сумма чистой прибыли общества.

Тыс.руб.

№	Наименование показателя	2020	2019	2018
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(208818)	(6336)	5332

VII. Информация по сегментам

Деятельность Общества сосредоточена в одном регионе – г. Москве.

Выручка от продаж, составляющая 99,2% от общей выручки от продаж Общества:

№ п.п	Наименование покупателя	Величина выручки от продаж
1	Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере.	40 996тыс.руб.

VIII. Условные обязательства

Общество не является стороной (ответчиком или истцом) в арбитражных процессах.

IX. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Связанными сторонами АО «МОСМОНТАЖСПЕЦСТРОЙ» являются:

1. Основной управленческий персонал:

С 01.04.2020г Генеральный директор общества Попов Владимир Александрович, согласно решения единственного акционера общества от 17 марта 2020г

В период с 01.01.2020г по 31.03.2020г. Генеральный директор – Крылов Артемий Сергеевич

2. Закрытое акционерное общество «КРАУС-М» владеет 100 % голосующих акций общества.

Информация о вознаграждении ключевого управленческого персонала.

Общий размер годового вознаграждения ключевого управленческого персонала составил:

Тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ	2020	2019	2018
Заработная плата	2997	4800	4408
Начисление страховых взносов	834	893	784
Налог на доходы физических лиц	390	624	573

Операции со связанными сторонами, помимо выплат основному управленческому персоналу в 2020 г. осуществлялись в следующем порядке:

Тыс.руб.

Вид хозяйственной операции	**Связанная сторона**	**2019**	**2018**	**2017**
Покупка Услуг	ЗАО «КРАУС-М»	3840	3840	3840

X. События после отчетной даты

В течение периода с 01 января 2020 года не происходило событий, существенно влияющих на финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату.

Генеральный директор **Попов В.А.**

Главный бухгалтер **Яковлева Л.В.**

« 29 » января 2021г