

144000 Московская область, г. Электросталь, ул. Маяковского, д. 6А
тел./факс: +7 (496) 574-30-33, E-mail: ooo.egprojekt@mail.ru

ИНН: 5053031481
КПП: 505301001

«30» марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭСГП»
за 2020 г.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭСГП».

Юридический и почтовый адрес:

Юридический адрес: 144000, Московская обл., г. Электросталь, ул. Маяковского, д. 6А.

Фактический адрес: 144000, Московская обл., г. Электросталь, ул. Маяковского, д. 6А.

01.02.2020 г. зарегистрировано обособленное подразделение (без отдельного баланса и расчетного счета) по адресу:

111033, г. Москва, Таможенный проезд, д. 6, стр. 3, оф. 327

29.10.2020 г. изменение адреса места нахождения обособленного подразделения (без отдельного баланса и расчетного счета):

111033, г. Москва, Таможенный проезд, д. 6, стр. 4, оф. 330

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Электростальгражданпроект» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Электросталь Московской области 17 февраля 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1125053001006, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 50 № 012810372.

07.11.2018 г. ООО «Электростальгражданпроект» переименовано в ООО «ЭСГП».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5053031481

Код причины постановки на учет (КПП): 505301001

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭСГП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 38 человек.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей.

Сведения об учредителях юридического лица (конечных бенефициарах):

до 23.09.2015 г.

Кузьмин Григорий Анатольевич
Размер доли -100%

с 24.09.2015 г.

1. Кузьмин Григорий Анатольевич
Размер доли -50%
2. Лакшинская Светлана Борисовна
Размер доли -50%

Основной вид деятельности:

Код по ОКВЭД 71.11.1 «Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта».

ООО «ЭСГП» выдано Свидетельство СРО НП «ЦентрСтройПроект» № 0187.01-2012-5053031481-П-107 от 05.04.2012 г., Свидетельство СРО НП «ЦентрСтройПроект» № 0187.01-2012-5053031481-П-107 от 05.09.2014 г., Свидетельство АСО «ЦентрСтройПроект» № 0187.03-2012-5053031481-П-107 от 13.03.2017 г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

2. Руководящий состав ООО «ЭСГП»:

до 23.10.2015 г.

Поляков Игорь Валентинович- Генеральный директор

Является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решением единственного учредителя № 1 от 07 февраля 2012 г. и действует от имени Общества без доверенности;

Лакшинская Светлана Борисовна- Заместитель генерального директора по экономике и финансам (по совместительству – Главный бухгалтер);

Кузьмин Григорий Анатольевич- Главный архитектор проектов;

с 24.10.2015 г.

Кузьмин Григорий Анатольевич- Генеральный директор (по совместительству – Главный архитектор проектов).

Является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с протоколом № 1/2015 Общего Собрания Общества с ограниченной ответственностью «Электростальгражданпроект» от 22.10.2015 г. и действует от имени Общества без доверенности;

Лакшинская Светлана Борисовна- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;

с 01.10.2019 г.

Кузьмин Григорий Анатольевич- Генеральный директор (по совместительству – Главный архитектор проектов).

Является единоличным исполнительным органом Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с протоколом № 1/2015 Общего Собрания Общества с ограниченной ответственностью «Электростальгражданпроект» от 22.10.2015 г. и действует от имени Общества без доверенности;

Лакшинская Светлана Борисовна- Финансовый директор;

3. Общество как субъект предпринимательства.

В соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24.07.2007 г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» ООО «ЭСГП» относится к субъектам малого предпринимательства.

4. Выручка (доходы) от реализации.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется в Обществе с применением требований ПБУ 2/2008.

По договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного периода, либо сроки начала и окончания работ по которым приходится на разные отчетные периоды, выручка в Обществе определяется способом «по мере готовности», по доле выполненных работ в общем объеме взятых в производство работ по договору (этапу договора).

Выручка в бухгалтерском учете по договору (этапу, под этапу) определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ на отчетную дату независимо от того, принимаются ли Заказчиком и предъявляются ли к оплате Заказчику выполненные работы.

Завершенные, но непринятые по окончании отчетного периода Заказчиком работы (работы, которые завершены и переданы Заказчику в электронном виде, но акты выполненных работ не могут быть подписаны, так как согласно условиям договоров 10 дней дается на рассмотрение и выставление замечаний, которые до подписания акта должны быть устранены; либо проектная документация находится на согласовании в специализированных согласующих органах) формируют «виртуальную» выручку.

«Виртуальная» выручка по договору (этапу, под этапу) учитывается в бухгалтерском учете до полного завершения работ как новый вид актива - «не предъявленная к оплате начисленная выручка», для учета выручки в Обществе используется счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам». Для начисления сумм НДС с «виртуального» дохода используется субсчет 76.0 к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В бухгалтерском балансе «виртуальная выручка» отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

I. Выручка (доход) по бухгалтерскому учету по основному виду деятельности (иные виды деятельности не осуществляются):

Основной вид деятельности	Выручка (доход), тыс. руб.					
	Оборот за 2020 г. с НДС		Оборот за 2020 г. без НДС		Сумма НДС	
	Всего	В том числе «виртуальная» выручка	Всего	В том числе «виртуальная» выручка	Всего	В том числе отложенный НДС
на 31.03.2020	14 444,9	840,0	12 037,4	700,0	2 407,5	140,0
на 30.06.2020	30 114,8	611,4	25 095,7	509,5	5 019,1	101,9
на 30.09.2020	23 222,2	437,4	19 351,8	364,5	3 870,4	72,9
на 31.12.2020	46 773,4	-	38 977,8	-	7 795,6	-
Итого:	114 555,3		95 462,7		19 092,6	

II. Прочий доход

	Доход, тыс. руб.	
	Доход за 2020 г. с НДС	Сумма НДС за 2020 г.
1. Проценты по депозитным операциям	1 138,8	-
2. Восстановление резерва по сомнительным долгам (формируется только в бухгалтерском учете)	384,2	-
3. Списание в доходы остатка неиспользованного резерва отпусков (формировался только в бухгалтерском учете)	1 909,3	-
Итого прочих доходов:	3 432,3	-

5. Расходы.

I. Расходы по основному виду деятельности составили в 2020 г.:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
Производственные (прямые), в том числе:	54 895,6
1. Материальные затраты	30 785,5
2. Оплата труда	18 179,6
3. Отчисления на соц. нужды	4 179,8
5. Прочие	1 750,7
Общехозяйственные (косвенные)	29 967,0
Итого расходов:	84 862,6

II. Прочие расходы составили в 2020 г.:

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.
1. Услуги банка	182,3
2. Резерв по сомнительным долгам	511,2
3. Расходы из прибыли	478,8
4. Прочие расходы	1,8
Итого расходов:	1 174,1

Оценочные резервы

	Остаток на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	Признано (тыс.руб.)	Погашено (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
Резерв на оплату отпусков	2 981,8	2 521,0	5 502,8	0,0
Резерв по сомнительным долгам	444,2	511,2	444,2	511,2
ИТОГО:	3 426,0	3 032,2	5 947,0	511,2

6. Основные статьи баланса.

Основные средства.

Изменение стоимости основных средств:

Стоимость основных средств по состоянию на:	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
-первоначальная стоимость (тыс. руб.)	882,9	882,9	592,4
-амортизация (тыс. руб.)	819,7	680,3	592,4
-остаточная стоимость (тыс. руб.)	63,2	202,6	-
Увеличение стоимости основных средств: -приобретение основных средств (тыс. руб.)	345,3		290,5
Уменьшение стоимости основных средств: -начисление амортизации (тыс. руб.)	120,5	139,4	87,9
Списание основного средства (тыс. руб.)	80,4		
Стоимость основных средств по состоянию:	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
-первоначальная стоимость (тыс. руб.)	1 147,8	882,9	882,9
-амортизация (тыс. руб.)	859,8	819,7	680,3
-остаточная стоимость (тыс. руб.)	288,0	63,2	202,6

Иное использование основных средств.

	На 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018 г. (тыс.руб.)
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	14 689,9	7 149,3	6 199,9
ИТОГО:	14 689,9	7 149,3	6 199,9

Запасы.

Структура и движение материалов, сырья и других ценностей:

	Остаток на 31.12.2019 г. (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Материалы	3,9	1 696,8	1 698,0	2,7
Затраты в НЗП	1 538,8	61 437,1	54 895,6	8 080,3
Расходы будущих периодов (программное обеспечение)	552,4	1 400,5	1 171,6	781,3
ИТОГО:	2 095,1	64 534,4	57 765,2	8 864,3

Запасы залогом не обременены.

Дебиторская задолженность.

	На 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018 г. (тыс.руб.)
Расчеты по авансам выданным	5 865,8	6 287,8	4 059,8
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 525,5	12 750,3	5 017,7
Расчеты по налогам и сборам	6,4	6,4	609,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	545,5	-	290,3
Расчеты с прочими поставщиками	180,1	211,0	73,0
Расчеты по причитающимся доходам (% по депозитам)	38,3	174,0	170,4
Не предъявленная к оплате выручка	-	-	300,0
Расчеты по предоставленным займам	160,0	400,0	-
ИТОГО:	29 321,6	19 829,5	10 520,7

Денежные средства.

	На 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018 г. (тыс.руб.)
Денежные средства в кассе	43,4	22,3	49,6
Расчетный счет	30,6	43,3	249,1
ИТОГО:	74,0	65,6	298,7

Финансовые вложения.

	Остаток на 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	Поступление (тыс.руб.)	Возврат (тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2020 г. (тыс.руб.)
Денежные средств, размещенные на краткосрочных депозитах	33 340,0	436 651,9	441 557,9	28 434,0
ИТОГО:	33 340,0	436 651,9	441 557,9	28 434,0

Кредиторская задолженность.

	На 31.12.2020 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2019 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2018 г. (тыс.руб.)
Расчеты с поставщиками	6 740,2	4 871,4	1 387,0
Расчеты по авансам полученным	28 964,7	20 112,1	27 794,0
Расчеты по налогам и сборам	7 552,1	6 453,6	4 810,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	823,8	680,9	698,1
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 346,6	1 840,2	2 546,6
Прочие расчеты с персоналом	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками	-	-	11,8
Расчеты по претензиям	-	-	-
Отложенный НДС	-	-	45,8
ИТОГО:	46 427,4	33 958,2	37 293,8

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерской отчетности (балансе) за вычетом суммы НДС.

7. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ЭСГП», утвержденная приказом Генерального директора № 27/12-1 от 27.12.2019 г., разработана в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Основные средства

В составе основных средств отражаются активы, приобретенные для использования в производстве, либо в управленческих целях, со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы, которые отвечают всем признакам основных средств, но стоимость которых за единицу менее 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается в расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности таких объектов в Обществе организован контроль за их движением. В бухгалтерском учете эти активы отражаются на забалансовых счетах.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В состав МПЗ включаются сырье, материалы и т.п., приобретенные для использования в производстве и в управленческих целях. При отпуске в производство или при ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней стоимости.

В показателе «Незавершенное производство» в бухгалтерской отчетности отражается сумма прямых (производственных) расходов, приходящихся на остатки незавершенных и освоенных (фактически выполненных, но не сданных заказчику) работ на конец отчетного периода.

В составе расходов, относящихся к расходам будущих периодов, отражаются затраты, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и

расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Эти затраты списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражаются депозитные вклады, которые относятся к краткосрочным, если срок, на который они размещаются, не превышает 12 месяцев. В остальных случаях депозитные вклады считаются долгосрочными.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов.

Признание доходов

Доходы в Обществе подразделяются на доходы от реализации заказчиком работ, услуг (доходы от реализации по основному виду деятельности) и прочие доходы (доходы отличные от обычных видов деятельности, проценты по депозитным вкладам и прочее).

Признание доходов осуществляется по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Доход в виде процентов по депозитным вкладам включается в состав прочих доходов ежемесячно (последним днем месяца) в течение срока договора.

Признание расходов

Расходы в Обществе подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (проценты, уплачиваемые за предоставленные в пользование денежные средства, курсовые разницы, недостачи материальных ценностей и прочее).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, реализацией товаров собственного изготовления.

Признание расходов осуществляется по методу начисления.

Все расходы по обычным видам деятельности при калькулировании себестоимости продукции подразделяются на общехозяйственные (косвенные), которые в полном объеме относятся к расходам текущего периода, и производственные (прямые), которые учитываются при расчете финансового результата только при наличии доходов и списываются на расходы отчетного периода только в той части, которая не распределяется на остатки незавершенного производства.

Расчет налога на прибыль

ООО «ЭСГП» в 2020 г. формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организации в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Бухгалтерская отчетность.

Отчетность ООО «ЭСГП» за 2020 г., как субъекта малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту и состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Связанные стороны.

Список связанных сторон.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества
1.	Кузьмин Григорий Анатольевич	Лицо является учредителем Общества, с 24.10.2015 г. лицо является Генеральным директором Общества.	до 24.09.2015 г. - 100 % с 24.09.2015 г. - 50%
2.	Лакшинская Светлана Борисовна	Лицо является учредителем Общества с 24.09.2015 г.	50%

В 2020 году лицам, признанным связанными сторонами, было выплачена заработная плата в размере 9 619,5 тыс. рублей, выплачены дивиденды в размере 8 600,0 тыс. рублей и выплачена оплата за аренду личного автомобиля в размере 720,0 тыс. рублей.

Генеральный директор



Г.А. Кузьмин