

**Общество с ограниченной ответственностью
«ГазЭнергоСервис-Запад»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2020 год
Общества с ограниченной ответственностью
«ГазЭнергоСервис-Запад»,**

г. Санкт-Петербург

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГазЭнергоСервис-Запад» (далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по г. Санкт-Петербургу 02 октября 2018 года. Свидетельство ОГРН №1187847277474, ИНН 7801651670, КПП 780101001

02.11.2018 года Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по г. Санкт-Петербургу, КПП 781001001

Место нахождения Общества–196210, Санкт-Петербург, Стартовая ул., дом №8, литер №8, офис 411

Юридический адрес Общества – 196210, Санкт-Петербург, Стартовая ул., дом №8, литер №8, офис 411

Основной вид деятельности Общества – Строительство зданий и сооружений

Общество оказывает услуги в области капитального строительства и реконструкции объектов добычи, транспорта, хранения и использования нефти и газа; капитального ремонта магистральных и технологических трубопроводов, а также сопутствующей инфраструктуры; участвует в строительстве объектов непромышленной сферы и осуществляет содержание и ремонт автомобильных дорог и дорожных сооружений на объектах ОАО «Газпром».

Общество обеспечено следующим комплектом документов, необходимых для осуществления своей основной деятельности в соответствии с требованиями законодательства РФ и локальными нормативными (отраслевыми) актами по состоянию на 31 декабря 2019 года:

№	Тип документа	Наименование документа	Регистрационный номер	Дата
3	Свидетельство СРО	Свидетельство о допуске к работам (СРО)	СРО-С-048-12102009	23.10.2018

Численность работающих в Обществе на 31 декабря 2020 года составила 1 человек (на 31 декабря 2019 года - 1 человек).

Органами управления и контроля Общества являются: Общее Собрание Участников и Генеральный директор. В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления является Общее Собрание Участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор – Федоров Гарик Аракелович.

Участник Общества на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года:

- Федоров Гарик Аракелович – лицо, владеющее 52% доли в уставном капитале Общества;
- Общество с ограниченной ответственностью «ГазЭнергоСервис»- юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству РФ, владеющее 48% доли в уставном капитале Общества;

Главный бухгалтер Общества: Щеблякова Лариса Владимировна.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей (тыс. руб.).

1.2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. В результате этого, в течение 2020 года:

Ключевая ставка ЦБ РФ изменялась с 6,25 % до 4,50 % годовых.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой отчетности) равен:

	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	62,1673	69,4706
Евро	90,6824	68,9062	79,4605

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (тыс. руб.).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих форм отчетности:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разработанных самостоятельно Обществом с учетом требований действующего законодательства РФ.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

2.1.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

К основным средствам относятся объекты стоимостью более 40 000 рублей за единицу. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 000 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных стандартами по бухгалтерскому учету. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или (текущей, восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.1.6. Сроки полезного использования

Объекты основных средств при принятии к бухгалтерскому учету в зависимости от срока полезного использования, определяемого Комиссией, распределяются в группы в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 07.07.2016г.). Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Срок полезного использования определяется на дату ввода объекта в эксплуатацию по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство.

Принятые Обществом предельные сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств/амортизационная группа	Предельный срок полезного использования (число мес.) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Сооружения	
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Десятая группа (свыше 30 лет)	361
Машины и оборудование (кроме офисного)	
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Офисное оборудование	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Транспортные средства	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

2.1.7. Неамортизируемые объекты

По используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектов основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществу за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, амортизация не начисляется.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Переоценка объектов основных средств не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится на конец каждого квартала и по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения, квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Материалы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Стоимость материалов отражается в учете на счете 10 «Материалы» по учетным ценам, в качестве которых принимается фактическая себестоимость материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (средневзвешенная оценка).

Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) производится в зависимости от принятого способа оценки запасов при их выбытии – по средней себестоимости.

Общество учитывает товары, приобретенные для продажи, по стоимости их приобретения. При осуществлении Обществом торговой деятельности расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе фактических затрат на приобретение.

В составе МПЗ также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками с учетом налога на добавленную стоимость (далее НДС).

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.6. Уставный капитал.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в Уставе Общества.

Величина уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020г. составляет 100 тыс. руб. Оплачен полностью.

2.7. 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.

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты). либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в сумме фактически полученных заемных средств. Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по краткосрочным кредитам (займам) отражены в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Информация в отношении непогашенных на отчетную дату процентов по кредитам и займам отражена в п.4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

2.8.1. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска, среднего заработка и отчислений в государственные внебюджетные фонды каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Формула расчета обязательства для каждого работника:

$$\begin{array}{l} \text{Оценочное} \\ \text{обязательство по} \\ \text{предстоящей} \\ \text{оплате} \\ \text{неиспользованных} \\ \text{отпусков} \end{array} = \left[\begin{array}{l} \Sigma \text{Среднедневная} \\ \text{заработная} \\ \text{плата} \\ \text{сотрудника} \end{array} * \begin{array}{l} \text{остаток} \\ \text{дней} \\ \text{отпуска} \\ \text{на конец} \\ \text{года} \end{array} \right] * \begin{array}{l} \text{коэффициент} \\ \text{взносов} \end{array}$$

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.8.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.9. Налог на прибыль и отложенные налоги

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, если указанные временные разницы относятся к категории активов и обязательств.

2.10. Выручка и прочие доходы

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере выполнения работ и оказания услуг покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка за строительно-монтажные работы;
- выручка от реализации МТР;

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы, полученные в результате реализации б/у ОС;
- доходы от прочих операций;

2.11. Себестоимость, 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.

Себестоимость включает прямые расходы на выполнение работ, оказание услуг:

- работы и услуги, выполненные Субподрядчиками;
- расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и предусмотренные договором с Заказчиком;
- прочие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» учитываются:

- расходы от прочих операций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы социального характера;
- и т.д.

2.12. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе представлены активы и обязательства Общества с учетом сроков погашения/исполнения соответствующих активов и обязательств по договорам. Срез для классификации по данным категориям активов и обязательств составляет 12 месяцев.

2.13. Изменения в учетной политике Общества на год, следующий за отчетным

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2021 год не вносилось.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.1. Основные средства

Движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	867	(145)	464	(227)	201	(550)	-	-	1104	(495)
	за 2019г.	603	-	1 544	(1 280)	103	(248)	-	-	867	(145)
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	703	(121)	464	(227)	201	(525)	-	-	940	(446)
	за 2019г.	533	-	170	-	-	(121)	-	-	703	(121)
Офисное оборудование	за 2020г.	164	(24)	-	-	-	(25)	-	-	164	(49)
	за 2019г.	71	-	466	(372)	26	(50)	-	-	164	(24)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	908	(908)	77	(77)	-	-	-	-

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2020г.	464	-	-	(464)	-	-	X	-	-
	за 2019г.	-	-	14 641	(14 177)	-	-	X	464	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	464	-	-	(464)	-	-	X	-	-
	за 2019г.	-	-	4 553	(4 089)	-	-	404	464	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товары для перепродажи	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	2 964	(2 964)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	7 125	(7 125)	-	-	-	-	-

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	61,0	7 758,2	
в том числе			
ООО «СтройТЭК»		7 758,2	
ООО «ГазЭнергоСервис»	61,0		
Прочая дебиторская задолженность	967,0	1 589,7	1 287
в том числе			
Расчеты с подотчетными лицами			
Расчеты с разными дебиторами	907	1 482,8	849
Расчеты с бюджетом	60	15	292
Прочие		91,9	146
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	1 028	9 348	1 287

3.4. Заемные средства

Общество привлекает заемные средства в форме возобновляемых кредитных линий и займов.

Заемные средства, задолженность по которым отражена на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года получены в рублях.

Наименование показателя	Год	На начало периода		Получено		Погашено		На конец периода	
		Займы	Проценты	Займы	Проценты	Займы	Проценты	Займы	Проценты
Краткосрочные заёмные средства - всего	2020 год	35 000	724,4	1 000,0	2 331,5	4 152,0		31 848	3 055,9
	2019	7 500	78,4	28 500	801,0	1 000	155,0	35 000	724,4
	2018			7 500	78,4			7 500	78,4
ООО «ГазЭнергоСервис-Урал»	2020 год	20 0000	92,2		1 300	4 152		15 848	1392,2
	2019			20 000	92,2			20 0000	92,2
	2018								
ООО «ГазЭнергоСервис»	2020	15 000	632,2	1 000	1 031,5			16 000	1 663,7
	2019	7 500	78,4	8 500	708,8	1 000	155,0	15 000	632,2
	2018			7 500	78,4			7 500	78,4

Сумма начисленных процентов по заёмным средствам отражена в отчете о финансовых результатах в составе строки 2330 «Проценты к уплате».

Основные условия кредитов и займов на 31 декабря 2020 года:

Кредитор	Задолженность на 31.12.2020 тыс. руб.	№, дата договора	Срок погашения	Обеспечения полученные	Процентная ставка, % годовых
ООО «ГазЭнергоСервис»	16 000	Договор займа № 00-Д-18-10-18-1	17.10.21г	Без обеспечения	6,5%
ООО «ГазЭнергоСервис-Урал»	20 000	Соглашение о новации долгового обязательства по договору подряда в заемное обязательство	20.11.21г	Без обеспечения	6,5%

Основные условия кредитов и займов на 31 декабря 2018 года:

Кредитор	Задолженность на 31.12.2018 тыс. руб.	№, дата договора	Срок погашения	Обеспечения полученные	Процентная ставка, % годовых
ООО «ГазЭнергоСервис»	7 500	Договор займа № 00-Д-18-10-18-1	17.10.20г	Без обеспечения	6,5%

3.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	402,6	915,3
РЕВВЕЛ-СТРОЙ ООО		249,6
ФИРМА ТЕХНОАВИА ПВ ООО		184,5
ЭКСПРЕСС-СЕРВИС-ПЛЮС ООО		90,0
АЛЬЯНС АВИА ООО		61
ГАЗЭНЕРГОСЕРВИС ООО (ГЭС)	314,5	
ГЭС-УРАЛ ООО (ГазЭнергоСервис-Урал)	77,8	
Прочие	10,3	330,2
Кредиторская задолженность перед бюджетом		2 963,2
Прочая кредиторская задолженность	3 055,9	752,4
в том числе		
Задолженность перед персоналом		28,0
Проценты по кредитам и займам	3 055,9	724,4
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)	3 458,5	4 631

Кредиторская задолженность Общества перед бюджетом по налогам и сборам на 31 декабря 2020 года – отсутствует

Вид выручки	За 2020 год, без НДС	За 2019 год, без НДС
Выручка за строительно-монтажные работы		9 580,2
Выручка от реализации МТР		3 243,8
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	0	12 824,0

В связи с отсутствием заключенных контрактов на выполнение строительно монтажных работ на 2020 год, выручка по основному виду деятельности отсутствует.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат

тыс. руб.

Элементы затрат	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Затраты на производство		10 089	
Услуги сторонних организаций (субподряд, ген. услуги)		1 389,1	
Расходы на оплату труда, Отчисления на социальные нужды		4 144,4	
Аренда		365,6	
Амортизация		77,1	
Материальные затраты		3 316,6	
Прочие затраты		796,2	
Управленческие расходы	1 809	25 757	5 187
Расходы на оплату труда	216,0	15 085	30,5
Отчисления на социальные нужды	56,0	4 120	9,5
Аренда	563,0	2 021	626,0
Командировочные расходы		662,0	
Амортизация	550	171,2	
Материальные затраты		747,0	476,0
Иные управленческие расходы	424,0	2 950,8	4 045
Итого расходы по элементам затрат	1 809	35 846	5 187

3.7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Доходы от реализации и ликвидации имущества, активов	51,0	1 284,8	
Прочие		9,2	
Итого прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	51,0	1 294	

Прочие расходы

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Расходы по реализации и ликвидации имущества, активов	27,6	1 194,2	
Прочие расходы	45,1	51,8	12
Итого прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	71,7	1 246	12,0

3.8. Налог на прибыль

№ п/п.	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
1	Прибыль отчетного года до налогообложения	(4161)	(23 774)	(5 277)

2	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи		(35)	
	в т.ч. постоянные налоговые активы		(3 381)	
3	Изменение отложенных налоговых активов	(38)	15	(66)
4	Изменение отложенных налоговых обязательств	789	(1 121)	1 122
5	Налогооблагаемая прибыль отчетного года	(3 372)	(24 915)	(4 222)

Налог на прибыль рассчитывается по формуле (из таблицы выше):

$$n.1*20\%+n.2(ПНО)+n.3-n.4.$$

Возникновение постоянных разниц обусловлено различиями в бухгалтерском и налоговом учете следующих доходов и расходов:

- расходы по резервам по отпускам;
- расходы будущих периодов;
- прочее.

3.9. Обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблицах ниже:

Наименование показателя	31.12.2019	Признано	Погашено	31.12.2020
Оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам	14	43	36	8
Итого оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)	14	43	36	8

Обеспечения, выданные в форме поручительств по обязательствам других организаций по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

3.10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор

15 марта 2021 года



Федоров Г.А.