

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
общества с ограниченной ответственностью
«ИНГЕО»
за 2020 год

Содержание

1. Основные сведения
 - Общая информация
 - Основные виды деятельности
 - Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)
 - Информация об органах управления
2. Основа представления информации в отчетности
 - Факты применения правил бухгалтерского учета
 - Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.
 - Расшифровка отдельных показателей отчетности организации
 - Организация и формы бухгалтерского учета
 - Нематериальные активы
 - Основные средства
 - Материально-производственные запасы
 - Незавершенное производство
 - Расчеты с дебиторами и кредиторами
 - Резерв сомнительных долгов
 - Резерв предстоящих отпусков
 - Порядок учета кредитов и займов
 - Порядок формирования доходов
3. Пояснения по статьям баланса
 - Основные средства
 - Информация о предстоящих лизинговых платежах
 - Запасы
 - Дебиторская и кредиторская задолженность
 - Денежные средства
 - Уставный капитал
 - Порядок формирования расходов
 - Отложенные налоги
 - Инвентаризация имущества и обязательства
 - События после отчетной даты
 - Информация о связанных сторонах
 - Отчет о движении денежных средств
 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
 - Кредиты и займы
 - Изменения в учетной политике на 2020 год
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах
 - Доходы по обычным видам деятельности
 - Расходы по обычным видам деятельности
 - Прочие доходы и расходы
 - Налог на прибыль
 - Операции со связанными сторонами
 - Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам
 - События после отчетной даты
5. Анализ рисков, связанных с деятельностью общества
6. Иная информация

1. Основные сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИнГео» в дальнейшем именуемое «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью", Гражданским кодексом Российской Федерации

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ИнГео»;

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ИнГео».

ИНН 2466226705

КПП 246601001

ОГРН 1102468002867

Юридический и почтовый адрес: 660118, Красноярский край, Красноярск г, Северное ш, дом № 23

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>
34	20

Основным видом деятельности является 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи, так же организация осуществляет проектные работы.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. СС СРО "ПромЖилСтрой", № СРО-С-210-24032010, регистрационный номер в реестре членов 323 от 23.11.2016;
2. СРО АСП "Проекты Сибири", № СРО-П-009-05062009, регистрационный номер в реестре членов 338 от 06.04.2018;
3. АСРО "Байкальское региональное объединение изыскателей", № СРО-И-024-14012010, регистрационный номер в реестре членов 164 от 20.07.2018г.

Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «ИнГео» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ИнГео» оплачен полностью.

Наименование учредителя	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2018	
	Номинальная стоимость	Размер доли в %
Титов Андрей Викторович	5000	50
Титов Александр Викторович	5000	50

Информация об органах управления

ФИО руководителя организации: Прокопенко Евгений Николаевич

ФИО главного бухгалтера: Дандыкина Анастасия Михайловна

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности. Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 15%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 15% к валюте баланса.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, 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 России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ИнГео» ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С 8.3 БУХГАЛТЕРИЯ 8, 1С 8.3 ЗУП

Нематериальные активы

Отсутствуют объекты учета

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для

предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования основных средств определяется согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Материально – производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости. В качестве средней себестоимости используется вариант взвешенной оценки.

Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство с учетом общехозяйственных расходов (управленческих) и коммерческих расходов.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из сроков возникновения.

Задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочной

Задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе долгосрочной.

Если дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, ранее не была включена в резерв сомнительной дебиторской задолженности, то задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится в состав прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет сомнительности, осуществляется на основе оценки рисков непогашения дебиторской задолженности.

Оценка такого риска осуществляется по результатам инвентаризации дебиторской задолженности инвентаризационной комиссией.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, что оформляется протоколом заседания инвентаризационной комиссии.

Размер резерва определяется по критериям: длительность просрочки и вероятность погашения долга.

Если дебиторская задолженность является просроченной сроком до 45 дней, резерв не создается.

Если вероятность погашения долга выше среднего, и при этом задолженность является просроченной более чем на 100 дней, создается резерв в размере 10% задолженности.

Если вероятность погашения долга ниже среднего, то резерв создается в размере:

- 50 % задолженности, если дебиторская задолженность является просроченной сроком от 45 дней до 90 дней;

- 100 % задолженности, если дебиторская задолженность является просроченной сроком более 100 дней.

Резерв предстоящих отпусков

В 2020 году создан предстоящих отпусков, рассчитанный исходя из остатка неизрасходованных отпусков на конец года.

Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.

Порядок формирования доходов

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденными приказами Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и от 24 октября 2008 г. № 116н соответственно, с учетом следующих особенностей.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы по долгосрочным договорам определяются согласно требованиям ПБУ 2/2008 на основании информации об ожидаемых показателях договора (сроках исполнения договора, стоимостных показателях выполнения работ по договору, динамики выполнения и сдачи объемов работ заказчику в натуральных показателях и т.д.).

Расчет финансового результата по прибыльному договору производится способом «по мере готовности», который предполагает определение выручки и расходов по договору по мере выполнения работ, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ (этапа работ) по договору (п. 17 ПБУ 2/2008).

Степень завершенности работ определяется тем способом, который обеспечивает наиболее надежное для конкретного договора измерение выполненной работы.

В зависимости от вида договора и характера выполняемых работ используются следующие способы определения степени завершенности работ:

1. По доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на готовую продукцию и товары, полуфабрикаты собственного производства;
- дата принятия заказчиком результатов выполненных работ и оказанных услуг (за исключением работ и услуг по договорам).

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2020 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются пропорционально выручке по договорам и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся 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, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Инвентаризация имущества и обязательства

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

3. Пояснения по статьям баланса

Основные средства

Информация о первоначальной и остаточной стоимости основных средств, а также начисленной амортизации отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 2.

Информация о предстоящих лизинговых платежах

	Балансовая стоимость лизингового имущества	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение ближайших 12 месяцев	Лизинговые платежи, подлежащие уплате в течение следующих 12 месяцев (долгосрочные)	Внутренняя норма доходности (процентная ставка)	Средний срок договоров лизинга
31.12.20	7 626 321	4 353 522			2 года

Запасы

Изменений способов оценки материально-производственных запасов за 2019, 2020 г. не было.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об остатках, структуре и движении дебиторской и кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице 5.

По состоянию на 31.12.2019г. имеются расхождения в размере 5 104 тыс. руб. между строками 1230, 1520 бухгалтерского баланса с отчетностью, представленной за 2019 год в связи с ручным формированием показателей отчетности за 2019 год и необходимостью обеспечения сопоставимости данных отчетности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019г.

Задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее, в руб.:

Вид налога, сбора	На 31.12.2020г.		На 31.12.2019г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		25 078 851		38 987 695
Расчеты по налогу на прибыль		411 673		1 438 792
Расчеты по налогу на имущество		-		-
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	261			112 633
Расчеты по транспортному налогу		30 555		2 411
Расчеты по земельному налогу		-		-
Отчисления на социальное страхование	2 632		115 587	
Отчисления на медицинское страхование		10		41 310
Отчисления в ПФ РФ		0		188 528
Отчисления от НС		0		5 092
Итого:	2 893	25 521 089	115 087	39 337 669

По состоянию на 31.12.2020 г. создан резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности, руб. Резерв создан в размере 10% от суммы долга в связи с высоким уровнем вероятности возврата долга.

ООО «ГАММА» 3161920/20-Г от 12.02.2020	200 000,00	19.02.2021 А71-1895/2021 – рассматривается О неосновательном обогащении, вытекающем из внедоговорных обязательств Начальная сумма 2 000 000,00 руб.
ООО «ГАММА» Г-2 от 20.02.2020	305 050,00	10.02.2021 А33-3344/2021 – рассматривается Подряд - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств Начальная сумма 3 050 500,00 руб.
ООО «ГАММА» Г-3 от 25.02.2020	1 802 656,46	08.02.2021 А33-3118/2021 – рассматривается Подряд - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств Начальная сумма 18 026 564,62 руб.
ООО «ГАММА» 31907647064-1-1/20-Г от 30.04.2020	747 000,00	08.02.2021 А33-3124/2021 – рассматривается Подряд - Неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств Начальная сумма 7 470 000,00 руб.
ИТОГО	3 054 706,46	

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. списана следующая дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности:

Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 096,5
ООО «Сервис-Ком»	1 069,3
ООО «Стоп плюс»	11,1
Троицкая Марина Николаевна (ИП)	6,5

ООО «Техэлектро-Самара»	4,6
Индивидуальный предприниматель Митрофанов Валерий Владимирович	3,6
ООО «Бирюза»	0,7
ООО «Деловые Линии»	0,6
Итого	1 096,5

Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, руб.:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>
Наличные в кассе	75 840	24 370
Средства на расчетных счетах	89 732 768	100 786 674
Средства на валютных счетах	-	-
Прочие денежные средства и переводы в пути		
Денежные эквиваленты	60000000	-
Итого:	149 808 608	100 811 044

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее, в тыс. руб.:

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2018</i>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	30 718	14 882	81 819
Нераспределенный убыток прошлых лет			
....			
Итого:	30 718	14 882	81 819

Кредиты и займы

Информация об остатках, структуре и движении кредитов и займов отражена в бухгалтерском балансе Общества в Таблице:

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2020 год представлены ниже, в руб.:

<i>Описание задолженности</i>	<i>Сумма на 31.12.2020</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>% ставка</i>	<i>Сумма начисленных процентов</i>	<i>Из них включено в инвестиционный актив</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	45 942 398	2 кв 2021	11	718 837	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	0				

Просроченная задолженность по заемным средствам отсутствует.

Изменения в учётной политике на 2020 год

Изменения в учётную политику на 2020 год не вносились.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не заключались.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 год</i>	<i>За 2019 год</i>
Выручка от продаж	1 059 712	1 232 455
Итого выручка от продаж:	1 059 712	1 232 455

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по обычным видам деятельности Общества представляет собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 год</i>	<i>За 2019 год</i>
Себестоимость от продаж	1 031 354	1 203 367
Итого себестоимость продаж:	1 031 354	1 203 367

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 год</i>	<i>За 2019 год</i>
Материальные затраты, тыс. руб.	166 655	230 470
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	25 877	9 106
Отчисления на социальные нужды, тыс. руб.	5 426	2 804
Амортизация, тыс. руб.	2 796	1 717
Прочие затраты, тыс. руб.	899 644	874 212
Итого по элементам затрат:	1 100 398	1 118 409
Изменение остатков (прирост +, уменьшение -)	-69044	84 958

Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном году) отражаются развернуто. Применяется бездоходный способ отражения конвертации иностранной валюты.

Наименование доходов и расходов	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0	0	430	354
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	6 522	5 845	12 185	12 083
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)				
Прочие внереализационные доходы (расходы)				
Резервы по сомнительным долгам	3 055			
Стоимость излишков, выявленных при инвентаризации				
Налог на имущество				
Проценты, начисленные (уплаченные) по займам, кредитам	457	719	162	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)	5 466	13 609	12 596	22 598
Прочие внереализационные доходы (расходы)- не учитываемые НУ		416		1 593
Расходы на услуги банка		1 677		9 760
Расходы по уплате страховых взносов		4 856		2 844
Штрафные санкции (штрафы, пени, неустойки) по хозяйственным договорам		261		

Налог на прибыль

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 19929	бух г прибыль
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 г. 20 %, 2019 год 20 %)	3985,80	20% от строки 1
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	- 107,66	строка 4+строка 5
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		ПНА
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	- 107,66	ПНО

6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки:				-	
7	доходы, ставка по которым отлична от	20	%			
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы				-	
9	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды				-	
10	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками				-	
11	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды					при наличии
12	Использование ранее не признанных налоговых убытков				-	
13	Воздействие изменения ставки налога на прибыль				-	
14	Расходы (доходы) по налогу на прибыль				4093,46	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Наименование показателя	31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.2020
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
Основные средства	-	18 508,69		18 508,69
Оценочные обязательства и резервы	-	34 611,49		34 611,49
Резервы сомнительных долгов	-	610 941,29		610 941,29
Незавершенное производство	-	103 978,33		103 978,33
Общая сумма отложенного налогового актива	-	768 039,80		768 039,80
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
Материалы	-	13 919,92		13 919,92
Незавершенное производство	-	46 314,35		46 314,35
Основные средства	-	634 749,64		634 749,64
Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	694 983,91	-	694 983,91

Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (ред. от 06.04.2015)):

1. К связанным сторонам, находящимся под общим контролем (Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) относятся:

Связанные стороны:

№ п/п	Связанная сторона	Идентификационные данные связанных сторон	Характер взаимоотношений между аудируемым лицом и связанной стороной (например, доля в УК (укажите размер), членство в Совете директоров и т.п.)	Наличие операций со связанной стороной в течение отчетного периода, их тип и цели операций
1.	Лица или иные организации, осуществляющее контроль или оказывающие значительное влияние на аудируемую организацию	<p>ИП Титов А.В. Тел. 8-963-191-94-68 ИНН: 541309971200, ОГРН: 318246800008421</p> <p>ИП Титов А.В. Тел. 8-963-191-94-69 ИНН: 541310673751, ОГРН: 318237500075269</p>	<p>50% УК</p> <p>50% УК</p>	<p>Агентский договор</p> <p>Договор займа</p>
2.	Другие организации, которые находятся под общим контролем с аудируемой организацией в силу того, что они имеют: а) общих контролирующих собственников;	<p>ООО "ПЕРСПЕКТИВА", ИНН: 2465138654, ОГРН: 1162468051790</p> <p>ООО "МТГ", ИНН: 2465324481, ОГРН: 1192468019688</p> <p>ООО "Альпари-Красноярск" ИНН: 2465266222, ОГРН: 1122468004064</p> <p>ООО "ГОРИЗОНТ", ИНН: 2466159600, ОГРН: 1152468007999</p>	<p>Общие собственники (Титов А.В. -50%, Титов А.В. -50%)</p> <p>Общие собственники (Титов А.В. - 100%)</p> <p>Общие собственники (Титов А.В. -25%, Титов А.В. -25%)</p> <p>Общие собственники (Титов А.В. -50%, Титов А.В. 50%)</p>	<p>Договоры на выполнение комплекса инженерно-геодезических изысканий</p> <p>Договор поставки</p> <p>Договор займа</p> <p>Договора на услуги по грузоперевозке и аренде спецтехники, субподрядные работы</p>

Характер отношений – регулярный.
 Форма расчета - безналичная.
 Связанные стороны: **контролирующие собственники.**

К ключевому управленческому персоналу относится руководитель организации. Ежемесячная заработная плата руководителя составляет 100 000 (сто тысяч) руб.

Обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам

Обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

	Вид оценочного обязательства			
	Резерв предстоящих отпусков, тыс. руб.	Резерв по судебным искам	Резерв по гарантийному ремонту	Иные
Сальдо на 31.12.19	0	0	0	0
Признано в составе затрат за 2020 г.	3775,4	3 055,0	0	0
Скорректировано в связи с избытком/ Недостатком	417,2	0	0	0
Сальдо на 31.12.20	3358,2	3 055,0	0	0

События после отчетной даты

В периоде между отчетной датой и датой подписания отчетности не происходило событий, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества осуществляется в России и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, ограничения доли собственности нерезидентов, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Опасность стихийных бедствий невелика, фактор удаленности и труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения крайне малы.

Оцениваем региональные риски как незначительные.

Начиная с конца первого квартала 2020 года наблюдались значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- реализация мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;

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

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в смежных отраслях: строительство зданий, дорог, ж/д дорог, строительство линий связи. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок;
- рост цен на материалы, оборудование, необходимые для выполнения работ;

Инфляционные риски оказывают влияние на себестоимость работ, так как рост инфляции может привести к её увеличению.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Финансовые обязательства краткосрочные:	Сумма задолженности	Срок погашения			Обеспечения выданные
		До 30 дней	30-90	Свыше 90 дней до года	
Краткосрочные кредиты и займы	45 942			45 942	нет
Краткосрочная кредиторская задолженность	740 944			740 944	

Технико-производственные риски

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства и др.

Так как Общество осуществляет деятельность только на территории РФ, то рассматриваются только внутренний регион.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

6. Иная информация.

В отчетном периоде в ООО «ИнГео» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Госпомощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводилось.

Генеральный директор

Е.Н. Прокопенко

«25» сентября



2021 г.