

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательская компания  
«Техпроект»**

**1. Основные сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-изыскательская компания «Техпроект»

Краткое наименование: ООО «ПИК «Техпроект»

Юридический и фактический адрес:

195196, г. Санкт-Петербург, ул. Стахановцев, д. 14, корпус 1, литер А, офис 209

Дата государственной регистрации: «14» апреля 2008 г.

ОГРН: 1089847150656

ИНН: 7804388347

КПП: 780601001

Зарегистрировано в ИФНС России № 15 по г. Санкт-Петербургу «14» апреля 2008 г.

Свидетельство: серия 78 № 006862620

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 в 2021 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих на конец 2021 г. составила 7 человек.

Основной вид деятельности Общества: деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД - 71.1).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Герус Татьяна Алексеевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**2. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

**2.1. Нематериальные активы**

Стоимость НМА на конец 2021 года составила 1 123 245,02 руб.

Амортизация НМА на конец 2021 года составила 789 978,35 руб.

**2.2. Основные средства**

Стоимость ОС на конец 2021 года составила 2 872 864,38 руб.

Амортизация ОС на конец 2021 года составила 2 265 490,51 руб.

### **2.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества на конец 2021 года складывается из задолженности поставщиков и подрядчиков, переплаты по страховым взносам.

Задолженность поставщиков и подрядчиков на конец 2021 года составила 1 595 734,02 руб.

Переплата по страховым взносам на конец 2021 года составила 20 328,27 руб.

### **2.4. Денежные средства**

Денежные средства учитываются на расчетных счетах Общества.

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2021 г. составил 6 808 083,05 руб.

### **2.5. Уставный капитал**

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 11 000,00 рублей.

### **2.6. Нераспределенная прибыль**

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2021 года составила 9 134 111,43 руб.

### **2.7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность Общества на конец 2021 года складывается из задолженности перед поставщиками и подрядчиками, по налогу на доходы физических лиц, по налогу при применении УСНО.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками на конец 2021 года составила 7 964,17 руб.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц на конец 2021 года составила 18 120,00 руб.

Задолженность по налогу при применении УСНО на конец 2021 года составила 306 825,00 руб.

## **3. Пояснения к отчету о прибылях и убытках**

### **3.1. Выручка (доходы) от реализации**

Как субъект малого предпринимательства, Общество вправе признавать выручку по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах "а", "б", "в", "г" и "д" пункта 12 раздела IV ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 17 470 729,00 руб. (НДС не облагается).

### **3.2. Распределение чистой прибыли в виде дивидендов участникам Общества**

Обществом в 2021 году осуществлялось распределение прибыли в виде дивидендов своим участникам.

В 1 квартале 2021 года выплачено 2 300 000,00 руб. единственному участнику Общества.

Во 2 квартале 2021 года выплачено 5 000 000,00 руб. единственному участнику Общества.

### **3.3. Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие расходы в 2021 году составили 10 167 450,88 руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили 2 309 525,60 руб.

### **3.4. Проценты к получению**

Проценты к получению в 2021 году отсутствовали.

### **3.5. Прочие доходы**

Прочие доходы складываются из прочих внереализационных доходов.

Сумма прочих внереализационных доходов на конец 2021 года составила 379 168,63 руб.

### **3.6. Прочие расходы**

Прочие расходы в 2021 году отсутствовали.

### **3.7. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСНО**

Общество уплачивает налог в связи с применением УСНО (6 %).

Прибыль для целей налогообложения по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСНО в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 21 345 459,54 руб.

Сумма начисленного налога по данным налоговой декларации за 2021 год составила 835 202,00 руб.

### **3.8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил 4 537 719,15 руб.

## **4. Сведения об учетной политике организации**

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 утверждена Приказом № 21 от 06 декабря 2017 г.

**Система налогообложения:** упрощенная (уплачивается единый налог при УСН, 6 %).

**Объект налогообложения:** доходы.



**Учет движения денежных средств** ведется по расчетным счетам.

**Первоначальная стоимость нематериальных активов (НМА) и основных средств (ОС)** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА и ОС. Амортизация списывается в дебет счета 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются в состав коммерческих расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Инвентаризация НМА и ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

**Учет заработной платы** ведется по каждому работнику. Кадровый учет: упрощенный.

**Коммерческие расходы**, учитываемые по дебету счета 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2021 году не создавались.

**Полученные и предоставленные займы** при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочных заемных средств.

Генеральный директор  
ООО «ПИК «Техпроект»

10.03.2022 г.



Герус Т.А.