

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Геострой-Проект» за 2021 год

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Геострой-Проект».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Геострой-Проект».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

140301, Московская обл., г. Егорьевск, ул. Владимирская, д.10А;

телефон: +7 (496) 402-43-00.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Геострой-Проект» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Егорьевску Московской области 18 февраля 2011 года;

основной государственный регистрационный номер: 1115011000158;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 50 №012930005.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5011032331.

Код причины постановки на учет (КПП): 501101001.

Правовое положение ООО «Геострой-Проект», **порядок реорганизации и ликвидации** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Геострой-Проект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Уставный капитал ООО «Геострой-Проект» составляет 20000 (двадцать тысяч) рублей.

Количество учредителей: три физических лица М.Н. Корнеев, Е.В. Лукин и В.А. Туманов

Основным видом деятельности является деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (код по ОКВЭД ред.2 - 71.1).

Хозяйственная деятельность ООО «Геострой-Проект» в 2021 году осуществлялась на территории Российской Федерации и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений ООО «Геострой-Проект» не имеет.

Списочная численность работников ООО «Геострой-Проект» на 31.12.2021 года составила 16 человек.

Единоличным исполнительным органом ООО «Геострой-Проект» является директор.

2. Информация об аффилированных лицах

Туманов Валерий Александрович – учредитель 1/3 доли собственности в УК, занимает должность директора.

Лукин Евгений Витальевич – учредитель 1/3 доли собственности в УК, занимает должность главного инженера.

Корнеев Михаил Николаевич – учредитель 1/3 доли собственности в УК, занимает должность главного инженера проекта.

В отчетном периоде с аффилированными лицами финансовые операции не совершались.

3. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой ООО «Геострой-Проект», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требовани-

ями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Геострой-Проект» на 2021 год утверждена Приказом №20 от 29 декабря 2020 г.

В целях налогового учета в 2021 году Обществом применялась упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

В 2021 году Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом не применялся.

В отношении **объектов основных средств**, приобретенных ООО «Геострой-Проект» в 2021 году, выполнялись условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств и стоимостью более 40 000 рублей.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списывались в состав расходов по мере ввода в эксплуатацию.

Первоначальная стоимость ОС, ранее приобретенных, в 2021 году погашалась линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

В случае невозможности классифицировать основное средство, включаемое в амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 (с учетом изменений и дополнений), срок, в течение которого данное основное средство будет амортизироваться, устанавливался приказом директора.

Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществлялась исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включались количество, стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Обществом не создавался резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году не создавались ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

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

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг, в 2021 году относились:

1. Материальные затраты, определяемые в соответствии с пп.1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ;

2. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг), а также расходы на ОПС, идущие на финансирование страховой части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

3. Материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктом 6 пункта 1 статьи 254 НК РФ (расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списывались непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признавались в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Кредитами банков в 2021 году Общество не пользовалось.

ООО «Геострой-Проект» в 2021 году соответствовало критериям для отнесения к разряду малого предприятия (в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и Постановлением

Правительства РФ от 09.02.2013г. № 101 «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства»).

Выручка (доходы) от выполнения работ, оказания услуг в бухгалтерском учете признавалась по мере готовности работы, услуги, после подписания Акта выполненных работ, оказанных услуг.

В целях налогообложения сумма доходов определялась в соответствии с п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации.

Не учитывались в целях налогообложения следующие доходы:

- денежные средства, ошибочно возвращенные или перечисленные контрагентом;
- денежные средства, ошибочно зачисленные банком на расчетный счет;
- денежные средства, возвращенные банком из-за неверного указания реквизитов;
- денежные средства, возвращенные продавцом в связи с ошибочным перечислением;
- денежные средства, перечисленные ФСС в качестве возмещения расходов по выплаченным пособиям по ВНиМ;
- сумма задатка или залога (на момент его получения), полученная от контрагента в доказательство заключения договора и в обеспечение его исполнения;
- возвращенные суммы авансов, предоплаты, задатка или залога.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

За 2021 год:

- Доход составил – 18 669,1 тыс. руб., из них:
 - *выручка* от реализации составила 18 452,0 тыс. руб. Указанная выручка была получена ООО «Геострой-Проект» от выполнения проектно-исследовательских работ.
 - *внереализационные доходы* (проценты, полученные от предоставленных займов и кредитов) – 87,2 тыс. руб.
 - *прочие доходы* (в т.ч. суммы от реализации основных средств, претензиям, возмещениям) составили – 129,9 тыс. руб.
- Расходы составили – 17 808,9 тыс. руб., из них:
 - *расходы*, относящиеся к реализованным работам (услугам), включенные в себестоимость продаж, составили - 12 193,7 тыс. руб.;
 - *косвенные (прочие) расходы* составили – 5 615,2 тыс. руб., в том числе:
 - заработная плата, не относящаяся к прямым расходам – 2 259,8 тыс. руб.,
 - отчисления в бюджет с з/п, не относящиеся к прямым расходам – 534,7 тыс. руб.,
 - расходы по претензиям – 156,5 тыс. руб.,
 - расходы на аттестацию и повышение квалификации кадров – 37,0 тыс. руб.,
 - аренда офисных помещений – 709,5 тыс. руб.,
 - расходы на членство в СРО – 143,6 тыс. руб.,
 - амортизация ОС – 273,0 тыс. руб.,
 - расходы на приобретение МПЗ (в т.ч. расходы на содержание служебного автомобиля), программных продуктов и услуг по сопровождению программных продуктов для ПК, а также расходы на приобретение услуг сторонних организаций и ОС стоимостью до 40 000руб. – 1 439,0 тыс. руб.,
 - транспортный налог – 4,5 тыс. руб.,
 - расходы по оплате услуг кредитных организаций (обслуживание р/счета) – 32,2 тыс. руб.,
 - новогодние подарки детям сотрудников – 25,4 тыс. руб.
 - Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, составил 586,2 тыс. руб.
 - Чистая прибыль отчетного года составила 274,0 тыс. руб. Указанная сумма прибыли отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», субсчет 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

По состоянию на 01.01.2022 года:

Дебиторская задолженность составила всего – 11 040,5 тыс. руб., в том числе:

- а). Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 023,6 тыс. руб. (перечислены денежные средства поставщикам и подрядчикам в счет поставки работ, услуг, материальных ценностей).
- б). Расчеты с покупателями и заказчиками – 6 581,5 тыс. руб. (задолженность заказчиков, покупателей за выполненные проектно-изыскательские работы).
- в). Расчеты с сотрудниками по прочим операциям – 435,4 тыс. руб. (задолженность сотрудников по выданным займам).

Кредиторская задолженность составила всего – 13 362,0 тыс. руб., в том числе:

- а). Поставщикам и подрядчикам – 51,5 тыс. руб. (за оказанные услуги);
- б). Покупателям и заказчикам – 12 778,7 тыс. руб. (получены авансы в счет предстоящих работ);
- в). Перед бюджетом (по налогам, взносам и сборам) - 395,1 тыс. руб.;
- д). Персоналу организации (з/п за декабрь) - 136,7 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности у ООО «Геострой-Проект» нет.

Заработная плата работникам выплачивалась в установленные Положением об оплате труда сроки.

На конец отчетного 2021 года чистые активы ООО «Геострой-Проект» составили 8 157,0 тыс. руб.

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

6. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, ООО «Геострой-Проект» в 2021 году не совершались.

7. 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 ООО «Геострой-Проект» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Директор ООО «Геострой-Проект»

Главный бухгалтер



Туманов В.А.

Макушина Е.Е.