



**Общество с ограниченной ответственностью
«Проектный институт»
Уралгипропромстройматериалы»**

620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 34, офис 308
ПАО «СКБ-банк» г. Екатеринбург
Р/с 40702810200000007621, к/с 30101810800000000756
БИК 046577756

ИНН / КПП 6672173929 / 668501001
Тел/факс: (343) 369-41-37 , 371-15-41
E-mail: ugpsm.pro@mail.ru

Исх. № 29/03-1
От 31.03.2021 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.
Общества с Ограниченной Ответственностью «ПИ «Уралгипропромстройматериалы»**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПИ «Уралгипропромстройматериалы», юридический и фактический адрес:

620075, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 34, оф. 308

Дата государственной регистрации: «14» октября 2004 г.

ОГРН: 10466044115967

ИНН: 6672173929

КПП: 668501001

Зарегистрировано в ИФНС России по Октябрьскому району г. Екатеринбурга Свердловской обл., «14» октября 2004 г. свидетельство № 003308064 серия 66

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человек.

Основной вид деятельности Общества : Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве

Саморегулируемая организация: НП «Объединение организаций в сфере проектирования «Академический проектный центр (АПЦ)»

Регистрационный номер в государственном реестре саморегулируемых организаций:

СРО-7701054960-6672173929-1-0050, выдано на основании решения правления НП «АПЦ»: Протокол № 30 от 17.03.2011 г., регистрационный номер в реестре членов НП «АПЦ»: № 0050, дата внесения в реестр 21 декабря 2009 г.

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ВР-63/2017 от 15.11.2017 г..

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 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по 99.3 в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 3 017 368 руб. (без НДС): руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 3 938 319 руб.;
- 2018 год – 5 267 196 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 2 791 781 руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 3 238 319 руб.;
- 2018 год – 4 480 042 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил:

- 225 587 руб.

Текущий налог организаций, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 19/02 составляет 30 174 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2018 год.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2009 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28 декабря 2019 г.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация производится 1 раз в 3 года.

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

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

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.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: канц. товары, интернет, з/пл сотрудников, расходники на оф. технику, расчеты с подрядчиками и субподрядчиками.

3

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

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

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. 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.

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.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- 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.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Директор ООО «УГПСМ



Ухова И.Ю.