

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ» за 2020 год.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ»

Юридический адрес: 107023, город Москва, Семеновская М. ул., д.9, строение 6.

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, Семеновская М. ул., д.9, строение 6.

ИНН: 9718053358

ОГРН: 1177746264178.

Государственная регистрация Общества:

17 марта 2017 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

Способ создания:

Создание юридического лица путем реорганизации в форме преобразования.

Уставный капитал Общества:

800 000 рублей

Изменения размера Уставного капитала Общества: нет

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

Нижегородское представительство по адресу:

603086, Нижегородская обл., Нижний Новгород г., ул. Бетанкура, 2

Зарегистрировано в ИФНС по Канавинскому р-ну г. Нижнего Новгорода 02.05.2015

присвоен КПП 525745001.

Казанское представительство по адресу:

420029, Татарстан Респ, Казань г, Сибирский тракт, дом № 13, оф.1301

зарегистрировано в ИФНС по Московскому району г. Казани 01.12.2013,

перерегистрация по изменению местонахождения 02.10.2016 в ИФНС №6 г.Казани.

присвоен КПП 166045001

Воронежское представительство по адресу:

394006, Воронежская обл., Воронеж г., Моисеева ул., д.10, эт. 2, пом. XVII

Зарегистрировано в ИФНС №3664 по Ленинскому району г. Воронежа

присвоен КПП 366445001

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Престо-Аудит»

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 102

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием – 46.69

Прочие виды деятельности:

- ремонт электронного и оптического оборудования -33.13.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и уведомлений:

№ 154157 от 28.08.2014, выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций на оказание телематических услуг связи, срок действия с 28.08.14-28.08.19.

ЛСЗ №0014854 Рег. №16030 Н от 26.06.2017 выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России на осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищённых с использованием шифровальных криптографических средств.

Лицензия выдана бессрочно.

№77-00521Ф от 19.10.2017 г. выдана Федеральной службой государственной регистрации, кадастра и картографии на осуществление геодезической и картографической деятельности.

Уведомление от юридического лица о начале осуществления предпринимательской деятельности № 120СИ0013050714 от 18/07/2014 выдано Федеральным агентством по техническому регулированию и метрологии на осуществление деятельности по предоставлению услуг по монтажу, ремонту и

техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей.

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор - Шагаев Георгий Андреевич.

Исполнительный директор - Тимофеев Николай Евгеньевич

Главный бухгалтер Общества:

Сафронова Татьяна Валентиновна

Сведения о бенефициарных владельцах:

Количество по списку – 3 человека

№	ФИО	Место рождения	ИНН (при наличии)	Номинальная стоимость доли	Доля владения
1	Шагаев Андрей Михайлович	г. Москва	771303265795	272 000 руб.	34
2	Скалдина Наталья Алексеевна	г. Москва	773104310045	264 000 руб.	33
3	Шагаев Георгий Андреевич	г. Москва	773138362700	264 000 руб.	33
	Итого				100

II. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны

Наименование	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «Геодезические приборы» ИНН 7813273215 КПП 781301001	Данная компания имеет одинаковый состав учредителей с ООО «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ»: Шагаев А.М- 34% Шагаев Г.А.- 33% Скалдина Н.А. – 33%
ООО «Геостройизыскания-Новосибирск» ИНН 5406406106 КПП 540601001 ООО «ГСИ-Екатеринбург» ИНН 6674231598 КПП 667401001 ООО «ГСИ-Красноярск» ИНН 2466153013 КПП 246501001 ООО «ГСИ-Самара» ИНН 6316125328 КПП 631901001 ООО «ГСИ-Хабаровск» ИНН 2722066526 КПП 272301001	Данные компании с ООО «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ» имеют общего учредителя (акционера): Шагаев Г.А - 100%

2.2. Операции со связанными сторонами:

2.2.1. **ПОКУПАТЕЛИ**

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ООО «Геодезические приборы» ИНН 7813273215 КПП 781301001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	243337	259498
ООО «Геостройизыскания- Новосибирск» ИНН 5406406106 КПП 540601001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	4300	6393
ООО «ГСИ-Екатеринбург» ИНН 6674231598 КПП 667401001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	42273	40917
ООО «ГСИ-Красноярск» ИНН 2466153013 КПП 246501001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	19077	9185

ООО «ГСИ-Самара» ИНН 6316125328 КПП 631901001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	63101	59998
ООО «ГСИ-Хабаровск» ИНН 2722066526 КПП 272301001	Оптовая торговля и услуги сервисного центра	57497	36195

2.2.2. ПОСТАВЩИКИ

Наименование/Ф.И.О.	Вид операций	Объем операций (с НДС)	
		за отчетный период	за аналогичный период прошлого года
ООО «Геодезические приборы» ИНН 7813273215 КПП 781301001	Оптовая торговля , прочие услуги	1247	1004
ООО «Геостройизыскания- Новосибирск» ИНН 5406406106 КПП 540601001	Оптовая торговля	0	0
ООО «ГСИ-Екатеринбург» ИНН 6674231598 КПП 667401001	Оптовая торговля, прочие услуги	995	18
ООО «ГСИ-Красноярск» ИНН 2466153013 КПП 246501001	Прочие услуги	19	82
ООО «ГСИ-Самара» ИНН 6316125328 КПП 631901001	Оптовая торговля, прочие услуги	982	150
ООО «ГСИ-Хабаровск» ИНН 2722066526 КПП 272301001	Оптовая торговля, прочие услуги	339	265

2.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование организации/Ф.И.О	ИНН	На начало отчетного года	Приход	Расход	На конец отчетного года
С поставщиком					
ООО «Геодезические приборы»	7813273215	1	1241	1247	7
ООО «Геостройизыскания-Новосибирск»	5406406106	0	0	0	0
ООО «ГСИ-Екатеринбург»	6674231598	0	995	995	0
ООО «ГСИ-Самара»	6316125328	0	982	982	0
ООО "ГСИ-Красноярск"	2466153013	0	18	19	1
ООО «ГСИ-Хабаровск»	2722066526	53	392	339	0
С покупателем					
ООО «Геодезические приборы»	7813273215	3014	245038	249200	-1148

ООО «Геостройизыскания-Новосибирск»	5406406106	- 5	4382	4440	-63
ООО «ГСИ-Екатеринбург»	6674231598	2994	42273	36491	8776
ООО «ГСИ-Красноярск»	2466153013	-122	19087	16649	2316
ООО «ГСИ-Самара»	6316125328	4184	63112	67166	130
ООО «ГСИ-Хабаровск»	2722066526	-2560	57497	53118	1819

2.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор, Исполнительный директор, Коммерческий директор, Помощник генерального директора по финансовым вопросам и внутреннему аудиту.

Выплаты основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма расходов за 2020 год	Сумма расходов за 2019 год
Оплата труда и премии	47 426 752,84	43 652 912,16
Налог на доходы физических лиц	6 165 114,00	5 671 725,00
Добровольное медицинское страхование	813 437,50	789 500,00
Добровольное страхование жизни	146 043,00	132 839,00
Страховые взносы	7 542 999,90	7 348 703,87
Итого:	62 094 347,24	57 595 680,03

III. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств принятых на учет с 2020 года установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст ОКОФ (ОК 013-2014).

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества.

Арендные основные средства в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии – 1 рубль по каждому основному средству.

Арендные объекты недвижимости в учете и отчетности отражаются по их кадастровой стоимости, при ее отсутствии – 1 рубль по каждому объекту.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются: оптовая торговля

другие виды деятельности: ремонт средств измерения.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Следующие виды прочих доходов при их наличии показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения Общества:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) ОС;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции и товаров);

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчётными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ПБУ 14/2007 - включаются в затраты в течение срока использования ПО, при отсутствии установленного срока действия – в течение пяти лет;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами.

Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по делящимся договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе прочей дебиторской задолженности.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг).

3.7. Финансовые вложения

Оценка и учет финансовых вложений осуществляется по каждому объекту финансовых вложений. Объектом бухгалтерского учета (единицей) финансовых вложений является:

- депозитный вклад;

3.9. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам, которые отражаются по кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам". Наличие в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов обязывает организацию начислить соответствующие резервы.

На предмет сомнительности следует проверять всю дебиторскую задолженность: задолженность покупателей за реализованные товары (работы, услуги) и задолженность поставщиков по выданным им авансам.

При выявлении сомнительных долгов под них обязательно создаются резервы. Резерв формируется за счет отчислений в него сумм сомнительных долгов, выявленных в ходе инвентаризации расчетов. Величина отчислений в резерв определяется исходя из оценки платежеспособности должника и степени вероятности погашения им долга. Результаты инвентаризации дебиторской задолженности оформляются Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по форме N ИНВ-17 (утверждена Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 N 88), который заполняется на основании справки к Акту (приложение к форме N ИНВ-17). В Акте по форме ИНВ-17 отдельно указываются суммы задолженности, подтвержденные и не подтвержденные дебиторами. Бухгалтер (или другой специалист, отвечающий в организации за работу с дебиторами) должен проанализировать информацию, отраженную в Акте по форме ИНВ-17, в целях выявления сомнительных долгов. Выявив сомнительные долги, нужно определить величину отчислений в резерв по каждому такому долгу. Для этого необходимо на основании имеющихся документов оценить вероятность погашения долга. Чем больше эта вероятность, тем меньше сумма отчислений в резерв.

Вероятность погашения долга	Сумма отчисления в резерв (процент от суммы задолженности)
менее 20%	100%
от 20% до 50%	50%
свыше 50%	0%

Создание резерва отражается проводкой Д-т счета 91 - К-т счета 63. Ежегодно сумма резерва подлежит пересмотру.

Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" на открытом к счету 96 субсчете " Оценочное обязательство по отпускам ". По состоянию на последний день месяца отражается величина резерва, которая рассчитывается как произведение среднего заработка на количество дней отпуска, заработанных работником на отчетную дату. Общая сумма отчислений в резерв определяется как совокупность вознаграждений, полагающихся каждому работнику, и начисляемых на них страховых взносов.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

IV. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества в течение 2020 года существенные изменения не вносились. Существенных изменений в учетную политику на 2021 год не вносилось.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

5.1. Нематериальные активы

Стоимость НМА на 31.12.2020 г. составляет 51 тыс. руб. (остаточная стоимость отсутствует),

Стоимость НМА на 31.12.2019 г. составляет 51 тыс. руб. (остаточная стоимость 4 тыс. руб.)

в т.ч.:

Товарный знак ГСИ 26 тыс.руб.

- НМА, созданные самой организацией в 2010 году: Программное обеспечение «COLLIMATOR TEST», стоимость 25 тыс. рублей. Срок полезного использования 10 лет.

5.2. Основные средства

Начисление амортизации производится линейным методом.

Стоимость ОС на 31.12.2019 г. составляет 52 910 тыс. руб., за минусом «02» Амортизация основных средств 38 162 тыс. руб.

В 2020 году инвестированы средства на приобретение и модернизацию объектов основных средств, в размере 18 598 тыс. рублей, в т.ч.:

А/м Ford Transit VIN X89185102LBGD1091 X385PT799	2 633 875,00
А/м ISUZU D-MAX VIN MPATFS85JKT009291 M970AT797	2 250 850,00
А/м ISUZU D-MAX VIN MPATFS85JKT010239 O136XB799	2 527 016,67
А/м ISUZU D-MAX VIN MPATFS86JJT004894 K584TA799	1 830 350,00
А/м Lada Largus VIN XTAFS045LL1274062 C397TA799	538 250,00
А/м RENAULT DUSTER VIN X7LHSRHGD65245124 C153AH797	1 004 125,00
Адаптер Caterpillar adapter III диагностический	115 833,33
Анализатор спектра реального времени портативный usb 9 кГц-6,2 ГГц, полоса анализа в реал. времени	229 166,67
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	53 252,61
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring Комплект	51 650,01
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring Комплект	51 650,01
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring Комплект	51 650,01
Антенна высокоточная Choke-Ring CR-G5 Комплект	52 795,47
Антенна высокоточная Choke-Ring CR-G5 Комплект	53 252,62
Антенна высокоточная Choke-Ring CR-G5 Комплект	53 252,62
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	53 252,61
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring Комплект	53 252,62

Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	51 650,01
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	53 252,61
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	132 841,60
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	132 841,59
Антенна CR-G5 высокоточная Choke-Ring комплект	132 841,59
Антенна CR-G5 высокоточная двухчастотная GPS/ГЛОНАСС/Galileo Choke-ring с защитным колпаком	92 541,80
Антенна CR-G5 высокоточная двухчастотная GPS/ГЛОНАСС/Galileo Choke-ring с защитным колпаком	92 541,80
Антенна CR-G5 высокоточная двухчастотная GPS/ГЛОНАСС/Galileo Choke-ring с защитным колпаком	92 541,79
Антенна CR-G5 высокоточная двухчастотная GPS/ГЛОНАСС/Galileo Choke-ring с защитным колпаком	96 067,19
Антенна CR-G5 комплект высокоточной Choke-Ring	51 650,02
Антенна CR-G5 комплект высокоточной Choke-Ring	52 795,46
Антенна CR-Gc защитным колпаком высокоточная двухчастотная GPS/ГЛОНАСС/Galileo Choke-ring антенна	96 067,20
Антенна Topcon PG-A1 с/н 308-21924, б/у	41 000,00
Аппарат Ricoh IM 350	98 851,67
Инвертор сварочный TIG 315 (Аппарат сварочный)	86 693,33
Комплект для системы автоматического вождения	151 972,69
Кондиционер Hisense AUC-18HR4SAA1/AUW-18H4SS	113 240,00
Консоль X25	63 415,37
Контроллер полевой FC-5000 Geo	114 698,17
Ноутбук ASUS Zenbook UX333FA-A3069T13.3" IPS, Intel Core i5 8265U	51 916,67
Ноутбук Dell Latitude 5501-3776	76 330,00
Ноутбук HP Omen 15-ek0039ur, 15.6",IPS, Intel Core i7 черный	119 908,64
Ноутбук LENOVO ThinkPad L13, 13,3", IPS, Intel Core i5	65 216,67
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Yoga G5 T 14	119 425,00
Приемник AGI-4 ГНСС навигационный	181 547,01
Приемник Hiper+ геодезический спутниковый (б/у), с/н 378-5089	50 847,46
Приемник NET-G5 комплект базового	130 098,35
Приемник NET-G5 базовый комплект с программным модулем (1294-12938)	130 098,33
Приемник NET-G5 геодезический спутниковый комплек	179 005,23
Приемник NET-G5 комплект базового с программным модулем 1294-12933	130 098,35
Приемник NET-G5 комплект базовый с модулем на CD 1294-12962	130 098,35
Приемник NET-G5 комплект базовый с программным модулем (1294-12958)	130 098,35
Приемник базовый NET-G5 комплект	133 736,76
Приемник базовый NET-G5 комплект	108 688,58
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций на CD	131 409,58
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций на CD	131 409,57
Приемник базовый NET-G5 комплект	108 688,57
Приемник базовый NET-G5 Комплект	133 362,74
Приемник базовый NET-G5 комплект	43 196,29
Приемник базовый NET-G5 комплект	108 688,58
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций на CD, 1294-11856	130 958,08
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций на CD, 1294-12959	131 842,44
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций	132 269,30
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций (1294-11860)	132 269,30
Приемник базовый NET-G5 комплект с программным модулем функций на CD (1294-12478)	133 736,76
Приемник геодезический спутниковый GB-1000 (б/у), с/н T225078	84 745,76
Приемник геодезический спутниковый GB-1000 (б/у), с/н T225284	57 900,00
Приемник геодезический спутниковый GB-1000 (б/у), с/н T225499	82 627,12
Приемник геодезический спутниковый GB-1000 (б/у), с/н T224275	84 745,76
Приемник геодезический спутниковый NET-G5	90 306,27
Приемник ГНСС MR-2 AG комплект	214 973,38
Приемника NET-G5 комплект базовый с программным модулем 1294-12963	130 098,34
Сервер Dell PowerEdge R540	373 641,67
Система вытяжной вентиляции	74 150,00
Стеллаж для хранения бухт	56 666,67

Тахеометр PS-103AS роботизированный, электронный	775 846,56
Тахеометр СХ-105, заводской номер BF3529 (инв. 000000202)	166 666,67
Итого	18 598 292,30

Выбыло объектов за 2020 год на сумму 877 тыс. руб. в т.ч.:

А/м PEUGEOT PARTNER VIN VF37E9HXCBJ746424 P392 AB799	214 714,41
Автоклиматор АКУ-0,2	22 500,00
Контроллер полевой FC-336E с ПО Magnet Field GPS+	79 995,11
Контроллер полевой SHC336	69 100,00
Приемник GPS GB-500 (б/у), №Т651000	75 000,00
Приемник Hiper+ геодезический спутниковый (б/у), с/н 378-2155	60 000,00
Приемник геодезический спутниковый Hiper SR (GPS, ГЛОНАСС, L1, L2, RTK, Net & LL 10 Гц)	248 100,00
Приемник геодезический спутниковый, GB-1000 с/н T224271 (б/у)	84 745,76
Станок токарный MD-500	22 665,33
Итого:	876 820,61

Стоимость ОС на 31.12.2020 г. составляет 70 651 тыс. руб.

По строке 1150 на 31.12.2020 года сумма 23 014 тыс. руб. состоит из остатков по счетам:

«01» Основные средства 70 651 тыс. руб. и вложения в объекты ОС «08» 39 тыс. руб. за минусом «02» Амортизация основных средств 47 676 тыс. руб.

ООО «ГЕОСТРОЙИЗЫСКАНИЯ» по состоянию на 31 декабря 2020 года недвижимое имущество не имеет.

5.3. Запасы.

Все материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

По строке 1210 на 31.12.2020

Сальдо на 31.12.2020 по дебету счета 10 Материалы	6391
Сальдо на 31.12.2020 по дебету счета 44 Расходы на продажу (транспортные расходы)	23
Сальдо на 31.12.2020 по дебету счета 41 Товары	245 633
Сальдо на 31.12.2020 по дебету счета 43 Готовая продукция	62
ИТОГО	252 109 тыс.руб.

По строке 1210 на 31.12.2019:

Сальдо на 31.12.2019 по дебету счета 10 Материалы	989
Сальдо на 31.12.2019 по дебету счета 44 Расходы на продажу (транспортные расходы)	31
Сальдо на 31.12.2019 по дебету счета 41 Товары	187 404
ИТОГО	188 424 тыс.руб.

5.4. Дебиторская задолженность.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2020 год не произошло.

По строке 1230 "Дебиторская задолженность" отражены суммы выданных авансов с учетом налога на добавленную стоимость, по которому право налогового вычета не применялось.

На **31.12.2020** года дебиторская задолженность составляет 116 547 тыс. руб., в т.ч.:

Расчеты по авансам выданным	32 907 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	72 445 тыс. руб.
за минусом резервов по сомнительным долгам	1 584 тыс.руб.
Переплата по налоговым платежам	4 329 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность на сумму тыс. руб.

в т.ч.:

Расчеты с подотчетными лицами 17 тыс. руб.

Платежи по добровольному страхованию жизни	961 тыс. руб.
Возмещение по соц. страхованию	1 398 тыс. руб.
Страхование имущества	516 тыс.руб.
Расчеты по претензиям	76 тыс. руб.
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в т.ч. обеспечительные платежи)	4 040 тыс. руб.
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	1 442 тыс. руб.

5.5. Долгосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Долгосрочные финансовые вложения (вклад в уставный капитал общества с ограниченной ответственностью) по состоянию на 31.12.2020 составляют 10 тыс. руб.

5.6. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет:

На **31.12.2020** года кредиторская задолженность составляет 51 425 тыс. руб. в т.ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	912 тыс. руб.
Расчеты по авансам полученным (28 653) за минусом НДС по авансам (4 775)	23 878 тыс. руб.
Прочая кредиторская задолженность на сумму в т.ч.:	тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	16 895 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 871 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 823 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	10 тыс. руб.
Расчеты по исполнительным документам работников	25 тыс. руб.
Ошибочные платежи	11 тыс. руб.

5.7. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 65 765 тыс. руб. (за 2019 год 66 075 тыс.руб., за 2018 год 47 675 тыс. руб.).

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 112 257 тыс. руб. (за 2019 год 86 725 тыс. руб., за 2018 год 57 636 тыс. руб.).

текущий налог на прибыль начислен в размере 22 451 тыс. руб. (за 2019 год 17 345 тыс. руб., за 2018 год 11 527 тыс. руб.).

5.8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 г. составил 30 072 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль в 2020 г. составил 6 495 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 5 608 тыс. руб. (2 046 тыс. руб. по расходам и 7 648 тыс. руб. по доходам). Сумма ПНА (20% от разницы между расходами и доходами) составляет 1122 тыс.руб.

Временные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 18 тыс. руб., в т.ч. возникшие в прошлых отчетных периодах.

5.9. Проценты к получению и уплате.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года получено процентов по размещенным депозитам в сумме 144 тыс. руб

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года получено процентов по размещенным депозитам в сумме 20 тыс. руб.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 года начислено процентов по договорам краткосрочного займа 1 593 тыс. руб.

За период с 01.01.2019 по 31.12.2019 года начислено процентов по договорам краткосрочного займа 5288 тыс. руб.

5.10. Информация об обеспечении и обязательствах

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ, залогом.

На 31.12.2020 сумма обеспечительных платежей составила 3 951 тыс. руб., в т.ч. обеспечительные платежи, обеспечение гарантийных обязательств на электронные площадки 512 тыс. руб., по договорам аренды помещений в г. Москва 3 355 тыс. руб., в г. Казань 84 тыс. руб.

Общество осуществляет перечисление обеспечительных платежей на электронные площадки, на обеспечения по тендерным договорам в адрес следующих организаций:

Автодор-ТП
АО "АГЗРТ"
Владимирское карьероуправление
ГБУ МО Мособлгаотрест
Государственный Специализированный Проектный Институт (ГСПИ)
Дорожный комитет Кировской области
ЕДИНАЯ ЭЛЕКТРОННАЯ ТОРГОВАЯ ПЛОЩАДКА
Институт развития агломерации Нижегородской области
Кадастровая оценка
Казанский государственный архитектурно-строительный университет
Мосводоканал
НКРГСС -филиал ФБУ "Администрация "Камводпуть"
РТС-тендер
РЯЗАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРОТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ П.А.КОСТЫЧЕВА
Федеральная служба государственной регистрации, кадастра и картографии
ФКУ Росдортехнология
Центр кадастровой оценки (Тверь)
Центррегионводхоз
Электронная торговая площадка ГПБ

В 2020 году Общество перечислило в адрес указанных организаций сумму в размере не менее 6 679 тыс. рублей. От перечисленных Организаций Обществу была возвращена сумма в размере не менее 6 696 тыс. руб.

Движение денежных средств по данным организациям в отчете о движении денежных средств, в соответствии с положениями пунктов 16 и 17 ПБУ 23/2011, показано свернуто, в связи с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. По мнению Общества, рассматриваемые платежи характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность её контрагентов.

5.11. Оценочные обязательства

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

На 31.12.2020 была произведена инвентаризация резервов предстоящих расходов по отпускам работников. Расчет произведен как произведение остатков отпусков на 31.12.20 и среднего заработка по состоянию на 31.12.20 плюс страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ.

Оценочное обязательство на 31.12.2020г составило 9 477 тыс. руб.

Оценочное обязательство на 31.12.2019г составило 9 572 тыс. руб.

Оценочное обязательство на 31.12.2018г составило 6 734 тыс. руб.

5.12. Заемные средства

На 31.12.2020 г. Общество имеет обязательства по краткосрочным займам и уплате процентов за пользование краткосрочными займами в размере 25 198 тыс. руб., из них сумма основного долга по договору займа составляет 25 000 тыс. руб, сумма процентов по договорам займа 198 тыс. руб.

5.13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году решение о прекращении деятельности не принималось.

5.14. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению Общего собрания участников других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Резервный фонд Общества может использоваться лишь в целях, предусмотренных законодательством РФ

5.15. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

5.16. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой с целью перепродажи и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

5.17. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

5.18. Прибыль общества.

Чистая прибыль за 2020 год составила: 95 429 тыс. руб.

Расходов на выплату дивидендов в 2020 году не было.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 г. составила 349 671 тыс. руб.

VI. Основные факторы рисков в отношении Общества

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страховые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.
- ситуацией в связи с новой коронавирусной инфекцией Covid-19

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Инфляционный риск

В 2020 году инфляция в России составила 4,91%. В 2021 году прогнозируется увеличение инфляционных процессов и рост потребительских цен (на уровень 5%).

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, которые Общество закупает для перепродажи.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как незначительные.

В 2020 г. валютных контрактов не было, объем валютных операций незначительный. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска стабильно минимальна.

Общество не осуществляло и не планирует осуществлять финансовых операций, связанных с приобретением валютных ценностей, и другую деятельность, связанную с использованием иностранных валют, операции экспорта, импорта.

2. Валютные риски для Общества являются средними, поскольку Общество держит денежные средства на рублевых счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности в случае использования валютных кредитов.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

1. В связи с тем, что Общество имеет долговые обязательства (краткосрочные займы), процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может повлиять на текущую деятельность Общества.

Это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

2. Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Генеральный директор

Шагаев Г.А.

Главный бухгалтер

Сафронова Т.В.

01 марта 2021 г.

