



**Общество с ограниченной ответственностью
«Первая строительная компания»**

664025, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Степана Разина, д. 6, офис 320
Тел. 8 (3952) 48-86-87, e-mail: psk@1psk.org, сайт: www.1psk.org
ИНН 3808203046, КПП 380801001, ОГРН 1183850004271

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2020 год**

1. Сведения об организации

- 1.1. ООО "ПСК" зарегистрировано 15.02.2018 г. Начало фактической деятельности - июль 2018 года.
- 1.2. Юридический адрес :664025, г. Иркутск, ул. Степана Разина, 6, оф. 320. Фактический адрес совпадает с юридическим.
- 1.3. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Собственником является Горловецкая Наталия Львовна - 100%.
- 1.4. Согласно Устава общества, функции исполнительного органа осуществляет генеральный директор. В период с 15.09.20 г. по 29.12.20 г. генеральным директором был Буянский Андрей Леонидович. До 15.09.2020 г. функции генерального директора осуществлял Круговых Илья Владимирович. С 30.12.20 г. генеральным директором назначена Горловецкая Наталия Львовна.
- 1.5. Среднесписочная численность предприятия за 2020 год составила 97 человека.
- 1.6. ООО "ПСК" владеет долей в уставном капитале ООО "Энергострой" в размере 5%.
- 1.7. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера;
- Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1;
- По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом;
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.;
- Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится;
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки;
- В целях исчисления налога на прибыль организация признает доходы и расходы по методу начисления;
- Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники;
- При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет метод оценки по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). В рамках данного ОКВЭД ООО "ПСК" выполнило работ на сумму 1126,11 млн. руб. Основным источником дохода по строительству нежилых зданий является выполнение работ по реконструкции очистных сооружения правого берега г. Иркутска. Кроме этого предприятие получило доход по реализации покупных товаров в сумме 92,09 млн. руб.

По итогу работ за 2020 год предприятие получило прибыль 41,3 млн. руб.. Просроченной задолженности в бюджет по налогам сборам, задолженности по заработной плате перед сотрудниками предприятие не имеет. В судебных спорах и предсудебных разбирательствах не участвует.

4. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

	ФИО, должность	Основание
1.	Горловецкая Наталия Львовна Учредитель	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли в уставном капитале Общества (после 16.09.2019).
2	Круговых Илья Владимирович Генеральный директор	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (до 14.09.2020)
3	Буянский Андрей Леонидович	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (с 15.09.2020 по 29.12.2020)
4	Горловецкая Наталия Львовна	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа (с 30.12.2020)

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Переменная составляющая определяется положением по оплате труда и зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральным директорам, выплаченное в 2020 г., составило 3 125,7 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 602,6 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2020 является Горловецкая Наталия Львовна.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2020 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность, в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Приложения:

1. Приложение № 1 "Основные средства"
2. Приложение № 2 "Незавершенные капитальные вложения"
3. Приложение № 3 "Финансовые вложения"
4. Приложение № 4 "Запасы"
5. Приложение № 5 "Дебиторская задолженность"
6. Приложение № 6 "Кредиторская задолженность"
7. Приложение № 7 "Затраты"

Генеральный директор



Горловецкая Н. Л.

31.03.2021 г.

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	22 878	(4 538)	4 608	(255)	76	(5 209)	-	-	27 231	(9 671)
	5210	за 2019г.	19 186	(189)	3 692	-	-	(4 349)	-	-	22 878	(4 538)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	4 845	(832)	2 200	(255)	76	(1 404)	-	-	6 790	(2 160)
	5211	за 2019г.	1 595	(49)	3 250	-	-	(783)	-	-	4 845	(832)
	5202	за 2020г.	575	(154)	330	-	-	(233)	-	-	906	(387)
	5212	за 2019г.	196	(19)	380	-	-	(135)	-	-	575	(154)
	5203	за 2020г.	17 283	(3 519)	1 795	-	-	(3 500)	-	-	19 078	(7 018)
Транспортные средства	5213	за 2019г.	17 283	(119)	-	-	-	(3 400)	-	-	17 283	(3 519)
	5204	за 2020г.	62	(3)	-	-	-	(12)	-	-	62	(15)
Здания	5214	за 2019г.	-	-	62	-	-	(3)	-	-	62	(3)
	5205	за 2020г.	-	-	178	-	-	(6)	-	-	178	(6)
Сооружения	5215	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	за 2020г.	112	(30)	-	-	-	(28)	-	-	112	(59)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5216	за 2019г.	112	(2)	-	-	-	(28)	-	-	112	(30)
	5207	за 2020г.	-	-	104	-	-	(26)	-	-	104	(26)
Другие виды основных средств	5217	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Горловецкая Н. Л.



Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	19 716	170 409	(184 099)	(4 608)	1 417
	5250	за 2019г.	-	23 846	(438)	(3 692)	19 716
в том числе:	5241	за 2020г.	19 716	162 746	182 462	-	-
	5251	за 2019г.	-	19 716	-	-	19 716
Здание временного пребывания	5242	за 2020г.	-	852	-	-	852
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Здание склада	5243	за 2020г.	-	142	-	-	142
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Camry	5244	за 2020г.	-	1 795	-	(1 795)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Трансформатор для прогрева бетона КТПТО-80.0 (Входной автомат, панель приборов и индикации, 380В, 80к	5245	за 2020г.	-	423	-	-	423
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	473	215
в том числе:			
Система видеонаблюдения КОС	5261	331	199
Система контроля доступа (СКУД)	5262	143	16
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Генеральный директор



Горловецкая Н. Л.

к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2020 год

**Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	390 177	-	9 500	-	-	-	-	399 677	-
	5311	за 2019г.	-	-	390 177	-	-	-	-	390 177	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале ООО "Энергострой"	5302	за 2020г.	390 177	-	9 500	-	-	-	-	399 677	-
	5312	за 2019г.	-	-	390 177	-	-	-	-	390 177	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	390 177	-	9 500	-	-	-	-	399 677	-
	5310	за 2019г.	-	-	390 177	-	-	-	-	390 177	-

Генеральный директор



Горловецкая Н. Л.

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдаями)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	67 472	-	1 697 998	(1 715 326)	-	-	-	-	50 145	-
	5420	за 2019г.	35 688	-	1 399 396	(1 367 611)	-	-	X	-	67 472	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	65 999	-	591 425	(614 238)	-	-	-	362 596	43 186	-
	5421	за 2019г.	35 688	-	486 621	(456 310)	-	-	-	298 496	65 999	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	182 462	(182 462)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 474	-	76 930	(74 051)	-	-	-	480	4 352	-
	5423	за 2019г.	-	-	217 123	(215 650)	-	-	-	18 009	1 474	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	847 181	(844 575)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	695 652	(695 652)	-	-	-	-	2 606	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор _____ Горловецкая Н. Л.



**Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	47 987	-	-	(47 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	361 258	-	7 830	(321 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 987	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	47 987	-	-	(47 987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	361 258	-	7 830	(321 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 987
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	143 640	-	10 758	564	(142 340)	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 535
	5530	за 2019г.	3 590	-	142 100	10	(2 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 640
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	135 425	-	1 160	(135 425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 160
	5531	за 2019г.	-	-	135 425	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 425
Авансы выданные	5512	за 2020г.	7 802	-	9 488	(5 941)	(114)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 234
	5532	за 2019г.	3 590	-	6 677	(2 466)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 802
Прочая	5513	за 2020г.	413	-	110	564	(973)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141
	5533	за 2019г.	-	-	(2)	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	413
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	191 627	-	10 758	564	(190 327)	(114)	-	-	-	X	-	-	-	-	-	12 535
	5520	за 2019г.	364 848	-	149 930	10	(323 567)	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	191 627

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям договора	балансовая
		Всего	5540	1 251	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	1 251	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор




Горлова Н. Л.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода					
				поступление		выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	344 573	-	-	-	-	-	-	-	-	344 573	
в том числе:	5571	за 2019г.	733	344 573	-	(733)	-	-	-	-	-	-	344 573
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	733	-	-	(733)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	344 573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	344 573
	5574	за 2019г.	-	344 573	-	-	-	-	-	-	-	-	344 573
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	312 433	174 397	1 930	(290 888)	-	-	-	-	-	27	197 899
в том числе:	5580	за 2019г.	413 051	696 647	14 522	(812 193)	-	-	-	-	-	405	312 432
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	171 023	129 545	1 921	(160 214)	-	-	-	-	-	-	142 275
	5581	за 2019г.	407 063	168 321	541	(404 903)	-	-	-	-	-	-	171 023
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 580	-	-	(5 580)	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	5 580	-	-	-	-	-	-	-	-	5 580
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	11 527	44 808	2	(794)	-	-	-	-	-	26	55 569
	5583	за 2019г.	4 154	8 397	-	(1 429)	-	-	-	-	-	405	11 527
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	391 640	13 168	(404 808)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	124 303	43	7	(124 300)	-	-	-	-	-	1	55
	5586	за 2019г.	1 835	122 709	812	(1 053)	-	-	-	-	-	-	124 303
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	657 006	174 397	1 930	(290 888)	-	-	X	X	X	X	542 472
	5570	за 2019г.	413 784	1 041 220	14 522	(812 926)	-	-	X	X	X	X	657 005

Горловецкая Н. Л.

Генеральный директор



