

*Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «СП-Инновация» за 2020 год*

**Общие сведения:**

Общество с ограниченной ответственностью «СП-Инновация»

Сокращенное наименование: ООО «СП-Инновация»

ИНН 7807350687 КПП 783901001

ОГРН 1107847115804 зарегистрировано ИФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу от 13.04.2010,

Юридический адрес: 190020, Санкт-Петербург г, Бумажная ул, дом 16, корпус 1, литера А, помещение 33Н, офис 303А

Обособленные подразделения в г. Санкт-Петербурге по адресу: Санкт-Петербург, Московское ш., д.25, к.1, лит.Ж

Обособленные подразделения в г. Москве по адресу: Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.2/1, к.1

Единственный участник (учредитель) Общества Клименко Александр Сергеевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации. Уставный капитал 40 000 рублей, полностью оплачен.

Основной вид деятельности Общества - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях, ОКВЭД 71.11.

Отнесено к субъектам МСП.

Применяет Общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 66 человек.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Учетная политика ООО «СП-Инновация» утверждена приказом генерального директора Клименко А.С. от 25.12.2019.

**Раскрытие информации, отраженной в бухгалтерской отчетности за 2020г.**

**Основные средства.** В организации применяется линейный метод амортизации основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Наименование показателя	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	13 798	(2038)	3 649	(1050)
<i>в том числе:</i>				
<i>офисное оборудование</i>	1 640	(746)	765	(242)
<i>транспортные средства собственные</i>	2 625	(350)	-	-
<i>транспортные средства в лизинге</i>	9 533	(942)	2 884	(808)
Вложения во внеоборотные активы	12 594	-	78	-
Оборудование к установке	31	-	-	-

**Доходные вложения в материальные ценности.** В 2020г. обществом были приобретены транспортные средства и спецтехника с целью последующей сдачи части приобретенного имущества в аренду сторонним организациям за плату.

Доходные вложения в материальные ценности	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Имущество, предназначенное для сдачи в аренду - всего	22 013	401	-	-
<i>в том числе: транспортные средства и спецтехника</i>	22 013	401	-	-

**Запасы.** Способы оценки материалов при выбытии по средней себестоимости.

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Запасы - всего	103 292	50 186
<i>в том числе:</i>		
<i>Материалы</i>	2 252	215
<i>Товары для перепродажи</i>	225	0
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	99 233	49 971
<i>Прочие запасы и затраты (неисключительные права)</i>	1 582	0

**Прочие оборотные активы.** На 31.12.2020 в балансе отражены прочие оборотные активы в сумме 3 085 тыс.руб., это НДС по лизинговым операциям в размере 3 048 тыс.руб. и стоимость годового проездного - 37 тыс.руб.

**Денежные средства.** У Общества открыты рублевые счета в следующих банках: ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ", СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ".

У Общества открыт валютный счет в евро в банке ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО).

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	10 893	1 000
<i>в том числе:</i>		
<i>Остаток денежных средств на расчетных счетах</i>	3 443	1 000
<i>Остаток денежных средств в кассе</i>	0	0
<i>Денежные средства размещенные на краткосрочный депозит</i>	7 450	-

**Доходы и расходы.**

Доходы. Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Выручка по основному виду деятельности без НДС	158 907	124 154
Прочие доходы	26 388	2 525
<i>в том числе: проценты к получению</i>	203	
<b>Итого доходы</b>	<b>185 295</b>	<b>126 679</b>

Расходы. Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Итого расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	158 582	124 872
<i>в том числе:</i>		
<i>Расходы на оплату труда</i>	53 642	20 838
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	10 330	6 271
<i>Амортизация</i>	1 817	1 021
<i>Прочие затраты, в т.ч. ПИР, выполненные привлеченными организациями</i>	92 792	96 744
Прочие расходы	24 207	1 150
<i>в том числе: проценты к уплате</i>	388	
<b>Итого расходы</b>	<b>182 789</b>	<b>126 022</b>

#### Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наименование показателя	на 31.12.2020г.
Дебиторская задолженность - всего	93 996
<i>в том числе:</i>	
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	38 324
<i>Авансы выданные (за минусом НДС с авансов)</i>	52 758
<i>Прочая</i>	2 914
Кредиторская задолженность - всего	195 115
<i>в том числе:</i>	
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	69 584
<i>Авансы полученные (за минусом НДС с авансов)</i>	122 608
<i>Прочая</i>	2 924
Прочие обязательства - всего	18 286
<i>в том числе:</i>	
<i>Обязательства перед лизингодателем краткосрочные</i>	7 087
<i>Обязательства перед лизингодателем долгосрочные</i>	11 199

Резерв по сомнительным долгам не формировался нет в виду отсутствия просроченной задолженности. Задолженности по заработной плате на 31.12.2020 отсутствует.

#### Заемные средства.

Заемные обязательства	на 31.12.2020г.		на 31.12.2019г.	
	Основная сумма	Накопленные проценты	Основная сумма	Накопленные проценты
Заемные средства - всего	36 453	388	140	0
<i>в том числе:</i>				
<i>Долгосрочные займы</i>	140	0	140	0
<i>Краткосрочные займы</i>	36 313	388	-	-

#### Налоги

**Налог на прибыль.** Ранее велся прощенный учет без применения ПБУ 18. ПБУ 18 применяется с 01.01.2020г. балансовым методом.

Расчет налога на прибыль. Показатели	за 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 506
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	501
Изменение отложенных налоговых активов	98
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 147)
Постоянные налоговые расходы	352
Постоянные налоговые доходы	0
Корректировки налогового учета в связи с применением ПБУ 18 с 01.01.2020	307
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>111</b>

**НДС.** Общество является плательщиком НДС 20% в связи с применением общей системы налогообложения. На 31.12.2020г. в балансе отражен НДС, не принятый к вычету на момент составления отчетности 193 тыс. руб.

**Налог на имущество.** Не уплачивает налог на имущество в связи с отсутствием объекта налогообложения (недвижимого имущества).

**Земельный налог.** Не уплачивает земельный налог в связи с отсутствием объекта налогообложения (земельных участков).

**Транспортный налог.** В связи с наличием на балансе организации транспортных средств, поставленных на учет в ГИБДД, производится уплата транспортного налога по ставкам, действующим на территории г. Санкт-Петербурга.

**Капитал.** Уставный капитал 40 тыс.руб., полностью оплачен. Единственный участник (учредитель) Общества Клименко Александр Сергеевич — учредитель 100-ной доли в уставном капитале.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 составила 2 369 тыс.руб. На момент представления годовой отчетности распределению не подлежала. Решения о выплате дивидендов не принималось.

**Оценочные обязательства.** Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2020 произведен перерасчет ранее созданного оценочного обязательства, исходя из данных о неиспользованных отпусках на конец 2020 года и среднего заработка для расчета отпуска с учетом страховых взносов.

По оценочному обязательству расходов на оплату отпусков ожидаемый срок исполнения – год, следующий за отчетным.

Показатели	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6 145	-	-	(2 389)	3 756
в том числе: по предстоящим отпускам	6 145	-	-	(2 389)	3 756

Генеральный директор ООО «СП-Инновация»

Клименко А.С.

31.03.2021