

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГОРКА Инжиниринг»
ЗА 2020 ГОД**

30.03.2021 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Организационно-правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРКА Инжиниринг».

Сокращённое наименование Общества: ООО «ГОРКА Инжиниринг».

Дата государственной регистрации Общества: ООО НПП «Строительство» зарегистрировано 19.04.2011 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1117746308932 (Свидетельство 77 № 012902192). Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Зарегистрировано изменение записи в ЕГРЮЛ 18.05.2020г. наименования ООО «ГОРКА Инжиниринг» (государственный регистрационный номер 2207704525587).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7724787219

Код причины постановки на учет (КПП): 772401001, 590445001, 503245001, 781045001

Обществу присвоены следующие коды: код ОКПО 91483234, код ОКТМО 45923000, 57701000, 46755000, 40375000.

Юридический адрес: 115477, Москва г., Кантемировская ул., дом № 53, корпус 1, этаж 1, помещение 5, комната 2.

Участники Общества: единоличным участником Общества является физическое лицо.

Размер уставного капитала: по состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составлял 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Русенков Александр Витальевич (Решение № 19 от 31.07.2019г.), с 30.12.2020г. – Генеральный директор Проворов Евгений Николаевич (Решение № 26 от 29.12.2020г.).

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020г. составляла 89 человек.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В отчетном году Общество осуществляло деятельность согласно Устава. Основной вид экономической деятельности Общества в 2020 году - код ОКВЭД 43.12 «Подготовка строительной площадки».

Общество имеет следующие свидетельства:

Таблица 1

Предмет	Наименование СРО, выдавшей свидетельство	№ свидетельства	Дата выдачи	Срок действия
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП СРО «Объединение инженеров проектировщиков	П.037.77.6596.03.2015	25.03.2015	не ограничен
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП СРО «Объединение инженеров изыскателей»	И.005.77.1499.06.2015	15.06.2015	не ограничен
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	НП СРО «Объединение инженеров строителей»	С.055.77.14513.12.2016	20.12.2016	не ограничен

Общество имеет следующие лицензии:

Таблица 2

Вид лицензируемой деятельности	Наименование лицензирующего органа	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации	Министерство культуры РФ	МКРФ 05065	07.06.2018	не ограничен

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) (далее ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

Учет арендованных основных средств осуществляется на забалансовом счете 001 в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств, арендованные основные средства принимаются к учету в оценке согласно представленной арендодателем информации о стоимости.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н) (далее ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н) (далее Методические указания по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов).

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации;
- «малоценные» основные средства, а также книги, брошюры и иные аналогичные издания.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе материально-производственных запасов, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н) (далее ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, по которой имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) (далее ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н) (далее ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»).

Согласно п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто.

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) (далее ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 33н) (далее ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Незавершенное производство определяется на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Учет расходов будущих периодов

В качестве расходов будущих периодов Организацией учитываются следующие виды активов:

- активы, которые учитываются в качестве расходов будущих периодов согласно нормам действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ);

- расходы, которые должны обоснованно распределяться между отчетными периодами в соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, – расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, или расходы, по которым связь с доходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Активы, учитываемые в качестве расходов будущих периодов, делятся на три группы:

1. Расходы будущих периодов в виде авансов – суммы, уплачиваемые сторонним организациям в счет исполнения условий договора, действующего продолжительное время, а также дополнительные расходы по кредитам и займам, для которых п. 8 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н, предусмотрена возможность равномерного отнесения на расходы; так как такие суммы необходимо признавать текущими расходами равномерно, а счета учета расчетов не предусматривают такого порядка отражения, принято решение учитывать их на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- расходы по договорам страхования;
- расходы по иным подобным договорам, предусматривающим возврат части денежных средств в случае расторжения договора;
- дополнительные расходы по кредитам и займам.

2. Расходы будущих периодов в виде переходящих расходов (незавершенного производства или незавершенного строительства) – расходы, которые обуславливают получение доходов в следующие (или следующий) отчетные периоды; они отвечают критериям п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» и фактически составляют незавершенное производство, которое в силу определенных причин не соответствует условиям признания его таковым (п. 63 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ):

- расходы по договору подряда, понесенные в связи с предстоящими работами (п. 16 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н);

- затраты на подготовительные работы в сезонных производствах, горно-подготовительные работы, освоение новых предприятий, производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, рекультивацию земель и т.д. (п. 94 Методических указаний по учету материально-производственных запасов, утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н);

- прочие переходящие расходы, имеющие отношение к получению доходов в определенный или неопределенный момент в будущем (например, расходы по привлечению и поиску покупателей недвижимого имущества, произведенные в периоде, предшествующем периоду его реализации, и т.п.).

3. Расходы будущих периодов в виде иных активов – суммы, отвечающие критериям признания в бухгалтерском учете активов (п.п. 8.3, 7.2.1, 8.6.3 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, одобр. Методологическим советом по бухгалтерскому учету при Минфине России 29.12.1997), однако не соответствующие критериям отнесения к конкретным видам активов (основные средства, нематериальные активы, дебиторская задолженность и т.д.):

- неисключительные права на программные продукты, разовые платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н) и т.п.

Не признаются расходами будущих периодов расходы текущего периода (например, взносы в саморегулируемые организации, расходы на получение лицензий и т.п.), которые не отвечают критериям признания актива в бухгалтерском учете, так как не могут принести Организации будущие экономические выгоды (например, их нельзя перепродать в связи с тем, что они получены на конкретное лицо).

Такие суммы должны быть списаны на уменьшение финансового результата отчетного периода в момент осуществления.

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н) (далее ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

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 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах организация свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и вида обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2019 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год включает:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

5.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средств организации приведены в пояснениях:

- № 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- № 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации»;
- № 2.4. «Иное использование основных средств».

В составе основных средств отражены:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Основные средства в организации	11501	17 381
Арендованное имущество	11502	642
ИТОГО		18 023

5.2. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе, стоимости и движении запасов приведены в пояснениях:

- № 4.1. «Наличие и движение запасов»;
- № 4.2. «Запасы в залоге».

В составе запасов отражены:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Материалы	12101	1 855
Товары	12102	7 850

Основное производство	12103	35 434
ИТОГО		45 139

5.3. Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в пояснениях:

- № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 503
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	127 110
Расчеты по налогам и сборам	12303	492
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	827
Расчеты с подотчетными лицами	12305	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	7
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	22 709
ИТОГО		158 651

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

В отчетности Общества дебиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам и предоплатам выданным, а также суммы резерва по сомнительным долгам.

5.4. Финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении финансовых вложений приведены в пояснениях:

- № 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- № 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

В составе финансовых вложений отражены:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Приобретенные права требования	12402	9 110

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Остаток денежных средств на расчетных счетах	12501	3 133

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

5.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Расходы будущих периодов	12601	1 473
НДС по арендным обязательствам	12602	98
ИТОГО		1 571

5.7. Прочие обязательства (стр. 1450 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих долгосрочных обязательств отражены:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Арендные обязательства	1450	591

5.8. Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочных заемных средств отражены:

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Краткосрочные займы	15101	87 449
Проценты по краткосрочным займам	15102	8 365
ИТОГО		95 814

5.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в пояснениях:

- № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	81 919
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 151
Расчеты по налогам и сборам	15203	18 363
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 230
Расчеты с подотчетными лицами	15205	14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15206	2
ИТОГО		107 679

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

В отчетности Общества кредиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам и предоплатам полученным.

5.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2020 год составила 198 628 тыс. руб.

Прочие доходы составили 63 059 тыс. руб. Основные статьи прочих доходов:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Статья доходов	Сумма
Реализация основных средств	500
Реализация прочего имущества	67
Списание кредиторской задолженности	12 826
Прочие внереализационные доходы	49 666
ИТОГО:	63 059

Общий доход составил 261 687 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 44 122 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 171 196 тыс. руб.

Основные статьи управленческих расходов:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Статья расходов	Сумма
Оплата труда	111 690
Страховые взносы	27 208
Амортизация	8 363
Арендная плата	2 755
Прочие расходы	21 180
ИТОГО:	171 196

Данные о структуре расходов приведены в пояснении № 6 «Затраты на производство».

Проценты к уплате составили 9 134 тыс. руб.

Прочие расходы составили 34 630 тыс. руб. Основные статьи прочих расходов:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Статья расходов	Сумма
Реализация основных средств	306
Реализация прочего имущества	39
Расходы на услуги банков	267
Убытки прошлых лет	723
Списание дебиторской задолженности	14 930
Прочие внереализационные расходы	18 221
Прочие косвенные расходы	144
ИТОГО:	34 630

Общий расход составил 259 082 тыс. руб.

5.11. Финансовый результат

По результатам хозяйственной деятельности за 2020 год получена прибыль в сумме 2 605 тыс. руб., начислен налог на прибыль в размере 601 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 2 004 тыс. руб.

Решение об использовании полученной прибыли по итогам работы за 2020 год на момент формирования отчетности не принято.

5.12. События, возникшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчета существенных изменений в Обществе не происходило.

5.13. Исправление существенных ошибок прошлых лет

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

5.14. Чистые активы

Величина чистых активов составляет:

- по состоянию на 31.12.2018 г. - 20 013 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2019 г. - 21 509 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2020 г. - 23 513 тыс. руб.

Чистые активы Общества имеют положительную величину, и значительно превышают уставный капитал. Следовательно, наблюдается устойчивое финансовое положение организации. Рост чистых активов свидетельствует о наращивании собственного капитала.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В таблице ниже приведена информация о связанных сторонах.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Место нахождения	Основание	Операции со связанными сторонами
ООО «ГОРКА» ИНН 7703619541	115304, Москва г, Каспийская ул, дом № 22, корпус 1, строение 5, Э 5 Пом IX К 17А Оф 59	ООО «ГОРКА» являлось единственным участником ООО «ГОРКА Инжиниринг» до 23.06.2020г. Договор купли –продажи 100% доли от 16.06.2020г.	ООО «ГОРКА» является поставщиком (18,24% от общей суммы поступлений) и заказчиком (45,59% от общей суммы продаж)
ООО «НБК- Холдинг» ИНН 7702640526	129110, Москва г, Переяславская Б. ул, дом № 11	Единственным участником ООО «НБК-Холдинг» является ООО «ГОРКА»	ООО «НБК-Холдинг» является заказчиком (0,03% от общей суммы продаж)

ООО «Строй-Альянс» ИНН 7725624432	115612, Москва г., Борисовские Пруды ул., дом № 24/2	Единственным участником ООО «СТРОЙ-АЛЪЯНС» является ООО «ГОРКА»	ООО «СТРОЙ-АЛЪЯНС» Решением АС г. Москвы от 24.01.2020г. признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него введена процедура конкурсного производства.
ООО «ЭКО ЛИДЕР» ИНН 5024161670	143444, Московская обл., Красногорский р-он, Красногорск г., мкр. Опалиха, ул.Ново-Никольская, д.57, оф.14	Единственным участником ООО «ЭКО ЛИДЕР» является ООО «ГОРКА»	В финансово- хозяйственной деятельности Общества не участвует
ООО «ПК Прогресс» ИНН 7704485160	129090, Москва г., Астраханский пер. д.1/15, этаж А1, пом.IV, комн.1	По учредителю	ООО «ПК Прогресс» является поставщиком (0,62% от общей суммы поступлений) и заказчиком (0,26% от общей суммы продаж)
АО "БЕРИНГ" ИНН 7714451280	125167, г. Москва, ул. Красноармейская, д. 10, корп. 2, пом. 1, ком. 2	По учредителю и руководителю	В финансово- хозяйственной деятельности Общества не участвует
ООО "КМ КОНСАЛТИНГ" ИНН 7704652291	119121, г. Москва, ул. Плющиха, д. 62, стр. 1, комн. 13,14	По учредителю	В финансово- хозяйственной деятельности Общества не участвует

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В связи с тем, что Общество осуществляет единственный вид деятельности, информация по сегментам в отчетном периоде не формируется.

9. СОСТАВ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Таблица 16

N п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Калабин Евгений Львович	Единоличный участник с долей 100% в уставном капитале Общества

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Общество Государственную помощь не получало.

11. ИНФОРМАЦИЯ, ОТРАЖАЕМАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 18/02

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Таблица 17 (тыс. руб.)

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	8 296
Погашено отложенных налоговых активов	6 618
Остаток на 31.12.2020г.	1 998

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	309
Погашено отложенных налоговых обязательств	5
Остаток на 31.12.2020г.	38

12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Оплата труда начисленная – 6 923 тыс. руб.

Обязательные платежи, начисленные во внебюджетные фонды – 1 445 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц – 742 тыс. руб.

13. ВЛИЯНИЕ КОРОНАВИРУСА

Деятельность Общества не входит в перечень отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

14. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не принимало решений о прекращении либо сокращении деятельности, осуществляемой в настоящее время.

15. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор



Проворов Е.Н.