

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ПГС» за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «ПГС» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Общие сведения об организации

Структура сведений	Сведения об организации
1. Местонахождения	Екатеринбург, ул. Начдива Онуфриева, д. 10, оф. 5
2. Основные виды деятельности	Строительство жилых и нежилых зданий Работы специализированные прочие
3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период	149 чел.
4. Исполнительный орган общества	Директор
5. Состав органа внутреннего контроля	Директор
6. Дочерние организации	ООО «УралСпецТехника» ИНН 6658517381
7. Зависимые организации	Не имеет
8. Обособленные подразделения	Челябинская область, г. Карабаш, ул. Освобождения Урала 27А

ООО «ПГС» с 18.01.2012г. является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Союз Стройиндустрии Свердловской области», регистрационный номер СРО-С-083-27112009.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, который разделен на доли следующим образом:

Гутмахер Антон Эдуардович 5 000 руб. – 50%

Петренко Алексей Николаевич 5000 руб. – 50 %

Информация об аудиторе общества:

Аудитором общества является ООО «АУДИТИНКОН»

ООО «АУДИТИНКОН», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006094612, является членом СРО «АСС», регистрационный номер реестровой записи и дата внесения сведений в государственный реестр о саморегулируемой организации аудиторов – от 10.03.2020 г.

Ответственными лицами в отчетном периоде являлись:

Директор - Гутмахер Антон Эдуардович (протокол № 7 от 28.11.2016г.), с 09.12.2011г. по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества - Симакова Мария Владимировна, с 01.02.2012г. по настоящее время.

В 2020 году в связи с осуществлением работ на территории г. Карабаш Челябинской области, ООО «ПГС» открыло обособленное подразделение по адресу: Челябинская область, г. Карабаш, ул. Освобождения Урала д. 27А. Работы в данном обособленном подразделении планируется выполнять до 31.03.2022г.

Увеличение выручки за последние 2 года связано с заключением крупных договоров подряда и генподряда, за счет увеличения производственных мощностей и численности организации.

Так в 2020 года наша организация была подрядчиком на следующих объектах строительства в г. Екатеринбурге:

- «Многофункциональная ледовая арена на 15 000 зрителей в городе Екатеринбурге»
- «Строительство объектов XXXII Всемирной летней Универсиады 2023 года в г. Екатеринбурге»
- Строительство надземного пешеходного перехода через Дублер Сибирского тракта в районе переуллка Кустового в городе Екатеринбурге"

2. Информация об учетной политике в целях бухгалтерского учета. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Информация о учетной политике	Учетная политика
1. Способы ведения бухгалтерского учета	<p>Способ амортизации основных средств – линейный</p> <p><i>Способ оценки:</i></p> <p>МПЗ - Стоимость МПЗ, включаемых в материальные расходы, определяется по средней себестоимости.</p> <p>Затраты на приобретение материалов включая ТЗР отражаются по счету 10 «Материалы», без учета 15 и 16 счетов.</p> <p>Резерв по сомнительным долгам проверяется на конец каждого отчетного периода</p> <p>Резерв на оплату отпусков формируется и пересматривается один раз в год, по окончании отчетного периода</p>

3. Требования, содержащиеся в бухгалтерских стандартах

Требования ПБУ	Информация				
1. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (или отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (или деятельности);	Строительство жилых и нежилых зданий (в том числе устройство буронабивных свай)		794 436,06 тыс.руб.		
	Аренда машин и механизмов		57,810 тыс.руб.		
	Организация работ на строительной площадке (услуги генподряда)		5 883,03 тыс.руб.		
В том числе выручка, полученная неденежными средствами	Реализация покупных товаров, материалов		107 653,4 тыс.руб.		
	отсутствует				
2. Оценочные обязательства	Вид резерва	Сальдо На 01.01.20	Создание (кредит сч.63)	Использование (Дебет счета 63)	Сальдо на 31.12.20
	По сомнительным долгам	6 320,45	205,35	118,70	6 407,09
	На оплату отпусков	2 693,48	969,81	1 406,81	2 256,48
2. Чрезвычайные факты хозяйственной					
	Вид чрезвычайных	Доходы от		Расходы как	

деятельности (ЧФ) и их последствия.	фактов	ЧФ	последствие ЧФ												
	1. Стихийное бедствие	нет	нет												
	2. Пожар	нет	нет												
	3. Авария	нет	нет												
	4. Национализация	нет	нет												
	5. Прочие ЧФ	нет	нет												
8. Информация по отчетному сегменту. ПБУ 12/2000 Отчетный сегмент установлен в Учетной политике организации.	нет														
9. Бюджетные средства, признанные в бухгалтерском учете в отчетном году. ПБУ 13/2000	Не имеется														
10. Нематериальные активы ПБУ 14/2007	Не имеется														
11. Займы, кредиты ПБУ 15/2001	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Показатель</th> <th>Ед. изм.</th> <th>Величина</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения)</td> <td>Руб</td> <td>нет</td> </tr> <tr> <td>2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов</td> <td>Руб.</td> <td>нет</td> </tr> <tr> <td>3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)</td> <td>%</td> <td>16</td> </tr> </tbody> </table> <p>Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств: от 3-х месяцев до 5ти лет.</p>			Показатель	Ед. изм.	Величина	1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения)	Руб	нет	2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов	Руб.	нет	3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)	%	16
Показатель	Ед. изм.	Величина													
1. Величина выданных векселей и размещенных облигаций (указать их виды и сроки погашения)	Руб	нет													
2. Сумма затрат по займам и кредитам, включенным в стоимость инвестиционных активов	Руб.	нет													
3. Величина средневзвешенной ставки займов и кредитов (при ее применении)	%	16													
12. Прекращаемая деятельность ПБУ 16/02	Не имеется														
13. НИОКР и технологические работы. ПБУ 17/02	Не имеется														
14. Учет налога на прибыль. ПБУ 18/02	Ведется														
15. Финансовые вложения. ПБУ 19/02	При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.														
16. Совместная деятельность (если организация, формирующая бухгалтерскую отчетность, является участником СД)	Не ведется														
17. Информация о забалансовых счетах	По состоянию на 31.12.2020г. на забалансовых счетах общества отражены следующие данные: Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 1 255,08 т.р.														

4. Информация, подлежащая раскрытию с учетом существенности

Требования ПБУ	Информация (если не раскрыта в табличной части Пояснений, рекомендованных МФ РФ в Приказе № 66н), тыс. руб.	
ПБУ 6/01	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. 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.	да
ПБУ 6/01	Объекты основных средств, стоимость которых не погашается	нет
ПБУ 7/98	<p>4.1. Принятие решения о реорганизации организации.</p> <p>4.2. Приобретение предприятия как имущественного комплекса.</p> <p>4.3. Реконструкция или планируемая реконструкция</p> <p>4.4. Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений</p> <p>4.5. Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации.</p> <p>4.6. Прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату.</p> <p>4.7. Существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты.</p> <p>4.8. Непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты.</p> <p>4.9. Действия органов государственной власти (национализация и т.п.).</p> <p>4.10. Объявление годовых дивидендов</p> <p>4.11. Иные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность.</p>	<p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p> <p>нет</p>
ПБУ 22/2010	6.1. Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному	Нет

	<p>периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;</p> <p>6.2. Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать такую прибыль);</p> <p>6.3. Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.</p>	<p>Нет</p> <p>нет</p>
<p>ПБУ 23/2011</p>	<p>Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:</p> <p>а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);</p> <p>б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;</p> <p>в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;</p> <p>г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.</p> <p>Организация раскрывает с учетом существенности следующую информацию:</p> <p>а) имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений;</p> <p>б) сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности;</p> <p>в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по</p>	<p>Нет</p> <p>Нет</p> <p>Нет</p> <p>Нет</p> <p>Нет</p> <p>нет</p>

	<p>каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010;</p> <p>г) средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива. В случае если обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет, то раскрываются причины и суммы незачисленных средств.</p>	нет
<p>Информация по дебиторской и кредиторской задолженности</p> <p>Дебиторская задолженность по выполненным работам, услугам (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила 125 374,9 тыс. руб.</p> <p>Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 6 407,09 тыс.руб., в частности в резерв включена задолженность за выполненные работы для ООО «ЮпитерЭнергоСтрой» ИНН 7455015194. Работы были выполнены в сентябре 2019 г., на дату составления бухгалтерской отчетности данный долг погашен не был, ведется судебное разбирательство. Заявлено требование о банкротстве.</p> <p>Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками составила на 31.12.2020г. 120 503,32 тыс. руб. В 2020 год производилось списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 306,515 тыс. руб.</p> <p>Получены авансы от заказчиков (ООО «ИНВЕСТХИМАГРО», ООО «Центр подрядов Атомстройкомплекс») на сумму без учета НДС с аванса - 318 532,69 т.р.</p> <p>Данные бухгалтерского учета по дебиторской и кредиторской задолженности подтверждены инвентаризаций расчетов (акты сверки).</p>		

Информация о предоставляемой государственной помощи

Бюджетные средства и прочие формы государственной помощи ООО «ПГС» в 2020 году не получало.

Информация о событиях после отчетной даты

События, возникшие после отчетной даты отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности общества

Бухгалтерская отчетность ООО «ПГС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

ООО «ПГС» будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2020г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку:

- в отчетном году получена прибыль;
- стабильный рынок сбыта продукции (работ, услуг) общества;
- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно свою деятельность

Информация по прекращаемой деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

Информация о рисках:

Кредитные риски

Кредитные риски присутствуют в связи с получением неотработанного в 2020 году аванса от Заказчиков в сумме 318 532,69 тыс. руб. (без учета НДС уплаченного с аванса).

Правовые риски.

Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства.

Общество ежегодно проводит обязательный аудит своей деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе:

Общество является резидентом России и несет все риски, присущие данной стране. А именно: риски, возникающие вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования и т.д. Активы Общества находятся в Свердловской области. В связи с этим, Общество несет присущие данным регионам. При отрицательных изменениях политической ситуации в России Общество в целом не прогнозирует значительных изменений в своей работе. В этом случае Обществом будут приняты меры по сокращению затрат.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: незначительные.

Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

Репутационные риски.

В качестве возможных рисков потери деловой репутаций ООО «ПГС» рассматривает:

- потерю доверия клиентов и партнеров к Компании, проявляющихся в уменьшении количества клиентов вследствие снижения эффективности деятельности Компании и качества предоставляемых работ и услуг.
- Наличие претензий, рекламаций, негативной информации о Компании в общедоступных информационных источниках.

В 2020 году, как и на протяжении всей деятельности у Общества не возникало указанных ситуаций, угрожающих его деловой репутации. Репутационные риски ничтожны.

Покупателями и поставщиками Общества являются организации, расположенные на территории РФ (Свердловская область). В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в указанных регионах, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства, и оценивает политическую, равно как и экономическую ситуацию в регионе как стабильную в среднесрочном периоде.

Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона отсутствует. Транспортная сеть в региона покупателей и поставщиков хорошо развита. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальна.

Наибольший удельный вес в структуре номенклатуры реализуемой Обществом принадлежит услугам (общестроительные работы и устройство буронабивных свай). Претензии покупателей, связанные с качеством услуг незначительны и не могут оказать влияние на репутацию Общества.

ООО «ПГС» осуществляет деятельность с соблюдением законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики.

Директор ООО «ПГС» _____ Гутмахер А.Э.

Главный бухгалтер ООО «ПГС» _____ Симакова М.В.