

Общество с ограниченной ответственностью «Девелопмент Эксперт»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

СВЕДЕНИЯ об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Девелопмент Эксперт» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иным законодательством Российской Федерации.

Основной государственный регистрационный номер - 1055005160660. Запись внесена в ЕГРЮЛ ИФНС России по г. Мытищи Московской области от 27 сентября 2005 года. Свидетельство серии 50 № 006611475.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.20 г. составляет 10 000,00 руб. Единственный участник Общества КОВРОВА Ирина Викторовна ИНН 773506204311.

Общество не имеет Филиалов и (или) Представительств, создаваемых в соответствии со ст.55 ГК РФ.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Девелопмент Эксперт»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Девелопмент Эксперт»

Полное фирменное наименование на иностранном языке:

Limited liability company «Development Expert»

Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 115533, г. Москва, ул. Нагатинская, д. 5, офис 33.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (ИФНС по г.Мытищи М.О.) выдано Обществу 27.09.2005 г. (серии 50 № 006078568) с присвоением ему кода ИНН – 5029085461.

В связи с изменением местонахождения Общества присвоен код КПП 772401001 от 06 февраля 2013 года, свидетельство серия 77 № 013828709.

В соответствии с уведомлением Госстата по гор. Москве от 07.11.2013 Общество имеет идентификацию по кодам:

ОКПО – 78086273, ОКОГУ – 4210014, ОКАТО – 45296571000, ОКТМО - 45918000

ОКФС – 16, ОКОПФ – 12300.

ОКВЭД по основному виду деятельности: 70.22 - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Структура управления Обществом:

- Высший орган – Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор

Генеральный директор назначен единственным участником сроком на пять лет. Полномочия генерального директора Ковровой И.В. были продлены 30.12.2015 решением №6 Единственного участника Общества до 29 декабря 2020 года. Последующее продление полномочий на 5 лет принято Решением № 29/12/2020-1 от 29.12.2020 – до 29 декабря 2025 года.

ООО «Девелопмент Эксперт» осуществляет свою деятельность согласно Уставу.

Основной вид деятельности Организации в 2020 году - выполнение функций технического Заказчика. Основные инвесторы - Застройщики с которыми заключены договоры на выполнение

функций технического заказчика при осуществлении жилищного строительства в пос. Вешки, МО, Мытищинский р-он. Производятся окончательные расчеты по Договорам с подрядчиками, по гарантийным обязательствам.

Общество является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенный режим налогообложения по методу «Доходы минус расходы»

Основные элементы учетной политики организации

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Законом РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская отчетность составляется для пользователя – единственного участника; предоставляется в налоговый орган и орган статистики.

- Бухгалтерский учет ведет генеральный директор согласно приказу № 30/12/11-1 от 30.12.2011.
- При заключении договора на проведение аудита бухгалтерской отчетности, отчетность предоставляется в соответствии с приказом Минфина России №66н.
- Доходы и расходы при реализации услуг (работ) определяются в бухгалтерском учете методом начисления.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 Января 2002г. №1.
- Поступление денежных средств от Застройщика учитываются на счете 76.09 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со счетами денежных средств, с последующим отнесением в кредит счета 86 «Целевое финансирование».
- Закрытие с дебета счета целевого финансирования (86) с кредита счета 08.3 «Строительство объектов» производится в момент передачи объекта по акту Застройщику
- Организация не создает резервы по сомнительным долгам.
- Организация не создает резерв предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков
- Общехозяйственные расходы в последний день месяца закрываются на счет 90.8 «Управленческие расходы»
- Учет финансовых вложений вести в соответствии с Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02". Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно.
- Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии ПБУ23/2011, утвержденном приказом Минфина РФ №11н от 02.02.2011г.

Элементы учетной политики для целей налогового учета

Положения учетной политики в целях налогового учета на 2020 год составлены с учетом перехода с 01.01.2006г. на упрощенную систему налогообложения (УСН). Обществу выдано уведомление № 2051 от 29.09.2005г. ИФНС РФ по г. Мытищи Московской обл. о возможности применения УСН с объектом налогообложения «Доходы минус расходы».

Объект налогообложения по УСН	Доходы ст. 346.15 и Расходы ст. 346. 16 НК РФ
Метод исчисления для целей налогообложения	по кассовому методу ст. 346.17 НК РФ

Основные показатели деятельности организации за отчетный год:

➤ Раскрытие информации Отчета о финансовых результатах.

- Выручка за 2020 год – 59 тыс.руб. (НДС не облагается в связи с применением УСН), в том числе

Выручка (нетто) от продаж	0
Выполнение функций Заказчика	59

- Себестоимость продаж за 2019 год – 0 тыс.руб., в том числе

Себестоимость проданных товаров, продукции,	
работ, услуг - прямые расходы	0
Валовая прибыль	59
Коммерческие расходы	0
Управленческие расходы	-228
Проценты к получению	3 338
Прочие доходы, в том числе	583
Продажа товаров	0
Прочие расходы, в том числе	-172
услуги банка	-47
Прочие расходы	-125

Прибыль до налогообложения – 3 580 тыс.руб.

Текущий налог по УСНО - 1 тыс.руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль Общества за 2020 год составила 3 570 тыс. руб., что соответствует строке 2400 отчета о финансовых результатах.

- Раскрытие информации Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года.

Строка 1170 баланса. Финансовые вложения. По состоянию на 31.12.20 по данной строке отражены :

- приобретенные права 1,0 тыс. руб.
- долгосрочные займы 68 600,0 тыс.руб.

Строка 1230 баланса. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 33 319 тыс. руб., подтверждена дебиторами по результатам инвентаризации (ИНВ-15), в том числе:

- По расчетам с покупателями и заказчиками – 1 271 тыс. руб.
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 32 014 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Строка 1250 баланса. Денежные средства. По состоянию на 31.12.2020г. составили – 1 791 тыс. руб. Из них:

- на расчетных счетах – 784 тыс. руб.
- на спецсчете (денежные эквиваленты) – 1007 тыс. руб. – депозит в банке АО «ЮниКредит Банк»

Наименование банка (кредитного учреждения)	Номер расчетного счета и остаток на счете на 31.12.2017
АО «ГЛОБЭКСБАНК» открыт 27.10.11 Закрит 31.12.2018	40702810400310021752
Центральный филиал ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» открыт 01.01.2019, закрыт 27.07.2019	40702810001000002771
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» Открыт 27.07.2019; закрыт 30.04.2020	40702810001000002771
ПАО «ПРОМСВЯЗЬ БАНК» Открыт 01.05.2020	40702810001000002771 261,46 руб.
АО «ЮниКредит Банк» открыт 26.10.05 Открыт 11.06.14	40702810600010935747 100 186,02 руб. 40702840300014701182 8847.89USD = 653 664,07руб.
ПАО СБЕРБАНК открыт 18.11.08 Открыт 18.11.08	40702810338110011331 29 624,00 руб. 40702840638110011331

Строка 1520 баланса. Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 4 459 тыс. руб., подтверждена кредиторами по результатам инвентаризации (ИНВ-15), из них:

- По расчетам с поставщиками и подрядчиками – 126 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Строка 1370 баланса. Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2020 составила – 99 242 тыс. руб. В течение 2020 года дивиденды не начислялись

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020г. составили 99 252 тыс. руб.

Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	За 2020 год
1	Списочная численность работников, чел.	1
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	0

Отчет о целевом использовании средств

- Целевое финансирование от застройщика на строительство объектов недвижимости в 2020 году не поступало.

Просроченной задолженности по платежам в бюджет по состоянию на 01.01.2021 г. Общество не имеет.

Связанные стороны. ООО «СТРОЙКОМПЛЕКС». ОГРН – 1105029001208 от 29.01.10г.

Расходы по оплате водоснабжения. ООО «Девелопмент Эксперт» в 2020 г. для своих нужд водные ресурсы не потреблял. Производились платежи за водоснабжение и водоотведение, передаваемые сторонним потребителям. Ими полностью компенсированы платежи ресурсопоставляющим организациям.

ГСМ не закупались.

В момент выпуска бухгалтерской отчетности никаких событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств в Обществе нет.

Общество планирует не прекращать осуществление уставной деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Контролируемых сделок нет.

Признаков банкротства нет.

Приложения:

Пояснения №2 «Основные средства»

Пояснения №3 «Финансовые вложения»

Пояснения №5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Пояснения №6 «Затраты на производство»

Генеральный директор

И.В. Коврова

18 марта 2021 г.

