

•

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ»
за 2020
год

Санкт-Петербург

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения:

Юридический адрес: 197350 Санкт-Петербург ул.Парашютная д.58 лит.кв.851

Почтовый адрес: 197341, г. Санкт-Петербург, Комменданский пр.д.4а офис 305

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

197341, г. Санкт-Петербург, Комменданский пр.д.4а офис 305

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по г. Санкт-Петербургу 01 августа 2006 года, основной государственный регистрационный номер 5067847205278, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 № 008524472

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7802361935**

Код причины постановки на учет (КПП): **781401001**

Правовое положение ОАО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ», порядок реорганизации и ликвидации, определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» оплачен полностью.

Наименование владельца	Доля в уставном капитале по состоянию на	
	31.12.2019	31.12.2020
Азовсков Александр Викторович	100%	100%

ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» - создано в 2006 году и выполняет работы по строительству, капитальному ремонту и проектированию зданий и сооружений. За время существования, компания ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» накопила опыт в строительстве и реконструкции различных типов объектов: объектов социального назначения, административных зданий, объектов гражданского назначения, памятников истории и культуры, а также объектов коммерческого назначения.

Свидетельства и лицензии:

Деятельность ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» подтверждена необходимыми свидетельствами и лицензиями о допуске к выполнению работ по строительству и проектированию:

- Свидетельство о допуске к проектным работам №СРО-П-012_03 от 11.04.2012 года, выданным НПП «Союзпетрострой-ПРОЕКТ»;
- Свидетельство о допуске к работам по строительству №15/5 – СРО-111042012 от 11.04.2012 года, выданным НП КСК «Союзпетрострой – СТАНДАРТ»;
- Лицензией №РОК 00351 от 18.12.2008 года на осуществление деятельности по реставрации объектов культурного наследия;

- Лицензией №2/28423 от 11.12.2008 года на осуществление производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ», является деятельность по строительству, проектированию, ремонтные и реставрационные работы по объектам (ОКВЭД 41.2)

По прочей деятельности Общество осуществляет:

- аренда;
- продажа материалов;
- прочие услуги

ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» на 31 декабря 2020 г. составила 22 человек.

Органами управления ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» является:

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор- Азовсков Александр Викторович

В соответствии с п. 19.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Невская аудиторская компания»;

Место нахождения: 197348, г. Санкт-Петербург, Богатырский пр, д. 18, корпус 1 литер А офис 514

ООО «Невская аудиторская компания» зарегистрировано ИФНС №15 по г.Санкт-Петербургу 24 января 2006 г., свидетельство: серия 78 № 005713794. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 января 2006 г. за основным государственным номером 1067847117535.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Евролюкс-Строй» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1-УП от 31.12.2016, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции

Бухгалтерская отчетность ООО «Евролюкс-Строй» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах отсутствуют

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые на строительных работах, либо для управленческих нужд ООО «Евролюкс--Строй» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы (кроме зданий) – 480 месяцев;
- по зданиям десятой амортизационной группы – 960 месяцев.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2020 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в организации отсутствовали

Финансовые вложения

В 2020 году финансовые вложения в организации отсутствовали. В 2020 году были возвращены финансовые вложения, произведенные в 2019 году в компанию «Балтик фильм» в размере 300 т.р.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Евролюкс-Строй» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Евролюкс-Строй» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не был создан.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

В 2020 году резервный капитал не создавался.

В 2020 году начисление дивидендов не производилось.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Евролюкс-Строй» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2020 года имеется кредиторская задолженность по займам и кредитам:

Долгосрочная - отсутствует

Краткосрочная – в сумме 76 050 тыс.руб.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Евролюкс-Строй» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Евролюкс-Строй» использует метод начисления.

ООО «Евролюкс-Строй» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «Евролюкс-Строй» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных строительного-монтажных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В 2020 году ООО «Евролюкс-Строй» был получен доход от основной деятельности по следующим объектам:

- Авторский надзор, проектные работы, планирование ландшафта – 18 377 т.р.

-ВИФК –94 641 т.р.

-ГКУ Ямалспас – 47 145 т.р.

Институт гражданских инженеров им.Императора Николая I – 2 771 т.р.

-Капитальный ремонт – 1 715 т.р.

- Реализация ТМЦ –10 998 т.р.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы ООО «Евролюкс-Строй» по основной деятельности в 2020 году:

-По проектным и строительно-монтажным работам – 109 954 т.р.

- управленческие расходы- 47 659 т.р.

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на пенсионное обеспечение, рассчитываемого ООО «Евролюкс-Строй» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Евролюкс-Строй». Инвентаризация имущества по состоянию на 31 декабря 2020 года проведена.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2020 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В 2020 году отражены на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» - основные средства по договору лизинга (с учетом основного средства на балансе лизингодателя):

Кредитор	№ и дата договора	Сумма
Лизинг всего, в т.ч.		
ООО «Газпромбанк Автолизинг»	дог.фин.лизинга №ДЛ-05996-19 от 29.10.19	9 991 046,00
ООО «РЕСО-Лизинг»	Дог. лизинга №10956СП4-ЕВЛ/01/2019 от 10.10.19	1 555 301,00
ООО «Альфаавтомобиль»	дог. лизинга №11596-СПБ-18-Л от 15.11.2018	2 044 680,06

ООО «Каркаде»	Договор лизинга №9343/2020 от 12.08.2020 г.	1 208 333,33
---------------	--	--------------

В 2020 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Дочерних обществ ООО «Евролюкс-Строй» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2020 году ООО «Евролюкс-Строй» не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Евролюкс-Строй» не имеет.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса) (тыс.руб):

	На 31.12.2020	
Сырье и материалы, всего	61 597	
Затраты в незавершенном производстве	58 196	
Готовая продукция и товары для перепродажи		
Товары отгруженные		
ИТОГО:	119 793	

Расходы будущих периодов в текущем году по ООО «Евролюкс-Строй» составляют 185 тыс.руб.,

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2020	
Покупатели и заказчики	29 075	
Авансы, выданные прочим организациям	203 349	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	109 527	
Всего по строке 1240 Баланса:	341 951	

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства за отчетный период составили - расчетный счет – 4 105 тыс.руб.;

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Евролюкс-Строй» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:

Размер уставного капитала: 10 тыс.руб.

Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Уставный капитал ООО «Евролюкс-Строй» оплачен полностью.

Распределение прибыли

Убыток отчетного периода (2020 год) составил 12 817 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли на отчетную дату 31.12.2020 г. будет решаться единственным учредителем.

Займы и кредиты (Строка 1400; 1500 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2020 году займы и кредиты Обществом имелись следующие кредиты и займы:

-Краткосрочные кредиты и займы:

-по состоянию на 31.12.2020 г. - остаток задолженности составил 76 050 тыс.руб., срок возврата до 31.12.2021 г.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности ООО «Евролюкс-Строй» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 476 249 тыс.рублей

В т.числе- задолженность поставщикам – 50 167 т.р.

- аванса покупателей – 352 966 т.р.

-прочая задолженность – 73 116 т.р.

Доходов будущих периодов (статья 1530 Баланса) нет.

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**Первичная информация – операционные сегменты**

В деятельности Общества в 2020 году могут быть выделен один основной операционный сегмент

-Выполнение строительно-монтажных работ;

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению имущества в аренду, продажа товаров и материалов и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам не формируется.

При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Наименование	Выполнение строительных работ
Выручка по сегменту (тыс.руб.)	164 976
Себестоимость по сегменту (тыс.руб.)	109 954
Финансовый результат по сегменту (тыс.руб.)	55 022

В соответствии с применяемой методикой активы (обязательства) по операционным сегментам определены пропорционально размерам выручки сегментов. При определении обязательств сегментов задолженность по налогам не учитывалась.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2020 год	
Выполнение строительно-монтажных работ	164 976	
Прочие доходы:	8 241	
В том числе-		
продажа прочего имущества	7 938	
ИТОГО:	173 217	

Расходы по обычным видам деятельности:

- выполнение строительно-монтажных работ- 109 954 тыс.руб.;

- Управленческие расходы- 47 659 т.р.

Прочие расходы - 28 177 тыс.руб.

В том числе:

- стоимость прочего имущества – 7 188 т.р.

- списание дебиторской задолженности с истекшим сроком – 637 т.р.

Расходы прошлых лет неявиленные в текущем году – 92 т.р.

-услуги банка – 888 т.р.

Штрафы, пени, неустойки, судебные расходы – 1 541 т.р.

Проценты к уплате – 6 215 т.р.

НДС, по которому истек срок предъявления – 10 901 т.р.
Прочие – 715 т.р.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Размер убытка за 2020 год составил 12 817 т.р.

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 г.

А.В. Азовсков является генеральным директором ООО «ТД «Евролюкс» ИНН 7802209673 и ООО «Форвард» ИНН 7802315022 .

Предоставлено займов ООО «ТД «Евролюкс» ИНН 7802209673 на сумму – 1 484 т.р., погашено – 9 775 т.р., остаток задолженности 7 969 т.р.

Получено заемных средств от ООО «Форвард» ИНН 7802315022 на сумму – 101 т.р., остаток задолженности перед ООО «Форвард» ИНН 7802315022 по заемным средствам – 917 т.р.

*Согласие физического лица на указание места жительства не получено.

За 2020 год в организации ООО «ЕВРОЛЮКС-СТРОЙ» генеральному директору Азовскову А.В. была начислена зарплата в сумме 2 482 800 руб. С выплаченных сумм удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в полной сумме.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Евролюкс-Строй», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____

Азовсков А.В.

Главный бухгалтер _____

Качалова А.Н.

«__11__» апреля 2021 года