

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Феникс» за 2020 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Феникс» зарегистрировано МИФНС № 26 по г. Санкт-Петербург, 04.04.2011г.

Свидетельство о государственной регистрации 78 №008203824, ИНН 7802746188, КПП 781401001, ОГРН 1117847119081 юридический адрес: 197341, г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр-кт, д. 33 корп. 2 лит. А, пом. 70-Н.

Руководство текущей деятельностью ООО «Феникс» осуществляется единоличным исполнительным органом:  
с 09.07.2015г. и по настоящее время генеральным директором Фроловым Александром Анатольевичем

Учредитель организации:

- Трубников Сергей Анатольевич — учредитель со 100% долей в уставном капитале.

Уставный капитал организации: 25 000 (двадцать пять тысяч) рублей (оплачено 100%).

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 и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

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

Основной вид деятельности организации: устройство дорожных одежд и покрытий на автомобильных дорогах, в том числе улично-дорожных сетей, мостов или тоннелей ОКВЭД 42.11.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года составила 316 человек.

В 2020 действовало 18 (восемнадцать) обособленных подразделений.

№	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	Наименование ИФНС
1	Калининградское	238310, Гурьевский район Калининградской области, п. Васильково, ул.Шатурская, д.1.	МИНФС №10 Калининградской области
2	ЛО-3	188653, Всеволожский район, Агалатово д.	ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области
3	Новгородское-3	Адрес с 02.07.2019г.: 174203, Новгородская обл., Чудовский р-н, Трегубово д.	ММИФНС РФ №6 по Новгородской области
4	Московское-4	141357, Московская обл., Сергиево-	ИФНС России по г.Сергиеву Посаду

		Посадский р-н, Березняки д.,	Московской области
5	Московское-5	141362, Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, Воздвиженское с.,	ИФНС России по г.Сергиеву Посаду Московской области
6	Московское-6	141323, Московская обл., Сергиево-Посадский р-н, Вихрево с.,	ИФНС России по г.Сергиеву Посаду Московской области
7	Новгородское-4	175429, Новгородская обл., Валдайский р-н, Едрово с.	Межрайонная ИФНС России №1 по Новгородской области
8	Тверское-2	Адрес с 09.12.2019г.:171266, Тверская обл., Конаковский р-н, п.Безбородово	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Тверской области
9	Новгородское-5	173022, Новгородская обл., Новгородский р-н, Котовицы д.	Межрайонная ИФНС России №9 по Новгородской области
10	ЛО-8	188356, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Старое Поддубье д.	Межрайонная ИФНС России № 7 по Ленинградской области
11	ЛО-10	188931, Ленинградская область. Выборгский район, п.Селезнево	Инспекция ФНС России по Выборгскому району Ленинградской области
12	ЛО-11	188255, Ленинградская область, Лужский район, д.Жельцы	Инспекция ФНС России по Лужскому району Ленинградской области
13	Московское-7	143903, Московская область, г.Балашиха	ИФНС России по г. Балашихе Московской области
14	Пермское-1	617210, Пермский край, Карагайский р-он, с.Карагай	МИФНС №3 по Пермскому краю
15	Владимирское-1	601623, Владимирская область, Александровский р-он, п. Красное пламя	Межрайонная ИФНС России № 9 по Владимирской области
16	Новгородское-6	173516, Новгородская обл., Новгородский р-н, д.Борки	Межрайонная ИФНС России № 9 по Новгородской области
17	Тверское-3	171115, Тверская обл., г.Вышний Волочек,	МИФНС РФ №3 по Тверской области
18	Крымское-1	298403, Республика Крым, г. Бахчисарай, ул.Подгородняя	ИФНС России по Бахчисарайскому району Республики Крым

## 2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

### Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской



вложений в материальные ценности - всего														
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Выбытие основных средств, отражено в таблице:

Вид выбытия	2020г. (в тыс. руб.)	2019г. (в тыс. руб.)
Передача ОС (реализация)		724
Списание ОС: физический износ	1604	271
Списание ОС: хищение		1078
<b>Итого:</b>	<b>1604</b>	<b>2073</b>

## 2.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. ТМЦ списываются по средней себестоимости. Материально-производственные запасы в залог не передавались. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Наличие и движение ТМЦ, отражено в Таблице 2:

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	37 851	-	771 097	(762 126)	-	-	X	46 823	-
	5420	за 2019г.	37 842	-	838 740	(838 730)	-	-	X	37 851	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	37 219	-	187 800	(191 571)	-	-	109 331	33 448	-
	5421	за 2019г.	37 409	-	193 095	(193 286)	-	-	94 127	37 219	-
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.	597	-	583 297	(570 520)	-	-	-	13 374	-
	5425	за 2019г.	401	-	645 562	(645 365)	-	-	-	597	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов)	5407	за 2020г.	35	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	32	-	83	(79)	-	-	-	35	-



	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	110 507	(8 494)	19 957	(69 182)	(99)	(45 325)	-	76	6 823	68 082	(1 462)
	5530	за 2019г.	56 858	(177)	71 508	(18 717)	(190)	(294)	-	251	797	110 507	(8 494)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	99 280	(8 494)	3 497	(61 898)	-	(45 325)	-	-	-	40 879	(1 462)
	5531	за 2019г.	36 700	(177)	64 248	(1 668)	-	(294)	-	-	-	99 280	(8 494)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 624	-	13 880	(6 524)	(20)	-	-	-	-	16 960	-
	5532	за 2019г.	18 987	-	6 992	(16 166)	(190)	-	-	-	-	9 624	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 604	-	2 580	(760)	(79)	-	-	76	6 823	10 243	-
	5533	за 2019г.	1 171	-	269	(884)	-	-	-	251	797	1 604	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	110 507	(8 494)	19 957	(69 182)	(99)	(45 325)	X	X	X	68 082	(1 462)
	5520	за 2019г.	56 858	(177)	71 508	(18 717)	(190)	(294)	X	X	X	110 507	(8 494)

## 2.5. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи выполненных работ, товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям выполненных работ, оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей. Доходы по договорам строительного подряда признаются доходами по обычным видам деятельности и учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утв. приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н. Расчетная выручка по договорам строительного подряда отсутствует.

Показатели отражены в таблице 4:

№ п/п	Вид дохода	Сумма за 2020 год, тыс.руб.	Сумма за 2019 год, тыс.руб.
1	По основному виду деятельности (реализация работ, услуг по текущему и капитальному ремонту мостов)	721 878	746 156
	<b>Итого:</b>	<b>721 878</b>	<b>746 156</b>

## 2.6. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице 5:

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Материальные затраты	5610	186 744	179 954
Расходы на оплату труда	5620	163 182	182 289
Отчисления на социальные нужды	5630	40 010	50 744
Амортизация	5640	8 223	2 004
Прочие затраты	5650	242 484	289 168
Итого по элементам	5660	640 643	704 159
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	2 5670	(12 777)	(197)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	627 866	703 962

Управленческие расходы и коммерческие ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Прочие доходы и расходы отражены в таблице 6:

Таблица 6

№ п/п	Вид дохода	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
1	Прочие внереализационные доходы и расходы	60 548	23 845
2	Списание кредиторской задолженности	223	19 112
	<b>Итого:</b>	<b>60 771</b>	<b>42 957</b>
№ п/п	Вид расхода	Сумма в 2020 году	Сумма в 2019 году
1	Прочие внереализационные расходы	49 556	21 835
2	Резервы по сомнительным долгам	3 874	8 647
3	Расходы на услуги банков	1 349	758
4	Списание дебиторской задолженности	266	190
5	Прочие расходы	6 859	7 820
	<b>Итого:</b>	<b>61 904</b>	<b>39 250</b>

## 2.7. Налоги

### НДС

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции и услуг. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 67 025 тыс. рублей (2019 г. – 65 530 тыс. рублей).

### Налог на прибыль

В соответствии с действующим Законодательством Общество включило в состав затрат начисленную амортизацию и прочие затраты, связанные с функционированием Общества, а также учитываемые в соответствии с НК РФ затраты на оплату труда, аренду и т.д., которые в соответствии со статьей 252 НК РФ признаются учитываемыми для целей налога на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 19 381 тыс. рублей, а за предыдущий год – 11 368 тыс. рублей. В отчетном году сумма временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 382 тыс.руб, в прошлом году 313 тыс.руб.. Указанные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов.

## 2.8. Дивиденды

В течение 2020 года были выплачены дивиденды в сумме 120 000 тыс.руб. в т.ч. сумма НДФЛ 15 600 тыс.руб., которая удержана и перечислена в бюджет в части исполнения обязательств налогового агента по налогу на доходы физических лиц. Выплаты дивидендов в 2019 году не было.

## 3. Займы полученные

Наименование	На начало года	Период	Получено (руб.)	Выплачено (руб.)	На конец года (руб.)
СИМПЛФИНАНС	-	2020	0	0	-
ООО МКК	-	2019	19 932 426,73	19 932 426,73	-
ФИНАНСОВАЯ ГРУППА РЕШЕНИЕ ООО	-	2020	562450,35	562450,35	-
	-	2019	2 561 238,65	2 561 238,65	-
Фролов А.А.	-	2020		4 300 000,00	
	-	2019	4 300 000,00		
<b>Итого:</b>	-		<b>43 070 862,50</b>	<b>38 770 862,50</b>	

## 4. Изменения учетной политики в 2020 году

В 2020г. изменения в учетную политику не вносились. Общество с 2019 года начало применение ПБУ 18/02 балансовым методом.

## 5. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало государственную помощь, бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи.

## 6. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного и предшествующего периодов Общество не получало целевое финансирование.

## 7. Оценочные обязательства и резервы

7.1. На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 7 653 575,25 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 2 937), срок исполнения — 2020 год. В 2019 году оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников были сформированы в сумме 9 546 772,59 рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 7 428).

7.2. Резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности Заказчиков на 31.12.2020 сформирован на сумму 3 874 тыс руб.

## 8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 8,08%.

Среднемесячная зарплата — 44 564,06 рублей.

## 9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Основной управленческий персонал Общества в период с 01.01.2020 по 31.12. 2020:

№ п/п	Должности
1	Генеральный директор
2	Заместитель директора по производству

Выплачено вознаграждение в общей сумме:

за 2020 г. – 2 995 тыс.руб.

за 2019 г. – 6 879 тыс.руб.

## 10. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанные стороны	Организация/Физ.лицо	Характер отношений (контроль/ влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	Генеральный директор	Фролов А.А.	Генеральный директор	Протокол 2/2015 от 08.07.2015

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Операция, сумма
1	Фролов А.А.	Отражено погашение организацией процентного займа в сумме 4 300 тыс.руб.

## 11. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В результате восстановления суммы НДС по требованию МИФНС №26 по г. Санкт-Петербург принятого к возмещению в 3 квартале 2019г. по ООО «Атриум» ИНН 4706041302 в сумме 389 015,07 рублей, был произведен ретроспективный пересчет, что повлекло изменение сальдо на 31.12.2019г.:

В бухгалтерском балансе (форма 1) ПАССИВ:

- Увеличение строки 1520 (Кредиторская задолженность) на сумму доначисленного налога 389 015,07 рублей;
- Уменьшение строки 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на сумму 389 015,07 рублей;

что повлекло изменение строк 1300(Итого по разделу III ) и 1500(Итого по разделу V)

В таблице 7 представлены изменения в бухгалтерском балансе ООО «Феникс» за 2019 г.

Таблица 7

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25	25	25
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	126 624	173 399	136 119
	Итого по разделу III	1300	126 649	173 424	136 144
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	382	313	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 589	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 971	313	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	4 300	-
	Кредиторская задолженность	1520	62 844	97 488	90 073
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	7 653	9 547	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	70 497	111 335	90 073
	<b>БАЛАНС</b>	1700	205 116	285 072	226 218

Изменения в Отчете о финансовых результатах (форма 2):

- Увеличение строки 2350 (Прочие расходы) на сумму доначисленного налога 389 015,07 рублей;
- Уменьшение строки 2300 (Прибыль (убыток) до налогообложения) на сумму 389 015,07 рублей;

что повлекло изменение строки 2400 (Чистая прибыль).

В таблице 8 представлены изменения в Отчете о финансовых результатах ООО «Феникс» за 2019 г.

Таблица 8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	721 878	746 156
	Себестоимость продаж	2120	(522 348)	(599 324)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	199 530	146 832

Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(104 892)	(101 147)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 638	45 685
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	-	-
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	60 771	42 957
Прочие расходы	2350	(61 904)	(39 639)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 505	49 003
Налог на прибыль	2410	(19 269)	(11 342)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(19 381)	(11 368)
отложенный налог на прибыль	2412	112	(313)
Прочее	2460	(1 012)	(382)
Чистая прибыль (убыток)	2400	73 224	37 280

## 12. Прекращаемая деятельность

Прекращение видов деятельности не планируется.

## 13. Реорганизация

Реорганизация не планируется.

## 14. Доверительное управление

Доверительное управление отсутствует.

## 15. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2020 г. не было обстоятельств, последствия которых привели бы к возникновению чрезвычайных доходов и расходов.

## 16. Информация по сегментам

Т.к. Общество ведет деятельность только в Российской Федерации, отчетные сегменты не выделяются.

Генеральный директор ООО «Феникс»  
10.03.2021г.



Фролов А.А.