

**ООО «Си-Эй-Си-Городской центр экспертиз»
ИНН 7806106608 КПП 781601001**

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету и финансовых результатах
за 2020 год**

Организация ООО «Си-Эй-Си- Городской центр экспертиз»

Единица измерения тыс.руб.

1. Общие сведения.

Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Си-Эй-Си- Городской центр экспертиз», сокращенное - ООО «Си-Эй-Си-ГЦЭ».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество создано в 2005 году. Уставный капитал Общества составляет 40 000 рублей.

Вид деятельности.

ООО «Си-Эй-Си-Городской центр экспертиз» оказывает услуги по техническому контролю, испытания и анализу, испытания и расчеты строительных элементов.

Информация об исполнительном органе.

Единоличный исполнительный орган общества: Агапов Игорь Геннадьевич - генеральный директор.

Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников общества в 2020 год составила 27 человек.

ООО «Си-Эй-Си-Городской центр экспертиз» относится к субъектам малого предпринимательства.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1. Учетная политика.

1.1. 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 № б\н от 31.12.2019г.

1.2. Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

1.2.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01 для активов, отражение которых допускается в составе материально-производственных запасов.

1.2.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования..

1.2.3. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

1.2.4. Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

1.2.5. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и изготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

1.2.6. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

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

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 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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.

1.2.8. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.2.9. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создавались по расчетам с другими организациями за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

1.2.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

1.2.11. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам. При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

8. Информация о связанных сторонах

ООО «Си-Эй-Си-Городской центр экспертиз» входит в группу компаний Городской центр экспертиз, состоящую из самостоятельных юридических лиц, которые являются взаимозависимыми по отношению друг к другу.

Каждая из компаний оказывает определенный вид работ (услуг): услуги в области промышленной безопасности, экологический консалтинг, энергетический консалтинг, пожарная безопасность, сертификация и аттестация рабочих мест, проектные работы и пр. По мере производственной необходимости специалисты компаний могут привлекаться в качестве субподрядчиков для выполнения работ (оказания услуг).

Для обеспечения финансовой деятельности компании предоставляют процентные займы друг другу.

ООО «Си-Эй-Си-Городской центр экспертиз» арендует производственные площади под офис по адресу 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, 6 собственником которых является ООО «ГЦЭ-Энерго».

Цены по арендной плате установлены для всех арендаторов по фиксированной цене за квадратный метр.

Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на ООО «Управляющая компания – Городской центр экспертиз». ООО «Управляющая компания-Городской центр экспертиз» так же оказывает услуги по юридическому, кадровому и PR-сопровождению.

Доходы основного управленческого персонала:

Зарботная плата генерального директора за 2020г. составила 1 804 тыс. руб

Генеральный директор ООО «Си-Эй-Си -Городской центр экспертиз»

Агапов И.Г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	35 734	(258)	8 115	-	(23 285)	-	-	-	-	147	20 710	(3 041)	
	5530	за 2019г.	32 065	(3 011)	25 090	-	(23 711)	3	-	-	10	2 277	35 734	(3 041)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	23 450	(258)	7 068	-	(20 099)	-	-	-	-	-	10 419	(3 041)	
	5531	за 2019г.	25 269	(3 011)	20 507	-	(22 329)	3	-	-	-	-	23 450	(3 041)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 874	-	1 150	-	(1 242)	-	-	-	-	-	5 782	-	
	5532	за 2019г.	4 073	-	2 736	-	(935)	-	-	-	-	-	5 874	-	
Прочая	5513	за 2020г.	6 410	-	(103)	-	(1 943)	-	-	-	-	147	4 509	-	
	5533	за 2019г.	2 722	-	1 848	-	(447)	-	-	-	10	2 277	6 410	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	35 734	(258)	8 115	-	(23 285)	-	-	X	X	X	20 710	(3 041)	
	5520	за 2019г.	32 065	(3 011)	25 090	-	(23 711)	3	-	X	X	X	35 734	(3 041)	

5.2. 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 стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	49 592	12 098	1	(12 562)	-	-	-	147	49 276
	5580	за 2019г.	55 659	10 606	44	(19 004)	-	-	10	2 277	49 592
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	44 705	4 667	-	(5 321)	-	-	-	130	44 181
	5581	за 2019г.	52 206	7 113	7	(14 625)	-	-	4	-	44 705
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 852	514	-	(2 285)	-	-	-	-	1 081
	5582	за 2019г.	1 332	2 386	-	(866)	-	-	-	-	2 852
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	841	-	-	(378)	-	-	-	-	464
	5583	за 2019г.	746	598	37	(2 817)	-	-	-	2 277	841
кредиты	5564	за 2020г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
	5584	за 2019г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55
займы	5565	за 2020г.	654	4 400	-	(4 323)	-	-	-	-	731
	5585	за 2019г.	454	350	-	(150)	-	-	-	-	654
прочая	5566	за 2020г.	486	2 516	-	(255)	-	-	-	17	2 764
	5586	за 2019г.	866	160	-	(545)	-	-	6	-	486
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	49 592	12 098	1	(12 562)	-	X	X	X	49 276
	5570	за 2019г.	55 659	10 606	44	(19 004)	-	X	X	X	49 592

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Агапов Игорь Геннадьевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.