

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год

ООО «Центральный институт современного проектирования»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный институт современного проектирования»

Юридический адрес: 127521, г. Москва, ул. Шереметьевская, д. 47, этаж 3, комната 2

Дата регистрации: 09 марта 2016 года

ОГРН: 1167746238758

ИНН: 7724355924

КНН: 771501001

Зарегистрировано в ИФНС России №24 по г. Москве, свидетельство о регистрации 77 №017731825

С 22 августа 2018 года, в связи с изменением юридического адреса организации, зарегистрировано в ИФНС России №15 по г. Москве

Уставный капитал: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Оплачен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: 71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях.

С 09 марта 2016г. Генеральным директором Общества решением учредителя назначен Климов Роман Сергеевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020г. составила 53 сотрудника.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об аффилированных лицах

Ерошкин Павел Анатольевич – учредитель 100% доли собственности в УК.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

По строке 1110 «НМА» бухгалтерского баланса отражены исключительные права на созданный организацией сайт

	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость нематериальных активов на начало отчетного года (руб.)	830 000	830 000	-
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего	-	-	830 000
поступило новых объектов (Исключительные права на Сайт ООО «Центральный институт современного проектирования»)	-	-	830 000
Уменьшение (выбытие) стоимости нематериальных активов, всего	186 750	103 750	25 750
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	186 750	103 750	25 750
Итого изменение стоимости нематериальных активов	643 250	726 250	809 250

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА организация руководствуется ПБУ «Учет НМА» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Объекты НМА приобретены и оплачены денежными средствами в 2018 году.

Амортизация начисляется линейным методом

Основные средства (статья 1150 Баланса)

	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года (руб.)	4 907	5 566	2 364
Увеличение стоимости основных средств, всего	3 447	2 152	4 492
поступило новых объектов основных средств	3 447	2 152	4 492

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	1 584	2 811	1 290
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	1 584	2 811	1 290
Итого изменение стоимости основных средств	6 770	4 907	5 566

В составе основных средств отражены: автомобили, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Центральный институт современного проектирования» и способные приносить экономические выгоды. Все объекты ОС приобретенные в 2020 г. оплачены денежными средствами.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

К внеоборотным активам относятся активы, срок использования (погашения) которых составляет более одного года. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Перенос суммы затрат, отраженной на счете 97 «Расходы будущих периодов», на расходы осуществляется равными долями в течение срока получения экономических выгод.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Остаток внеоборотных активов на 31.12.2020 в целом по организации составил 49 678 руб.

Запасы (строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Затраты в незавершенном производстве	45 747	52 869	26 523
Сырье, материалы и аналогичн. ценности	818	279	36
Итого изменение стоимости запасов	46 565	53 148	26 559

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Приобретенные материальные запасы отражаются в учете с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

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

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики	10 000	10 600	14 389
Авансы, выданные прочим организациям	7 948	1 543	365
Расчеты по налогам и сборам	2 611	4 448	2 131
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	247	107	243
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 483	2 834	2 937
Всего по строке 1230 Баланса:	25 289	19 532	20 065

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- Расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (выполненные работы)
- Авансы выданные
- Расчеты с прочими дебиторами

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Расчеты с прочими дебиторами, в том числе по претензиям, признаются в учете и отчетности исходя из стоимости, предусмотренной договорами, первичными документами, принятыми к бухгалтерскому учету

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составили 20 491 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 20 491 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

К оборотным активам относятся активы, которые предназначены к использованию в течение короткого срока (до 12 месяцев). Расходы будущих периодов в части оборотных активов на конец 2020 года составляют 2 411 тыс.руб., и включают в себя программное обеспечение.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

В 2019 году произошли изменения Уставного капитала.

На основании Решения учредителя №5 от 29.11.2019 года Уставный капитал уменьшен до 100 000,00 рублей. Изменения зарегистрированы в МИФНС №46 г. Москвы и получен Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.03.2020 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса):

	2020 год	2019 год	2018 год
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (тыс.руб.)	46 251	33 297	27 735

Долгосрочные обязательства. (статья 1410 Баланса):

	2020 год	2019 год	2018 год
Заемные средства (кредитный договор с банком)	-	4974	-

Прочие обязательства (статья 1450 Баланса):

	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость прочих обязательств на начало отчетного года (тыс. руб.)	-	1943	-
Увеличение стоимости основных средств, всего	-	-	3 925
поступил объект лизинга	-	-	3 925
Уменьшение стоимости прочих обязательств, за счет оплаты лизинговых платежей	-	1943	1 982
Итого изменение стоимости прочих обязательств на конец отчетного периода	-	-	1 943

В составе прочих обязательств отражены расходы по автомобилю, приобретенному организацией в лизинг

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	132	466	2 522
Авансы полученные	53 818	33 929	19 921
Задолженность перед персоналом организации	-	2 479	1 650
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	5 353	5 025	5 721
Расчеты по НДС	5 324	4 125	4 560
Расчеты по НДФЛ	-	874	437
Расчеты по транспортному налогу	23	21	2
Расчеты по страховым взносам	849	1 229	722
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	6
Всего по строке 1520 Баланса:	60 152	43 128	29 820

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, с учетом сумм полученных авансов за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В отчетном 2020 году выручка ООО «Центральный институт современного проектирования» по основному виду деятельности составила: 148 603 044 рубля

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) определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ. (тыс. руб.):

Состав доходов	2020 год	2019 год
- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях	148 603	88 395

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Центральный институт современного проектирования», тыс.руб.:

Состав расходов (тыс. руб.)	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	29 551	13 922
Страховые взносы	6 308	4 124
Амортизация основных фондов		
Материальные затраты	1 819	1 384
Командировочные расходы	17	4
Услуги подрядчиков	23 054	12 904
Прочие расходы	5 670	2 644
ИТОГО:	66 419	34 982

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» с учетом выполненных в отчетном периоде работ по действующим договорам.

Управленческие расходы (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Состав расходов (тыс. руб.)	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	33 064	26 999
Страховые взносы	5 768	5 092
Амортизация основных фондов	828	706
Материальные затраты	1 328	304
Представительские расходы	393	381

Транспортный налог	23	
Прочие расходы	7 511	11 451
ИТОГО:	48 915	44 933

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки

Прочие расходы (элементы затрат) (строка 2350 Формы 2)

Состав расходов (тыс. руб.)	2020 год	2019 год
Расходы на услуги банка	181	91
Прочие внереализационные расходы (взносы СРО)		451
Прочие внереализационные расходы (проценты по займам)	168	118
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	476	622
ИТОГО:	825	1 283

Чистая прибыль (чистый убыток) (статья 2400 Формы 2):

	2020 год	2019 год	
Чистая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	25 954	5 562	

Генеральный директор

Климов Р.С.

