

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020г.

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ССК».

Краткое наименование: ООО «ССК».

Юридический адрес: 248001 Калужская обл., г. Калуга, ул. Суворова, д.121, пом.15, оф. 423.

Общество с ограниченной ответственностью «ССК» (первоначальное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Энергоаудит-Эксперт») зарегистрировано 29.04.2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Присвоен основной государственный номер 1107746348610.

Общество с ограниченной ответственностью «ССК» (первоначальное наименование: общество с ограниченной ответственностью «Энергоаудит-Эксперт») было поставлено на учет в налоговом органе 29.04.2010 г. в ИФНС №24 по г. Москве. Присвоен ИНН 7724745995 / КПП 772401001.

02.03.2016 г. Общество было переименовано из Общества с ограниченной ответственностью «Энергоаудит - Эксперт» в Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗСПЕЦКОНТРАКТ» (Лист записи в ЕГРЮЛ от 02.03.2016 г. за №7167746082453).

31.03.2017 г. Общество было переименовано из Общества с ограниченной ответственностью «СОЮЗСПЕЦКОНТРАКТ» в Общество с ограниченной ответственностью «ССК» и изменило адрес местонахождения (Лист записи в ЕГРЮЛ от 31.03.2017 г. за №2174027111476)

31.03.2017 г. ООО «ССК» было поставлено на учет ИФНС по Московскому округу г. Калуги. Присвоен ИНН 7724745995/ КПП 402801001.

Состав членов исполнительного органа: Генеральный директор – Суворов Игорь Иванович.

Сведения об учредителях:

ООО «Энерго-Инвест» - доля в уставном капитале -75%;

Суворов Игорь Иванович - доля в уставном капитале - 25%.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 37 человек.

Уставный капитал на 31.12.2019 г.: 50 000 рублей, полностью оплачен.

ООО «ССК» имеет обособленное подразделение в г. Москве (ул. Профсоюзная, д.64, кор.2).

Организация имеет лицензию УФСБ РФ по г. Москве и Московской обл. серия ГТ №0095189 на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

2. Основная деятельность организации

Основным видом деятельности Организации в 2020 году являлось производство электромонтажных работ.

3. Раскрытие учетной политики и существенных показателей

Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ООО «ССК» от 31.12.2010 г. «Об учетной политике» с изменениями и дополнениями от 28.12.2012 г., 28.12.2015 г., 31.12.2019.

4. Основные средства

В составе основных средств ООО «ССК» учитывается имущество, удовлетворяющее условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26н. Стоимостной лимит отнесения активов, удовлетворяющих критериям их признания в качестве основных средств, составляет 40 000 руб.

Способ начисления амортизации линейный.

ООО «ССК» имеет следующие арендованные основные средства:

нежилое помещение, расположенное по адресу: Калужская обл., Калуга г, ул. Суворова ул., дом № 121, корпус помещение 15, офис 423,

нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная д.64 корп.2 №1/к,

нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская область, г. Подольск, ул. Рощинская, 20.

Информация о наличии и движении основных средств в Организации раскрыта в Разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Информация о движении денежных средств по операциям, связанным с приобретением основных средств, отражена в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» Отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2020г.

5. Нематериальные активы

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и расходов на ОКР в Организации раскрыта в Разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме,

рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Анализ показателей внутренней отчетности и других внутренних источников информации позволяет сделать вывод об отсутствии признаков обесценивания НМА организации в 2020 году.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Открытые в банках аккредитивы, депозиты учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках».

Учет финансовых вложений ведется с делением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в зависимости от срока обращения. В качестве краткосрочных признаются финансовые вложения, срок обращения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются как долгосрочные.

Информация о выданных займах на 31.12.2020 г. Представлена в таблице:

Наименование организации	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ООО «ГРИНТЕХ	9 400,0
ООО «ДЕВЕЛОПЕР БИЛДИНГ»	35 000,0
ООО «ЕВРОСТРОЙПОДРЯД»	142 000,0
ООО «Каскад-Энерго»	2 574, 2
ООО «НАРЛЮКС»	30 000,0
ОАО «НТЦ ЭЦМ»	1 200,0
ООО «СТРОЙДЕВЕЛОПМЕНТ-М»	120,0
ООО «СтройСтандарт»	1 060,0
Итого	221 354 ,2

Открытые в банках депозиты, а также вклады в банковские гарантии учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в Организации раскрыта в Разделе 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Финансовых вложений, требующих проверки на наличии признаков обесценения у организации на 31.12.2020 нет.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и

иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка определяется по средней себестоимости, кроме лифтового оборудования.

Оценка лифтового оборудования при отпуске материалов в производство и ином выбытии определяется по себестоимости каждой единицы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в Организации раскрыта в Разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

При проведении инвентаризации производился анализ остатков материально-производственных запасов на предмет обесценивания, который показал, что не обнаружены материально-производственные запасы, утратившие свои потребительские свойства или имеющие повреждения, уменьшение рыночных цен на аналогичные ценности не происходило.

8. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость, предъявленный поставщиками и подрядчиками, но не принятый к вычету составил:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
НДС по приобретенным МПЗ	1 188,3
НДС по приобретенным услугам	9 876,6
НДС по приобретенным ОС	1 150,0
Итого	12 214,96

9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в Организации раскрыта в Разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2020 движение по счету 97 «Расходы будущих периодов» по виду актива «Дебиторская задолженность» отражено в Разделе 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». Данные приведены в таблице ниже.

Прочая	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
16 896	(67)	5 817	-	(13 708)	-	-	-	-	3 549	503	13 057	(67)		

В 2019 году в Разделе 5.1 движение по счету 97 «Расходы будущих периодов» по виду актива «Дебиторская задолженность» не расшифровывалось. Данные приведены в таблице ниже.

Прочая	Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
5513	за 2019г.	16 758	(67)	4 576	-	(13 268)	-	-	-	3 549	503	12 117	(67)

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в Организации раскрыта в Разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В 2020 году движение по счету 76 Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет» отражено в Разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строке «Прочая». Данные приведены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
прочая	5586	За 2019 г.	14 767	118 934	7 963	(14 767)	-	-	-	-	126 898

В 2019 году движение по счету 76 Н «Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет» в Разделе 5.3 не расшифровывалось. Данные приведены в таблице ниже.

прочая	Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
					поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
					109 882	7 963	(14 767)	-	-	-	-	117 845

11. Кредиты и займы

В течение отчетного периода Организация погасила задолженность по кредитам и займам на сумму 422 910,5 тыс. руб., а также исчислила и уплатила проценты за пользование денежными средствами в сумме 30 232, 3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по кредитам и займам составляет 288 280,2 тыс. руб.

Сведения о движении денежных средств по кредитам и займам раскрыты в Разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

12. Обеспечения обязательств выданные

ООО «ССК» имеет обязательства по договорам поручительства за своих контрагентов по их кредитным договорам.

Сумма непогашенных на 31.12.2020 г. поручительств составила:

Наименование банка	Сумма, тыс.руб.
АО АКБ Новикомбанк	364 904,4
АО КБ Интерпромбанк	1 143 767,3
РФ АО Россельхозбанк ЦКБ г. Москва	3 741 698,7
КБ "ЛОКО-Банк" (АО)	548 427,8
АО "РСП "КУТУЗОВО" ЗАО	34 318,9
Итого	5 833 117,1

13. Обеспечения обязательств полученные

ООО «ССК» имеет обязательства, обеспеченные банковской гарантией.

Сумма банковских гарантий 31.12.2020 г. составила:

Наименование банка	Сумма, тыс. руб.
КБ "ЛОКО-Банк" (АО)	234 027,3
Итого	234 027,3

14. Оценочные обязательства

Организация формирует оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков. Оценочные обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков составили:

на 31.12.2019 г. 2 700,9 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. 4 142, 8 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в Организации раскрыта в Разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, сформированных по форме, рекомендованной Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

15. Доходы Организации

Организация получила в отчетном периоде следующие виды доходов от основных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма, без учета НДС тыс. руб.
Проектные работы	4469,7
Строительно-монтажные работы	1 223 299,3
Итого	1 227 769,0

В 2020 году все виды деятельности Организации облагались НДС по ставке 20%.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

По способу включения в себестоимость затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты — это расходы, связанные непосредственно, выполнением работ, оказанием услуг. К ним относятся:

- стоимость сырья, материалов, использованных для выполнения работ, оказания услуг.
- стоимость работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями.

К косвенным расходам относятся общехозяйственные расходы, в том числе:

- расходы на оплату труда управленческого персонала;
- расходы на страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств;
- расходы по оплате информационных, консультационных и т.п. услуг;
- на аренду офисных помещений;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Общехозяйственные расходы учитываются на одноименном счете 26. По окончании месяца общехозяйственные расходы в полном объеме относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

В отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются в составе показателя строки «Управленческие расходы», в том числе:

Вид расхода	За 2020 год тыс. руб.	За 2019 год тыс. руб.
Управленческие расходы, в т.ч.	77 198,9	77 858,2
Аренда помещений	5 093,2	5 457
Оплата труда	65 124,7	62 773,9

Расходы на продажу учитываются на одноименном счете 44. По окончании месяца расходы на продажу относятся в дебет счета 90 «Продажи».

В отчете о финансовых результатах расходы на продажу отражаются в составе показателя строки «Коммерческие расходы».

Вид расхода	За 2020 год тыс. руб.	За 2019 год тыс. руб.
Виртуальный хостинг	0,8	2,2
Итого:	0,8	2,2

17. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Организации признаются: проценты к получению по остаткам на депозитных счетах и предоставленным займам в сумме 13 045,9 тыс. руб. и прочие доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Корректировка реализации	12 105,88
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1590,4
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (неликвиды) (с НДС)	1 433,9
Доходы от аренды нежилого помещения (с НДС)	360,0
Штрафы и неустойки по хозяйственным договорам	380,0
Итого	15 870,1

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

В составе прочих расходов Организации признаются: проценты по полученным краткосрочным займам в сумме 30 220,44 тыс. руб., а также прочие расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Не принимаемые для налогообложения	16 744,3
Комиссия за выдачу банковской гарантии	2 810,9
Резерв сомнительных долгов	2 969,5
Списание излишне начисленной непредъявленной выручки	4 635,1
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 423,4
Корректировка реализации	9 833,3
Расходы на услуги банков	908,9
Расходы, связанные с арендой недвижимого имущества	60,0
Штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам	12 966,5
Итого	52 351,9

18. Порядок учета по договорам строительного подряда

Договоры на выполнение строительно-монтажных работ, результаты которых предъявлены заказчикам в 2020 году можно условно разделить на три типа:

Договоры по замене лифтов в многоквартирных домах.

Условия договоров этого типа таковы, что позволяют рассматривать договор, как договор на выполнение работ на разных объектах, под которые имеются отдельные сметы, графики выполнения работ, и осуществляется автономная приемка, т.е. в соответствии с определением объекта учета, приведенного в ПБУ 2/2008, можно говорить о совокупности «виртуальных» договоров, срок исполнения которых заведомо менее года.

Договоры на выполнение работ по праздничному оформлению улиц, зданий.

Эти договоры предусматривают разбивку работ на этапы и окончательную приемку работ по каждому этапу.

На конец года незавершенное производство по данным проектам составило 4 479,3 тыс. руб.

Договоры по устройству архитектурно-художественной подсветки зданий, наружного освещения дворовых территорий.

Этот тип договоров предусматривает промежуточное подписание актов выполненных работ после каждого этапа, но окончательная приемка работ происходит по завершении всех работ по договору.

Выручка по предъявленным работам, начисленная на основании суммы понесенных расходов на конец года составила 24 923,6 тыс. руб. В бухгалтерском балансе непредъявленная к оплате начисленная выручка отражается по строке "Прочие оборотные активы". Налог на добавленную стоимость в размере 4153,9 тыс. руб., относящийся к начисленной выручке, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1520 Кредиторская задолженность".

19. Связанные стороны

Сведения о связанных сторонах приведены в следующей таблице:

Наименование	Основание признания	Вид операции
Суворов Игорь Иванович	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Организации	Дивиденды не выплачивались. Проводилась оплата труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды
ООО «Энерго-Инвест»	юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего числа голосов, приходящихся на доли в уставном капитале;	Выплаты в пользу ООО «Энерго-Инвест» не производились.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в т. ч. единоличному исполнительному органу и начисленных на эти выплаты страховых взносов составляет 11 921 тыс. рублей.

20. Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2020 году Общество перешло на балансовый метод расчета налога на прибыль. При этом текущий налог на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе учета постоянных и временных разниц по операциям бухгалтерского и налогового учета).

Существенные последствия изменения учетной политики отсутствуют.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль	36 646, 6
Условный доход по налогу на прибыль	-24 057, 1
Отложенный налог в том числе:	297, 1
Изменение отложенного налогового актива	297, 1
Постоянный налоговый расход (доход)	3 313, 1
Налог на прибыль	16 199, 6

21. Непрерывность деятельности

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции Общество свою деятельность не приостанавливало. Общество планирует продолжать осуществление своей финансово-хозяйственной деятельности и не имеет намерения ее прекращения.

22. Прочая информация

Организация не является стороной срочной сделки. Финансовые инструменты срочных сделок для хеджирования рисков не используются.

Совместная деятельность Организацией не ведется.

Государственную помощь из Федерального бюджета Организация не получает.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год, Организация не имеет.

Генеральный директор ООО «ССК»



Суворов Игорь Иванович