ООО «Инжпроект»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

ООО «Инжпроект» (далее Общество) зарегистрировано 29 апреля 2016 года.

Юридический адрес:
125635, Москва г, Ангарская , дом № 6, этаж 1, помещение III, комната 1, офис 57
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 9 человек

Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов, представительств).

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях, код по ОКВЭД – 71.1.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор ***Косыгин Алексей Евгеньевич.***

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании следующих основных положений учетной политики.

2.1. Нормативно-правовая база подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же нормативно-правовыми документами по бухгалтерскому учету.

2.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 года в Обществе числится Ноутбук HP ProBook серебристый, графическая станция. Остаточная стоимость основных средств 100831,22 руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По всем группам амортизируемых основных средств Обществом применяется линейный метод начисления амортизации.

2.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается отдельной статьей бухгалтерского баланса в составе прочих внеоборотных активов.

2.4. Расчеты по заемным средствам

Общество признает обязательство по заемным средствам, в том числе по выпущенным ценным бумагам (векселям и облигациям), при фактическом поступлении денежных средств либо при погашении иного ранее признанного обязательства (перевод долга, новация).

Проценты по полученным кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором срока возврата денежных средств. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться Обществом в состав прочих расходов исходя из условий предоставления заемных средств в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного.

Затраты, связанные с получением заемных средств, а также дополнительные расходы, связанные с обслуживанием долга (кроме процентов и дисконта) и банковских гарантий, в том числе банковские комиссии, агентские вознаграждения за поддержку вторичного рынка выпущенных ценных бумаг, учитываются Обществом в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были фактически произведены.

2.5. Расчеты по налогам и обязательным страховым взносам

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами по обязательным страховым взносам отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто по видам налогов (взносов) и уровням бюджета (для налога на прибыль).

В целях исчисления налога на прибыль временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница, и отражаются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто через отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, начисленного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах Общества (после статей текущего и отложенного налога на прибыль).

2.6. Оценочные и условные обязательства

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

2.7. Доходы

Доходом от обычных видов деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг по основным направлениям, перечисленным в пункте 1 настоящих Пояснений. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Доход от списания кредиторской задолженности Общества по выплате дивидендов отражается напрямую в составе нераспределенной прибыли и не участвует в формировании финансового результата за отчетный период

2.8. Расходы

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них управленческих и коммерческих расходов и с учетом общепроизводственных расходов. Аналогичным образом формируется производственная себестоимость остатков незавершенного производства.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, не увеличивая себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг. В отчете о финансовых результатах Общества управленческие и коммерческие расходы отражаются отдельными статьями.

Общепроизводственные расходы распределяются между объектами выполнения работ (видами оказания услуг, иными группами сопоставления доходов и расходов) пропорционально прямым затратам.

2.9. Договоры строительного подряда

Выручка по договорам строительного подряда определяется по мере прогресса (готовности) исполнения контракта в отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения всех работ (этапа работ) по договору и сдачи объекта заказчику.

Расходы по договорам строительного подряда определяются и признаются в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены в связи с выполнением тех или иных работ по договору. Данные расходы полностью списываются на финансовый результат по мере выполнения работ и признания соответствующей суммы выручки.

Ожидаемые неизбежные расходы (предвиденные расходы), не возмещаемые заказчиком строительства по условиям договора, принимаются к учету Обществом по мере их возникновения в процессе выполнения работ без создания резерва.

Затраты на подготовку и участие в тендере как затраты по будущему строительному контракту учитываются в качестве расходов будущих периодов до объявления победителя тендера. Накопленные суммы отражаются в составе прочих оборотных активов Общества. После объявления победителя тендера данные затраты либо включаются в состав расходов по соответствующему договору строительного подряда (при положительном результате тендера) и участвуют в дальнейших расчетах, либо списываются на прочие расходы (при отрицательных результатах тендера).

2.10. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества содержит информацию об остатках и движении денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые по первому требованию либо в срок менее трех месяцев после отчетной даты могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты независимо от общего периода начисления процентов по ним, кроме депозитов, условиями которых предусмотрен временной мораторий на снятие денежных средств по требованию.

Любые перечисления денежных средств, удержанных из заработной платы сотрудников Общества (включая НДФЛ, алименты, штрафы, возмещение ущерба по исполнительным лицам и т.п.), а также перечисления третьим лицам в пользу сотрудников Общества (включая платежи по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни, обязательные страховые взносы в ПФР и ФСС РФ) отражаются в составе платежей в связи с оплатой труда работников отчета о движении денежных средств.

Перечисление страховых премий страховым компаниям, за исключением премий по договорам добровольного медицинского страхования, страхования от несчастных случаев и страхования жизни сотрудников и членов их семей, признается оплатой услуг по текущим операциям и отражается в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

Перечисление денежных средств банку в связи с оплатой услуг по расчетно-кассовому обслуживанию, а также иные банковские комиссии (включая плату за выданные гарантии) отражаются в составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отчета о движении денежных средств.

3. Изменения в учетной политике и исправление ошибок

3.1. Изменения в учетной политике на 2022 год

В учетную политику на 2022 год Обществом не вносились изменения и дополнения, которые могут существенным образом повлиять на показатели финансовой (бухгалтерской) отчетности.

3.2. Нормативно-правовые акты, не вступившие в законную силу

По состоянию на 31 декабря 2021 года не было принято нормативно-правовых актов, вступление в силу которых может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества в 2021 и последующих годах.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Дебиторская задолженность

Основным заказчиком Общества в 2020 году являлись ООО «УНИСТРОЙ», ООО «НМА», ООО «ГенъИнвест Строй», ГУП города Москвы «ЦЕНТР-СИТИ». Оплата выполненных работ ожидается в 2022 году.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	**8955**		**11650**	
в том числе: Задолженность покупателей и заказчиков	5598		8691	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3176		2674	
Прочая дебиторская задолженность	181		285	
ИТОГО	**8955**		**11650**	

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства – всего	**11211**	**9162**
в том числе: Денежные средства на расчетных, текущих и иных аналогичных банковских счетах (кроме депозитных счетов)	11211	9162

4.3. Капитал

Зарегистрированный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей (вкладов), внесенных его участниками (учредителями).

4.4. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства – всего	**0**	**0**
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**15251**	**15650**
в том числе:		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4000	1601
Авансы полученные	8042	12197
Задолженность по налогам и сборам	2798	915
Прочая кредиторская задолженность	411	937
ИТОГО	**15251**	**15650**

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Наименование показателя	2021г.	2020 г.

Выручка - всего	**27005**	**15862**
в том числе: Выполнение работ по договорам строительного подряда и договорам на проектирование объектов строительства:	27005	15862
ООО «УНИСТРОЙ»	*13057*	
ООО «ГенъИнвест Строй»	*5 625*	
НМА ООО	*3854*	
ГУП ГОРОДА МОСКВЫ "ЦЕНТР-СИТИ"	*1155*	*5 114*
Аникеев Вячеслав Михайлович	*1066*	
ПСК 4 ООО	*500*	
АЛЛА ЛТД ООО	*470*	*3 970*
МЗСА-МЕЧТА ООО	*333*	
Яхтанциди Анастасий Александрович	*267*	
СИТИ РЕСТОРАНТС ООО	*225*	*131*
Гипротяжмаш АО	*217*	
СЕТИ-ТЕЛЕКОМ ООО	*125*	
ООО «Институт Мосинжпроект»	*112*	*949*
ООО «ОРГМЕТСТРОЙ»		*125*
БИЛД СИТИ ООО		*382*
Общество с ограниченной ответственностью "БРОКУС-С"		*125*
РАДЫГИН АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ ИП		*124*
Загидуллин Тимур Ришатович		*99*
Тарасов Александр Викторович		*66*
НТЦ ЭЛЕКТРОСЕТИ ЗАО		*242*

5.2. Себестоимость

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Затраты на оплату труда	5284	1454
Субподряд	11205	9295
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	1440	409
Итого себестоимость продаж	**17929**	**11158**

5.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Управленческие расходы - всего	**4600**	**3110**
Затраты на оплату труда	2567	1968
Обязательные страховые взносы с фонда оплаты труда	796	609
СРО	257	117
Программное обеспечение	261	24
Офисная техника	57	0
Аренда	100	43
Списание материалов	259	292
Амортизация	78	0
Подбор персонала	10	0
Связь	7	0
Прочие затраты	208	57

5.4. Прочие доходы

Наименование показателя	2021г.	2020 г.
Прочие доходы - всего	**297**	**263**
Проценты по депозиту	424	263

5.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2019г.	2018 г.
Прочие расходы - всего	**396**	**325**
в том числе: Расходы на услуги банков	112	88

5.6.

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 4 504 тыс. руб. Текущий налог на прибыль, отраженный по строке 2411 Отчета о финансовых результатах, за 2021 год составил 944 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
1	Физические и юридические лица, оказывают значительное влияние на Общество путем владения более 20% и не более 50% его акций (долей) (например, один из участников Общества, владеющий от 20 до 50% его долей).	Беляков Владимир Алексеевич Косыгин Алексей Евгеньевич Таровик Роман Валерьевич

№ группы	Характер взаимоотношений (группа связанных сторон)	Наименование организаций, Ф.И.О. и должность физических лиц
2	Физические лица, являющиеся основным управленческим персоналом Общества. Под основным управленческим персоналом понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.	Косыгин Алексей Евгеньевич

7. Дивиденды

В 2021 на основании протокола внеочередного общего собрания участников б/н от 31.07.2021 было принято решение выплатить дивиденды по итогам 2020 года.

Беляков В.А. 3 млн. руб., Косыгин А.Е. 1,5 млн. руб., Таровик Р.В. 1,5 млн. руб.

12.08.2021 выплачено. НДФЛ удержан и отражен в отчете 6 НДФЛ.

Генеральный директор _____ / Косыгин А.Е./

20.01.2022