

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021г. ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ»

09.02.2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «СОЮЗ ПРОЕКТ»

Сокращённое наименование Общества: ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ»

Дата государственной регистрации Общества: ООО «ПРОЕКТНАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗ», сокращенное наименование ООО «ПК СОЮЗ» зарегистрировано 28.04.2020 г. Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1207700159677. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

25.05.2020 г. Произошла смена фирменного наименования ООО «ПК СОЮЗ» на ООО «СОЮЗ ПРОЕКТ» (Решение №3 от 25.05.2020), лист записи ЕГРЮЛ от 01.06.2020

ИНН 9702016696 КПП 770201001

Обществу присвоены следующие коды:

Код ОКПО 44153584

Код ОКТМО 45379000

Юридический адрес: 129110, Москва г, Переулок Орлово-Давыдовский, дом № 1 Э1 П Ш, ком. 3 ОФ Ф89

Фактический адрес: 123007, Москва г, 4я Магистральная, дом 7, стр. 1

Участники Общества: Демидов Николай Николаевич -100%

Размер уставного капитала: Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор по 21.07.2020 Демидов Николай Николаевич, Трудовой договор №1 от 28.04.2020, с 22.07.2020 Кудышкин Константин Олегович. (Решение №4 от 21.07.2020, Трудовой договор № 2 от 22.07.2020, со 02.02.2021 Мингалеева Анастасия Михайловна, Трудовой договор № 100-09/20 от 28.09.2020, ДС от 01.02.2021, с 31.03.2021 Смирнов Иван Викторович, Трудовой договор № 41-03/21 от 31.03.2021, с 03.07.2021 Скрышник Алексей Владимирович, Трудовой договор № 71-07/21 от 03.07.2021 по настоящее время.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 292 человека

Наличие обособленных подразделений:

Таблица 1

Местонахождение обособленного подразделения	КПП	Дата постановки	ИФНС	Уведомление о постановке на учет российской организации в налоговом органе
199178, г. Санкт-Петербург, 18-я В.О. линия,29,И	781045001	08.09.2020 г.	Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы № 23 по Санкт-Петербургу (7810)	№ 569600386 от 08.09.2020
236003, г.Калининград, Ул. Толбухина д.6	390645001	11.08.2021	МИФНС № 3906 по г. Калининграду	№2827959 от 11.08.2021
650066, г.Кемерово, ул. Октябрьский проспект, стр.4, квартира 3, этаж 3	420545001	01.07.2021	ИФНС по г. Кемерово № 4205	607749356 от 02.07.2021
299011, г.Севастополь, ул. Ленина, д.10	920045001	20.07.2021	УФНС по г. Севастополю № 9200	610843421 от 28.07.2021

Аудитор: Аудитор организации: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит Высокий Стандарт», Адрес: 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, к.3, помещ. 6/1/2
ИНН 7734000066 КПП 773401001
Свидетельство о членстве в СРО ААС
ОРНЗ 7734444066

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности не запрещенных законодательством. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

Общество имеет следующие свидетельства:

Таблица 2

Предмет	Наименование СРО, выдавшей свидетельство	№ свидетельства	Дата выдачи	Срок действия
Свидетельство о	СРО АС «ИНЖГЕОТЕХ	СРО-И-012-24122009	11.08.2020	неограничен

допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства				
Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Ассоциация СРО «Центрстройпроект »	СРО-П-029-25092009	10.08.2020	неограничен

В отчетном году Общество осуществляло деятельность согласно уставу. Основной вид деятельности Общества в 2021 году - деятельность в области архитектуры.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н).

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н) (далее ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н).

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации N 1 от 01.01.2002 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

По всем объектам основных средств за исключением основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Учет материально-производственных запасов

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

- К МПЗ относится незавершенное производство (работы, не принятые заказчиками, затраты по ним являются затратами незавершенного производства)

- к МПЗ не относятся малоценные ОС, которые не проходят по критерию срока использования (используются более 12 месяцев)

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому

учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н) (далее ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы по сомнительным долгам

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, по которой имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н) (далее ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н) (далее ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу

на прибыль»).

Согласно п. 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто.

Согласно п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 (утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н) (далее ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

Общество создает резерв на предстоящую оплату отпусков.

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н) (далее ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на (п.4 ПБУ 9/99):

- доходы от обычных видов деятельности; прочие доходы.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Незавершенное производство определяется на конец каждого месяца.

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 90.8 «Управленческие расходы»).

Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н) (далее ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»), а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным

пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах организация свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от места нахождения и все виды обязательств. Инвентаризация проводится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской

Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2020 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Для составления бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, разработанные в соответствии с приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год включает: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

5.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении основных средствах организации приведены в пояснениях:

- №2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- № 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- № 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации»;
- № 2.4. «Иное использование основных средств».

В составе основных средств отражены:

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Основные средства в организации	1150	19586

5.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Бухгалтерского баланса)

В составе отложенных налоговых активов отражены:

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	1180	3219

5.3. Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

Данные о составе, стоимости и движении запасов приведены в пояснениях:

- №4.1. «Наличие и движение запасов»;
- № 4.2. «Запасы в залоге».

В составе запасов отражены:

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Основное производство	12102	302 394

5.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в пояснениях:

- №5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- № 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 271 886 тыс. руб.

Долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года нет.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражены:

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	139 917
<i>в том числе:</i>		
ГЕОТЕХИНЖИНИРИНГ ООО		2099
ВИТРУЛЮКС ООО		1906
ГОРКА ООО		6717
ДВ СТРОЙПРОЕКТ ООО		8780
ИНЖЕНЕРИКА ГРУПП ООО		5973
КУНКЕЛЬ КОНСАЛТИНГ ООО		8275
МАРКС ИНЖИНИРИНГ ООО		9598
МАФФЕЙС ИНЖИНИРИНГ ООО		15000
ПОДЗЕМПРОЕКТ ООО		5687
НИИ «РУБИН» АО		7296
НИЦ СТРОИТЕЛЬСТВО ООО		10940
ПИИ ЛИГАТО ООО		12395
ПРОДЖЕКТ СТЕЙШН ООО		4644
СПРИНГ ФОРС ООО		5400
СТУДИЯ АРТЕМИЯ ЛЕБЕДЕВА ООО		2799
Т-СТРОЙ ООО		4269
УФК ПО Г.МОСКВЕ (ИА РАН)		2718
ФИРМА ИМЛАЙТ ШОУТЕХНИК		5667
прочие		19754
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	130124
<i>в том числе:</i>		
ГОРКА ООО		129929
ИТОГО Расчеты по налогам и сборам	12303	-
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	564
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	12306	8
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-
ИТОГО Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	1153

По состоянию на 31.12.2021 года сомнительная задолженность не выявлена. Оценочный резерв сомнительных долгов не создавался.

5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

Таблица 10

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Остаток денежных средств на расчетных счетах	12501	51 765

Расшифровка отчета о движении денежных средств:

Строка 4119 "прочие поступления"	
Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям"/	7 014 778,54
-минус Дебетовый оборот по счету 51 /вид движения "Прочие поступления по текущим операциям" в части НДС	-934 166,67
Плюс Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	180 274 964,22
- минус	
Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	-55 117 876,91
- минус	
Сумма НДС перечисленного в бюджет (Оборот с кредита счета 51 в дебет счета 68.02, по виду движения денежных средств Прочие платежи по текущим операциям)	-78 119 050,14
Итого	53 118 649,04

Строка 4129 "прочие платежи по текущим операциям"	
-Социальные выплаты	5060446,08
-Банковское обслуживание	220251,58
-Командировки	1091272,12
-Нотариальные, юр и пр.услуги	42430,00
-Реклама, маркетинг, агентские	3140555,00
-охрана труда и техника безопасности	372020,00
Прочие административные расходы	1059894,60
-Штрафы, пени, неустойки	741158,57
Лицензии, СРО	885000,00
Возвраты и возмещения клиентам	14800000,00
-НДС (уплаченный поставщикам по текущим операциям)	1386799,70
Итого	28 799 827,65

Перечисление денежных средств в депозит осуществляется на срок менее трех месяцев. Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

5.7 Прочие оборотные активы (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

Таблица 11

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12601	1165
Расходы будущих периодов	12602	1186

5.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности приведены в пояснениях:

- № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- № 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 604123 тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица 13

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены:

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.
ИТОГО Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	49799
<i>в том числе:</i>		
НИЦ СТРОИТЕЛЬСТВО		6440
НЕДРА ГРУПП ООО		2829
ООО МАРКС ИНЖИНИРИНГ		13394
ООО ЛАЙВ САУНД		4003
ОСНОВАНИЯ И ФУНДАМЕНТЫ ООО ПКБ		2030
ООО ПК ПРОГРЕСС		7804
ООО СТУДИЯ АРТЕМИЯ ЛЕБЕДЕВА		1806
Прочие		11493
ИТОГО Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	436793
<i>в том числе</i>		
ООО ГОРКА		436793
ИТОГО Расчеты по налогам и взносам	15203	95337
ИТОГО Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	22039
ИТОГО Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	17
ИТОГО Расчеты с подотчетными лицами	15206	43
ИТОГО Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	96

5.9. Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)

Данные о наличии и движении оценочных обязательств приведены в пояснении:

№ 7 «Оценочные обязательства»;

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021 г. оценочные обязательства составили 16031 тыс. руб.

5.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2021 год составила 608097 тыс. руб., в т. ч.

- услуг по основному виду деятельности «Деятельность в области архитектуры» 607913 тыс. руб.

-сдача в аренду (субаренду) -184 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 446 195тыс. руб.

Управленческие расходы составили 127 630 тыс. руб.

Таблица 15 Статьи управленческих расходов

Амортизация	8 028 731,26
Аренда адреса	28 710,15
Аренда офиса в СПб	12 171 647,33
Аренда помещений	11 468 794,05
Аренда транспортного средства	1 216 666,64
Аудит	100 000,00
Банковское обслуживание	42 219,32
Бензин	201 400,18
ГСМ	6 041,66
ДМС	3 832 953,96
Заработная плата	35 236 842,31
Изготовление и выдача копий документов	22 650,00
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	989 561,54
Информационно-консультационные услуги	100 000,00
Информационно-консультационные услуги (о)	824 503,74
Канцтовары	1 347 918,46
Командировочные расходы	5 496 536,16
Материалы	6 493 211,01
Мебель	845 547,03
Оборудование	101 760,00
Обслуживание автомобиля	118 584,18
Обязательное обучение	224 900,00
Оргтехника и телефоны	1 432 827,68
Поверка и аттестация оборудования	80 300,10
Повышение квалификации	150 300,00
Подбор персонала	593 103,00
Получение выписок из ГР	5 000,00
Представительские расходы	115 880,00
Профилактика вирусных заболеваний	256 121,61
Прочее ПО (лицензии, сертификаты)	1 251 154,85
прочие расходы	728 096,54
Прочие расходы по объектам	184 016,33
Расходы на обучение	15 000,00
Связь и интернет	151 043,66
Семинары, тренинги, повышение квалификации	24 725,27
Специальная оценка условий труда	220 200,00
Спецодежда	921 778,00
Списание материалов	55 005,00
СРО	244 547,90
Страхование а/м	11 451,83
Страхование Гражданской ответственности (причинение вреда)	60 000,00
Страховые взносы	6 007 637,33
Текущий ремонт	7 200,00
ТО и ремонт оборудования	181 700,99
Услуги доставки	194 025,37
Услуги по перевозке	15 231,67
Услуги связи и интернет	602 410,88
Хозяйственные и офисные расходы	100 374,95
Юридические, нотариальные и прочие услуги	25 121 851,81
Итого	127 630 163,75

Данные о структуре расходов приведены в пояснении № 6 «Затраты на производство».

Прочие расходы составили 3164 тыс. руб.

Таблица 16

Статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
<i>Расходы на услуги банков</i>	170
<i>Расходы не участвующие в н/о прибыли</i>	2770

Общий расход составил 576 989 тыс. руб.

5.11 Финансовый результат

По результатам хозяйственной деятельности за 2021 год получена прибыль в сумме 32 176 тыс. рублей, налог на прибыль в размере 7006 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 24 344 тыс. руб.

5.12 Чистые активы

Величина чистых активов составляет: по состоянию на 31.12.2021 29 086 тыс. руб.

Чистые активы Общества имеют положительную величину, и значительно превышают уставный капитал. Следовательно, наблюдается устойчивое финансовое положение организации. Рост чистых активов свидетельствует о наращивании собственного капитала.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение Общества, в целом отсутствуют.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В связи с тем, что Общество осуществляет единственный вид деятельности, информация по сегментам в отчетном периоде не формируется.

9. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Таблица 18

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Демидов Николай Николаевич	Владелец 100% уставного капитала, бенефициар
2	Кудышкин Константин Олегович	Генеральный директор с 22.07.2020 по 01.02.2021
3	Мингалеева Анастасия Михайловна	Генеральный директор с 02.02.2021 по 30.03.2021
4	Смирнов Иван Викторович	Генеральный директор с 31.03.2021 по 02.07.2021
5	Скрышник Алексей Владимирович	Генеральный директор с 03.07.2021 по настоящее время
3	ООО «НВК-Холдинг»	Через генерального директора
4	АО «РЭС»	Через учредителя

Операции со связанными сторонами в 2021 г. отсутствуют.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь обществом в 2021 году не получалась.

10. ИНФОРМАЦИЯ, ОТРАЖАЕМАЯ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ

18/02

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году, тыс. руб.;

Остаток на 01.01.2021 года	1 802
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	15 533
Погашено отложенных налоговых активов	14 116
Остаток на 31.12.2021 года	3 219
В т.ч. Оценочные обязательства и резервы	3 206

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году, тыс. руб.;

Остаток на 01.01.2021 года	1437
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	1144
Погашено отложенных налоговых активов	619
Остаток на 31.12.2021 года	1962
В т.ч. Основные средства	1416
НЗП	546

Таблица 19

В таблице ниже приведены статьи, по которым образовались постоянные разницы

Статьи Постоянных разниц	Сумма, тыс. руб.
Прочие расходы не учитываемые в НУ	570

Всего Постоянные разницы в 2021 году составили 570 тыс. руб.

Всего Временные разницы в 2021 году составили 6285 тыс. руб.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении либо сокращении деятельности, осуществляемой в настоящее время.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫХ КЛЮЧЕВОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Начислено заработной платы за 2021 год - 11791 тыс. руб, вкл. НДФЛ 13% - 1550 тыс. руб.

Страховые взносы – 1791 тыс. руб.

Основания применения ПБУ 2/2008 отсутствуют.

Генеральный директор



А.В. Скрышник