

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «Современные системы реновации»

за 2020год

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Современные системы реновации» (далее-Общество) создано соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Современные системы реновации»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «ССР»
Место нахождение	119530, г. Москва, Очаковское шоссе, дом 18, корпус 6
Телефон	(495) 745-68-54, (495) 745-68-55
Дата государственной регистрации	05.12.2014г.
Основной регистрационный номер	5147746456040
Среднесписочная численность, человек	328
Код ОКВЭД	42.21
ИНН/КПП	7729790409/772901001

Предприятие имеет следующие обособленные структурные подразделения:

№ п/п	Наименование	Место нахождения, регистрации	Примечания
1	ОП Новослободская, 45Б	127055, г. Москва, ул. Новослободская,45Б, литера А	Открыто 02.10.2019
2	ОП Тула	300041, г. Тула, ул. Свободы 43/103	Открыто 03.12.2019
3	ОП Хабаровск	Хабаровский край, Хабаровский район, с.Ильинка	Открыто 22.01.2019
4	ОП Тверь	170008, Тверская обл., Тверь г, Ротмистрова ул, 28	Открыто 13.04.2020 г
5	ОП Свободный	676456, Амурская обл., Свободный г., Шатковская ул., 45,5	Открыто 01.02.2020 г

6	ОП Вязьма	215111, Смоленская обл., Вяземский район, Вязьма г., Октября ул., 34	Открыто 26.08.2020
7	ОП Елец	399770, Липецкая обл, Елец г, Лермонтова ул, 15, 4	Открыто 26.08.2020

Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Размер Уставного капитала Общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

С 28 мая 2020 года состав участников Общества изменился:

ФИО	Доля в УК
Гориловский Лев Миронович	30 %
Буренко Михаил Сергеевич	70 %

Изменения в уставном капитале

В 2020 году изменения в уставный капитал не вносились.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось Генеральным директором Гнедковым Валерием Вячеславовичем на основании решения № 45 от 24.12.2018 г.

Основным видом деятельности ООО «Современные системы реновации» является строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном последующих периодах.

2. Составление бухгалтерской отчетности.

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 и составления бухгалтерской отчетности в 2020 г. не возникало. Раскрытие отдельных статей бухгалтерской отчетности отражено в табличной части приложения пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Сведения об Учетной политике.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 3-У от 29 декабря 2018 г.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01).

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования (СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50%.

Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы одновременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев независимо от ее стоимости включается в состав материально-производственных запасов со списанием ее стоимости в расходы равномерно в течение срока службы.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Материалы списываются по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Затраты на заготовку и доставку товаров, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Товары списываются по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) распределяются между объектами калькулирования пропорционально материальным затратам.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходы по договорам строительного подряда, даты начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, отражаются в учете методом «по мере готовности» по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90 «Продажи» (п. 17 и 26 ПБУ 2/2008, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Степень завершенности работ для определения выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» определяется по доле фактически понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Расчетная величина общих расходов исчисляется как сумма всех фактически понесенных расходов по этому договору и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору (п. 20 и 21 ПБУ 2/2008).

Выручка от продажи излишков строительных материалов, приобретенных для исполнения договора, в выручку по договору не включается и учитывается на счете 91 в составе прочих доходов (п. 12 ПБУ 2/2008).

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Организация создает резерв на оплату отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Организация создает резервы под обесценение финансовых вложений. Величина резерва под обесценение финансовых вложений будет определяться как разность между: балансовой стоимостью, то есть остатком задолженности, отраженным по счетам бухгалтерского учета на момент оценки, и расчетной стоимостью на момент оценки. Организация образует резервы под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов). При изменении суммы основного долга по займу, размер резерва будет регулироваться на момент изменения суммы основного долга.

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе (строка 1150) по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится линейным способом.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом.

Информация о структуре арендованных основных средств представлена ниже:

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	На 31.12.2020
Полученные в аренду основные средства – в том числе:	27 973
Часть корпуса административно -бытового модуля 16,8 кв.м.	273
Офисное помещение 11 кв. м	97
Офисное помещение 310 кв.м.	6 200
Система ремонта трубопровода по технологии Rolldown	18 822
Легковой автомобиль KIA	2 343
Гидростанция	238

Обществом получены основные средства в финансовую аренду (лизинг), числящиеся на балансе предприятия. Информация представлена ниже:

(тыс. руб.)	
Наименование показателя	На 31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, на балансе предприятия:	72 759
Седельный тягач УРАЛ44202-3511-82	2 502
Экскаватор CASE CX240D	7 050
Экскаватор CASE CX210B	6 095
Автомобиль бортовой с краном-манипулятором 659100	3 747
Грузовой самосвал SHACMAN	4 036
TOYOTA CAMRY	2 311
TOYOTA CAMRY	2 720
Экскаватор JCB JS 160W	4 889

Наименование показателя	На 31.12.2020
Экскаватор полноповоротный HUNDAI R170W-9S	4 150
Экскаватор JCB JS 160W	5 392
Автомобиль бортовой с КМУ 732761	4 901
ЛЕГКОВОЙ NISSAN ALMERA	456
ЛЕГКОВОЙ LADA, 212140	350
Установка ГНБ DW/TXS, DDW36/13	6 084
ГРУЗОВОЙ УАЗ-390945	893
BMW	2 019
TOYOTA FORTUNER	2 079
Автомобиль бортовой с краном-манипулятором 732407	3 873
ГАЗ-231073	596
Грузовой самосвал УРАЛ	2 204
Грузовой УАЗ-390945	615
Экскаватор JCB JS 160W	4 007
Экскаватор KUBOTA	1 790

Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;
- готовая продукция;
- товары;
- специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	94 714
	Итого	94 714

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных и выданных авансов.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2020
1	Прочие расходы будущих периодов	722
2	НДС по арендным обязательствам	3601
	Итого	4 323

Расчеты с кредиторами

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, составила:

(тыс. руб.)		
Вид дохода	2020	2019
Выполнение работ по строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	1 702 932	904 870

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах следующее:

(тыс. руб.)		
Вид дохода	2020	2019
Реализация прочего имущества	156 909	74 519
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	1 604
Сдача имущества в аренду или субаренду	3 454	11 326
Прочие доходы	8 206	-
Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	1 736	18
Итого	170 305	87 467

(тыс.руб.)

Вид расхода	2020	2019
Отчисления в оценочные резервы	436	21 919
Прибыль/убыток прошлых лет	-	10 513
Реализация прочего имущества	131 491	54 749
Реализация основных средств	564	-
Списание НДС на расходы	-	96
Расходы на услуги банков	2 126	376

Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств	11 888	11742
Прочие расходы	7 341	239
Списание материалов закрытых объектов	22 799	
Итого	176 645	99 634

5. Информация об связанных сторонах

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма (т. руб.)	Примечания
1	Основной управленческий персонал Предприятия (Генеральный директор)	Заработная плата, премии	150	Ежемесячная зарплата, премии не выплачивались
2	Выплата двум учредителям	Дивиденды	10 600	Протокол о распределении чистой прибыли за 2019 год.
3	ООО «ИКС»	Покупка и реализация материалов, субподрядные работы, договор займа, договора цессии	388 371	Заклученные договора

6. Информация о бенефициарных владельцах

На 31 декабря 2020г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане РФ.

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Гориловский Лев Миронович	Размер доли в уставном капитале - 30 %
Буренко Михаил Сергеевич	Размер доли в уставном капитале - 70 %

7. Политика ценообразования

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях.

8. События после отчетной даты

Согласно протокола от 22.03.2021г. №48 внеочередного общего собрания участников Общества 01.04.2021г. произойдет смена исполнительного органа, Генеральным директором Общества будет являться Богословский Константин Валерьевич.

9. Непрерывность деятельности

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества отсутствуют.

Общество получило чистую прибыль в сумме 8 193 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года.

Общество продолжает работать, занимаясь строительством инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения.

Обществом заключены долгосрочные производственные контракты (договоры) по основному виду деятельности, что соответственно указывает на непрерывность продолжения деятельности. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Общество планирует продолжать свою деятельность, в 2021 году.

Генеральный директор

31.03.2021г.



Гнедков В.В.