

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(текстовая форма)**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Проектно-строительная компания Элерон»
ИНН 7720710840 КПП 770201001
за 2020 год**

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительная компания Элерон» зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве 03.03.2011г. ОГРН №1117746155230, действует на основании Устава.

Сокращенное наименование: ООО «ПСК Элерон»

В течение 2020 года Организация юридический адрес не изменяла.

Местонахождение Общества: 107996, г. Москва, ул. Кузнецкий мост, дом 21/5, этаж 3, помещение II, комната 45.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- работы строительные специализированные прочие.

ИМУЩЕСТВО ОБЩЕСТВА

Имущество Общества образуется из денежных и материальных средств, приобретенных в ходе ее хозяйственной деятельности, числящихся на балансе Общества, и имущества, арендованного у других предприятий, числящегося за балансом. Арендованное имущество в пояснениях в табличной форме не отражено в связи с тем, что арендодатель не предоставил сведения о стоимости арендованного имущества.

ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Для выполнения уставных задач Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с учетной политикой Общества.

Общество осуществляет деятельность на основании:

- членство в Ассоциации строителей Саморегулируемой организации «Московский строительный союз» №СРО-С-104-08122009.
- членство в Саморегулируемой организации Союз проектных организаций «ПроЭк» № СРО-П-185-16052013.

- членство в Ассоциации саморегулируемой организации «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «Центризыскания» №СРО-И-003-14092009.
- лицензия ГУ МЧС России по г. Москве №77-Б/03326 от 17.02.2016г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
- лицензия Министерства культуры РФ №МКРФ 00643 от 05.04.2013г. на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации.

Общество имеет сертификат соответствия системы менеджмента ГОСТ ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015), ГОСТ Р ИСО 14001-2016 (ISO 14001:2015), ГОСТ Р 54934-2012 (OHSAS 18001:2007), выданный Системой добровольной сертификации «РосПромСертификация». Срок действия сертификата с 27.05.2019г до 27.05.2022г.

Обществом применяется общая система налогообложения.

С 1 апреля 2020 года Общество применяло пониженные ставки по страховым взносам, так как является внесенным в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Данные изменения в Налоговый кодекс были внесены Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ.

Ставки по страховым взносам для организации составили:

на обязательное пенсионное страхование – 22 % (если выплата меньше МРОТ), - в пределах лимита или свыше – 10 % вместо 22 %;

на обязательное медицинское страхование – 5 % вместо 5,1%;

взносы в ФСС (по нетрудоспособности и материнству) не уплачиваются.

Отчетность общества составлена в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учета.

14.09.2020 года Общество разместило денежные средства в депозит (на текущем р/сч) по договору б/н от 14.09.20г. в сумме 20 000 000,00 рублей на срок с 14.09.2020г по 15.10.2020г. в банке ПАО Сбербанк г. Москва с процентной ставкой 1,66% годовых.

Проценты по депозиту составили 28 120,22 рублей.

Депозит в соответствии с учетной политикой учитывается в составе денежных эквивалентов.

Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:

Краснова Екатерина Юрьевна	Первый заместитель генерального директора ИНН 522001237429	Владеет 27%
Геворкова Марианна Юрьевна	ИНН 072196563324	Владеет 73%
Микляев Дмитрий Степанович	Генеральный директор ИНН 770908209586	

Бенефициарные владельцы:

Краснова Екатерина Юрьевна	ИНН 522001237429
Геворкова Марианна Юрьевна	ИНН 072196563324

В 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Бухг. счет	Сумма операции / договора, руб.	Краткая характеристика
Краснова Екатерина Юрьевна	66	3 000 000,00	Договор займа №44-ДЗ от 20.07.20г (беспроцентный) Получен 21.07.2020г. Действует до 20.07.21г. Погашен 07.09.2020г. – 1 000 000,00 руб., 08.09.2020г. – 2 000 000,00 руб. Погашен полностью.
Краснова Екатерина Юрьевна	70	3 660 953,76	Начислена заработная плата в 2020г.
	76.5	2 001 000,00	Вознаграждение за аренду транспортного средства
	69	1 102 405,65	Начислены страховые взносы с заработной платы и договора на аренду транспортного средства в 2020г.
Микляев Дмитрий Степанович	70	7 878 707,26	Начислена заработная плата в 2020г.
	69	1 329 055,85	Начислены страховые взносы с заработной платы в 2020г.

В Обществе установлены и соблюдались в 2020 году следующие элементы учетной политики:

1. Учет основных средств:

- основными средствами считались предметы стоимостью свыше 40.000 рублей, используемые в течение длительного периода времени (более 1 года), характеризующиеся в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

В течение 2020 года был приобретен Ноутбук ASUS Zenbook UX433FLC i7-10510U 16Gb Win10Pro на сумму 98,2 тыс. руб.

Сальдо по ОС на 31.12.2019г. – 0 тыс. руб.

Сальдо по ОС на 31.12.2020г. – 98,2 тыс. руб.

Структура ОС:

Машины и оборудование – 98,2 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производится.

2. Амортизация: применялся порядок начисления износа ОС линейным способом, с учетом пределов, установленных нормативными документами по каждой группе ОС.

Начислен износ по ОС в 2020г. – 21,8 тыс. руб.

3. Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и списания материалов:

- товарно-материальные ценности стоимостью менее 40.000 руб., списывались на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;

- учет приобретенных материалов производился по фактической себестоимости и номенклатуре;
 - списание материалов производилось по мере их использования при выполнении услуг основной деятельности по средней себестоимости.
- Сальдо на 31.12.2020г. – 25,1 тыс. руб.

4. Учет незавершенных этапов работ.

По состоянию на 31.12.2020г выполнены этапы по незавершенным работам в сумме 25 294,1 тыс. руб.

Структура незавершенных этапов работ:

тыс. руб.

Краткое наименование объекта с указанием адреса	Заказчик	Сумма на 31.12.2019г	Сумма на 31.12.2020г
Спортивный, трансформируемый в актовый зал по адресу: Большой Предтеченский пер., 15/8	ООО «Газ Ойл Констракшн»	1185,0	1256,4
К/р ГБУЗ "Городская клиническая больница им.А.К.Ерамишанцева"	ГБУЗ «ГКБ им. А.К. Ерамишанцева ДЗМ»	957,6	
Кемерово ДЕТ	ГАУЗ КОДКБ им. Ю.А. Атаманова	5079,2	12621,6
МДГКБ Морозовская, стр.8	ГБУЗ «Дирекция развития объектов здравоохранения города Москвы»	350,2	1114,0
Уральский гос.мед.университет г. Екатеринбург	ООО «Инфраинвест»	9,8	
Взрослая поликлиника на 750 посещений в смену, Измайловский проспект, д.63,65,67, район Измайлово	АО «УКС ИКСИД»		1242,6
6 поликлиник	ООО «Проект сервис»		699,5
ДОУ на 350 мест, городской округ Троицк	ООО «ВТМ допроект СТОЛИЦА»		9,1
Детско-взрослая поликлиника на 320 посещений в смену, Бирюлево-Восточное, 6-ая Радиальная ул., вл.7,	АО «Капстройпроект»		1032,5
Детско-взрослая поликлиника на 750 посещений в смену с жен.консульт, Дмитровское шоссе,107Г	АО «Капстройпроект»		1097,1
Санаторий Днепр, Ялта	АО «Капстройпроект»		6221,3
Итого		7 581,8	25 294,1

5. Нематериальные активы отсутствуют.

6. Учет затрат на производство:

в соответствии с действовавшими нормативными документами осуществлялся учет затрат методом калькулирования себестоимости, отдельно по видам деятельности и статьям затрат.

	тыс. руб.
Наименование показателя	2020г.
Материальные затраты	1062
Расходы на оплату труда	31608
Отчисления на социальные нужды	6685
Амортизация	22
Прочие затраты	56585
Итого расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	95962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-17712
Итого расходы по обычным видам деятельности	78250

7. Дебиторская и кредиторская задолженность по статьям баланса

Показатель	Остаток на 31.12.2019г	(тыс. руб.) Остаток на 31.12.2020г
Дебиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	24370	36145
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12781	22370
расчеты с покупателями и заказчиками	7052	4566
расчеты по налогам и сборам	1004	153
расчеты по социальному страхованию	640	1367
расчеты с подотчетными лицами	8	29
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2885	7660
Кредиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	47589	74486
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1876	2848
авансы полученные	42802	60922
расчеты по налогам и сборам	2902	6108
расчеты по социальному страхованию	10	635
задолженность перед персоналом по оплате труда		3800
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		173

Дебиторская задолженность уменьшена на величину резерва по сомнительным долгам:

Сомнительная задолженность:	Дата возникновения	Сумма (рубль)
сч.62		
ГКУ МО "ДЕЗ"	29.11.2019	11 810,46
ООО "Проектная компания "Трио"	26.03.2018	688 606,49
ООО "Проектная компания "Трио"	24.11.2017	982 301,44
	ИТОГО	1 682 718,39

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число последнего месяца каждого квартала организацией проводится анализ дебиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов текущего отчетного (налогового) периода, не может превышать 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Размер отчислений в резерв определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от периода просрочки:

Срок возникновения сомнительного долга	Процент отчислений в резерв от суммы сомнительного долга
Более 90 календарных дней	100
От 45 до 90 календарных дней (включительно)	50
Менее 45 календарных дней	0

8. Финансовые вложения в организации отсутствуют.

9. Метод определения выручки от реализации работ и услуг и отражение ее в бухгалтерской отчетности:

- выручка от реализации работ и услуг определяется по мере оказания услуг «по начислению»;
- учет выполненных работ осуществляется в бухгалтерском учете в соответствии с Планом счетов по направлениям деятельности.

10. Метод определения выручки для целей исчисления налога на добавленную стоимость – «по начислению».

11. Оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного периода определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = (\text{СрЗар1} + (\text{СрЗар1} * \text{СтВз1})) * \text{Дн1} + (\text{СрЗар2} + (\text{СрЗар2} * \text{СтВз2})) * \text{Дн2} +,$$
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_і - средний дневной заработок *i*-й группы работников, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_і - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й группа работников имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_і - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-й группе работников с 1-го числа следующего года;

n - количество работников группы на отчетную дату.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА за 2020 год

Объем оказанных услуг – 115 582,8 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг – 44 092,6 тыс. руб.

Управленческие расходы – 34 157,3 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 37 332,9 тыс. руб.

Прочие доходы – 205,4 тыс. руб.

Прочие расходы – 20 367,8 тыс. руб.

Прибыль до уплаты налога на прибыль - 17 170,5 тыс. руб.

Налог на прибыль – 3 448,0 тыс. руб.

Чистая прибыль: 13 722,5 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников – 25 чел.

Общее собрание по утверждению годовой отчетности за 2019 год состоялось 06.04.2020г.
Общее собрание по утверждению годовой отчетности за 2020 год планируется провести 31.03.2021г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по единой форме журнально-ордерного счетоводства в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ, Инструкцией по учету затрат на производство с применением комплекса компьютеризации бухучета фирмы «1С».

Общество применяет в бухгалтерском учете ПБУ 18 /02.

В 2020 году были начислены ПНО в сумме 13,8 тыс. руб. (по расходам, не принимаемым для целей налогообложения).

Существенные события после отчетной даты 31.12.2020г. отсутствовали.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Общество является субъектом Малого предпринимательства Москвы в статусе Малое предприятие, о чем существует запись в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства Москвы от 01.08.2016г.

Генеральный директор
ООО «ПСК Элерон»

Е.Ю. Краснова

Главный бухгалтер



Д.С. Ключкова

25.03.2021г.