

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерской отчетности  
ООО «Компания СтройГрупп»  
за 2020 год**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

***Общество с ограниченной ответственностью «Компания СтройГрупп».***

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

***ООО «Компания СтройГрупп».***

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 141206 Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино,  
Кудринское шоссе, строение 2Б, эт.2, пом.28

Почтовый адрес: 141206 Московская область, Пушкинский район, г. Пушкино, Кудринское  
шоссе, строение 2Б, эт.2, пом.28

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

107247, г. Москва, Дмитровское ш., д. 100, стр.2;

Телефон: (495) 223-38-05; Факс: (495) 223-38-06;

Адрес страницы в сети интернет: [www.stroy-grup.ru](http://www.stroy-grup.ru)

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Компания СтройГрупп» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16 марта 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1057746442830, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009200035

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7701588055**

Код причины постановки на учет (КПП): **503801001**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного периода составила 14 человек.

Основной вид деятельности Общества: строительство жилых и нежилых зданий.

Общество имеет обособленные подразделения, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, не выделенные на отдельный баланс:

Название	Адрес	Примечание
Обособленное подразделение «Перерва»	Москва г, Перерва ул, владение № 11	
Обособленное подразделение «Дмитровское»	127247, Москва г, Дмитровское ш, дом № 100, строение 2	
Обособленное подразделение в г. Мытищи	141008, Московская обл, городской округ Мытищи, Мытищи г, Колпакова ул, корпус 25, микрорайон 17	

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Шушков-Великий Сергей Александрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10000** рублей.

#### Участники общества и структура капитала

Наименование организации, Ф.И.О. физ.лица	Гражданство	Сведения об участнике	Доля в уставном капитале	% в уставном капитале
Шушков-Великий Сергей Александрович	РФ	Паспорт: 45 11 560640 Выдан Отделением УФМС России по гор. Москве по району Западное Дегунино 19.04.2012, код подразделения 770-020 Зарегистрирован по адресу: Российская Федерация, 127486 г.Москва, Коровинское шоссе, д.13, корп.2, кв. 122	10000 (Десять тысяч) рублей	100%

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по мере готовности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» организация использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доля выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору определяется путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении на конец каждого месяца.

Доходы от реализации в 2020 году составили **103 679** тыс. руб. (без НДС):

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией составила **103 679** тыс. руб.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **99 794** тыс.руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **99 788** тыс. руб.

### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **7 938** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **7 938** тыс. руб.

### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **11 425** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **5 742** тыс.руб.

### 7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **5 794** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **1 159** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **411** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) за 2020 года составило **989** тыс. руб. в результате списания части убытка от продажи ОС в размере **292** тыс. руб., разницы списанной амортизации основных средств в размере **11** тыс.руб., а также списания в резерв сомнительных долгов **5 228** тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) за 2020 год составило **1** тыс. руб. в результате разницы амортизации основных средств, оставшейся в части незавершенного производства.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2020 году **88** тыс. руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму **442** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **171** тыс. руб.

## **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **240** тыс. руб.

## **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 12 от 28 декабря 2018 г.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, сооружения, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000 руб., используемые при проведении строительно-монтажных работ, либо для управленческих нужд ООО «Компания СтройГрупп» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«25» марта 2021 года



Шушков-Великий С.А.

Шушков-Великий С.А.