

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2021 год

ООО «Центральный институт современного проектирования»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный институт современного проектирования»

Юридический адрес: 127521, Москва г., 17-Й Марьиной Рощи пр-д, д. № 4, корп. 1, пом. XVI ком. 24

Дата регистрации: 09 марта 2016 года

ОГРН: 1167746238758

ИНН: 7724355924

КНН: 771501001

Зарегистрировано в ИФНС России №24 по г. Москве, свидетельство о регистрации 77 №017731825

С 22 августа 2018 года, в связи с изменением юридического адреса организации, зарегистрировано в ИФНС России №15 по г. Москве

Уставный капитал: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Оплачен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: 71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях.

С 09 марта 2016г. Генеральным директором Общества решением учредителя назначен Климов Роман Сергеевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021г. составила 60 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об аффилированных лицах

Ерошкин Павел Анатольевич – учредитель 100% доли собственности в УК.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

По строке 1110 «НМА» бухгалтерского баланса отражены исключительные права на созданный организацией сайт

	2021 год	2020 год	2019 год
Стоимость нематериальных активов на начало отчетного года (руб.)	830 000	830 000	830 000
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего	-	-	-
поступило новых объектов (Исключительные права на Сайт ООО «Центральный институт современного проектирования»)	-	-	-
Уменьшение (выбытие) стоимости нематериальных активов, всего	269 750	186 750	103 750
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	269 750	186 750	103 750
Итого изменение стоимости нематериальных активов	560 250	643 250	726 250

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА организация руководствуется ПБУ «Учет НМА» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Объекты НМА приобретены и оплачены денежными средствами в 2018 году.

Амортизация начисляется линейным методом

Основные средства (статья 1150 Баланса)

	2021 год	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года (руб.)	6 770	4 907	5 566
Увеличение стоимости основных средств, всего	4 635	3 447	2 152
поступило новых объектов основных средств	3 486	3 447	2 152

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	5 037	1 584	2 811
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	1 711	1 584	2 811
Итого изменение стоимости основных средств	6 368	6 770	4 907

В составе основных средств отражены: автомобили, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Центральный институт современного проектирования» и способные приносить экономические выгоды. Все объекты ОС приобретенные в 2021 г. оплачены денежными средствами.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Баланса)

К внеоборотным активам относятся активы, срок использования (погашения) которых составляет более одного года. К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию: платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана.

Перенос суммы затрат, отраженной на счете 97 «Расходы будущих периодов», на расходы осуществляется равными долями в течение срока получения экономических выгод.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Остаток внеоборотных активов на 31.12.2021 в целом по организации составил 7 294.80 руб.

Запасы (строка 1210 Баланса)

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Затраты в незавершенном производстве	57 676	45 747	52 869
Сырье, материалы и аналогичн. ценности		818	279
Итого изменение стоимости запасов	57 676	46 565	53 148

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как материально-производственные запасы.

Приобретенные материальные запасы отражаются в учете с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики	21 963	10 000	10 600
Авансы, выданные прочим организациям	9 678	7 948	1 543
Расчеты по налогам и сборам	2 965	2 611	4 448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	228	247	107
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 291	4 483	2 834
Всего по строке 1230 Баланса:	38 125	25 289	19 532

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- Расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (выполненные работы)
- Авансы выданные
- Расчеты с прочими дебиторами

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Расчеты с прочими дебиторами, в том числе по претензиям, признаются в учете и отчетности исходя из стоимости, предусмотренной договорами, первичными документами, принятыми к бухгалтерскому учету

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составили 52 625 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет 52 625 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

К оборотным активам относятся активы, которые предназначены к использованию в течение короткого срока (до 12 месяцев). Расходы будущих периодов в части оборотных активов на конец

2021 года составляют 3 288 тыс. руб., и включают в себя программное обеспечение и страхование сотрудников.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

В 2019 году произошли изменения Уставного капитала.

На основании Решения учредителя №5 от 29.11.2019 года Уставный капитал уменьшен до 100 000,00 рублей. Изменения зарегистрированы в МИФНС №46 г. Москвы и получен Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.03.2020 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса):

	2021 год	2020 год	2019 год
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (тыс.руб.)	75 424	46 251	33 297

Долгосрочные обязательства. (статья 1410 Баланса):

	2021 год	2020 год	2019 год
Заемные средства (кредитный договор с банком)	-	-	4974

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	190	132	466
Авансы полученные	69 606	53 818	33 929
Задолженность перед персоналом организации	2 905	-	2 479
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	11 204	5 353	5 025
Расчеты по НДС	10 293	5 324	4 125
Расчеты по НДФЛ	744	-	874
Расчеты по транспортному налогу	160	23	21
Расчеты по страховым взносам	1 028	849	1 229
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-

Всего по строке 1520 Баланса:	84 933	60 152	43 128
-------------------------------	--------	--------	--------

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, с учетом сумм полученных авансов за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации составила 2 905 175,94 руб. (заработная за декабрь 2021 года, по сроку оплаты: 10.01.2022).

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В отчетном 2021 году выручка ООО «Центральный институт современного проектирования» по основному виду деятельности составила: 185 139 749 рублей.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ. (тыс. руб.):

Состав доходов	2021 год	2020 год
- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях	185 140	148 603

Прочие Доходы (элементы доходов) (строка 2340 Формы 2)

Состав доходов (тыс. руб.)	2021 год	2020 год
Прочие внереализационные доходы (Реализация ОС)	1 917	
Прочие внереализационные доходы (Реализация прочего имущества)	35	
Прочие внереализационные доходы	182	
ИТОГО:	2 134	

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Центральный институт
современного проектирования», тыс.руб.:

Состав расходов (тыс. руб.)	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	30 071	29 551
Страховые взносы	5 426	6 308
Амортизация основных фондов		
Материальные затраты	1 058	1 819
Командировочные расходы		17
Услуги подрядчиков	34 089	23 054
Прочие расходы	4 250	5 670
ИТОГО:	74 894	66 419

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» с учетом выполненных в отчетном периоде работ по действующим договорам.

Управленческие расходы (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Состав расходов (тыс. руб.)	2021 год	2020 год
Затраты на оплату труда	34 224	33 064
Страховые взносы	5 305	5 768
Амортизация основных фондов	937	828
Материальные затраты	921	1 328
Командировочные расходы	55	
Представительские расходы	899	393

