Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АСПЭК-Проект» за 2021 год

1. Сведения об организации.

Организационно – правовая форма и полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект».

Сокращенное наименование: ООО «АСПЭК-Проект».

Общество с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект» зарегистрировано 23.12.2004г., о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 18 № 001846607 (выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам по Октябрьскому району города Ижевска Удмуртской Республики 23.12.2004г.).

Устав Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект» утвержден Решением внеочередного общего собрания участников ООО «АСПЭК-Проект» от 18.10.2018г., о чем в Едином государственном реестре юридических лиц 30.10.2018г. Межрайонной ИФНС № 11 по Удмуртской Республике произведена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица.

Место нахождения Общества (юридический адрес): 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, дом 268, этаж 1, кабинет 13. Почтовый адрес Общества: 426075, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Союзная, 2Б

Основной государственный регистрационный номер 1041800281797.

Коды ОКПО – 74040831; ОКАТО – 94401375000; ОКВЭД – 71.11.1.

ИНН/ КПП – 1831101264/183101001 (Свидетельство о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения, выдано Министерства по налогам и сборам по Октябрьскому району города Ижевска Удмуртской Республики 23.12.2004г., серия 18 № 001843177).

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату (31.12.2021) составляет 36 человек.

Уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «АСПЭК-Проект» определен в размере 1 000 000 рублей, разделен на доли. Уставный капитал ООО «АСПЭК-Проект» оплачен полностью.

По Уставу основными видами деятельности Общества являются:

(1) Деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования, оказание услуг по управлению проектами строительства, выполнению строительного контроля и авторского надзора, выполнение проектных работ по капитальному строительству, ремонта, консервации, реконструкции, реставрации, капитальному ремонту зданий и сооружений, застройке городских и сельских территорий, промышленных и агропромышленных зон;

(2) Деятельность по территориальному планированию и планировке территории;

(3) Производство общестроительных работ по возведению зданий;

(4) Производство прочих строительных работ;

(5) Осуществление функций генерального подрядчика;

(6) Осуществление инженерных изысканий для строительства;

(7) Гражданско-промышленное проектирование и строительство, ремонтно-строительные работы;

(8) Выполнение функций заказчика-застройщика в строительстве;

(9) Аренда легковых автомобилей, строительных машин и оборудования;

(10) Оптовая и розничная торговля;

(11) Производство и реализация строительных и иных материалов, деталей и конструкций, комплектующих и иных изделий;

(12) Инвестиционная деятельность;

(13) Купля-продажа недвижимости;

(14) управление недвижимым имуществом;

(15) сдача в наем собственного недвижимого имущества;

(16) управление эксплуатацией нежилого фонда;

(17) предоставление посреднических услуг, связанных с недвижимым имуществом;

(18) участие в управлении другими обществами;

(19) финансовое посредничество;

(20) оказание технических услуг в области производства технологии компьютерных информационных систем; пуско-наладочные работы, технологические консультации;

(21) деятельность в области права, бухгалтерского учета и аудита, консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления предприятием;

(22) рекламная деятельность;

(23) наем рабочей силы и подбор персонала;

(24) оказание услуг и проведение работ на коммерческой основе, посредническая деятельность;

(25) предоставление прочих услуг;

(26) капиталовложения в ценные бумаги;

(27) капиталовложения в собственность;

(28) другие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации объектов капитального строительства – Ассоциация СРО «Национальное объединение научно-исследовательский и проектно-изыскательских организаций» (Ассоциация СРО «ЦЕНТРСТРОЙПРОЕКТ»), Протокол Правления № 01-3012-Ц-19 от 30.12.2019г, регистрационный номер члена в реестре членов СРО - № 1386.

Ответственные за составление бухгалтерской отчетности:

1. Директор Архипов Сергей Сергеевич

2. Главный бухгалтер Архипов Сергей Сергеевич

2. Учетная политика организации

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением УСН, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями гл. 26.2 "Упрощенная система налогообложения" НК РФ.

Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСПЭК-Проект» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка в бухгалтерском учете признается по методу «отгрузки».

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи товаров;

- выручка от оказания услуг.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Стоимость ремонта основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ.

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Перевод долгосрочной задолженности по займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, включаются в состав расходов в периоде, в котором произведены данные расходы.

3. Характеристика деятельности и финансовые показатели

В 2021 г. основными направлениями деятельности Общества были:

- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта ОКВЭД 71.11.1 в соответствии Общероссийским Классификатором видом экономической деятельности ОК 029-2014 ОК 029-2014 (КДЕС РЕД. 2)

Финансовые показатели отражены в пересмотренных формах финансовой отчетности «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах».

В результате уточнения данных, включенных в бухгалтерскую отчетность за 2021 год, были внесены следующие корректировки (тыс.руб.):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректи-ровки	Сумма корректи-ровки	Сумма с учетом корректи-ровки
Корректировки показателей на 31.12.2021				
1190 ББ	Прочие внеоборотные активы	1121	1791	2912
1230ББ	Дебиторская задолженность	40969	65	41034
1231ББ	Задолженность более 12 месяцев	4202	(-)4202	0
1232ББ	Покупатели	0	30317	30317
1521ББ	Поставщики	0	8269	8269
1260ББ	Прочие оборотные активы	3057	(-)1856	1201
2120ОФР	Себестоимость продаж	53050	(-)72	52978
2350ОФР	Прочие расходы	695	72	767
4122ДДС	Платежи в связи с оплатой труда работников	36466	337	36803
4129ДДС	Прочие платежи	4936	(-)337	4599
Корректировки показателей на 31.12.2020				
1190 ББ	Прочие внеоборотные активы	0	2448	2448
1230 ББ	Дебиторская задолженность	25823	47	25870
1232 ББ	Покупатели	0	19616	19616
1521 ББ	Поставщики	0	1570	1570
1260 ББ	Прочие оборотные активы	3026	(-)2495	531
Корректировки показателей на 31.12.2019				
1190 ББ	Прочие внеоборотные активы	0	1163	1163
1230 ББ	Дебиторская задолженность	17057	44	17101
1232 ББ	Покупатели	0	16878	16878
1521 ББ	Поставщики	0	328	328
1260 ББ	Прочие оборотные активы	1223	(-)1207	16

Отчет о финансовых результатах.

Выручка от оказания услуг составила 105 284 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2021 год составила (+) 52 306 тыс. рублей, себестоимость продаж – 52 978 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда с учетом налогов – 10 346 тыс. руб.;
- работы и услуги сторонних организаций – 42 632 тыс. руб.;

Управленческие расходы составили 22 702 тыс. руб. Большую часть управленческих расходов составили:

- фонд оплаты труда с налогами - 12 402 тыс. руб.
- аренда офиса – 2 337 тыс. руб.
- аренда транспорта 156 тыс. руб.
- информационно-консультационные и аудиторские услуги – 270 тыс. руб.
- услуги сопровождения 2 278 тыс. руб.
- амортизация – 792 тыс. руб.
- расходы на программное обеспечение – 1 927 тыс. руб.
- материальные расходы – 1 171 тыс. руб.

и прочие услуги сторонних организаций (услуги связи, такси).

В составе доходов отражены прочие доходы в сумме 4 тыс. руб. (стр.2340 Отчета о финансовых результатах). Основную часть прочих доходов составляет доход от 4 тыс. руб. возврат денежных средств от АО "СОГАЗ".

В составе расходов отражены прочие расходы в сумме 767 тыс. рублей (стр.2350 Отчета о финансовых результатах). Основную часть прочих расходов составляют расходы за счет чистой прибыли (благотворительность, материальная помощь, культурно-массовые и спортивные мероприятия) 592 тыс. руб., услуги банков – 69 тыс. руб., и прочие внереализационные расходы - 105 тыс. руб., штрафы, пени и неустойки к уплате – 1 тыс. руб.

Начислен налог при упрощенной системе в размере 919 тыс. руб.

Прибыль в 2021 году составил 27 821 тыс. рублей.

Относительные показатели прибыльности (рентабельности) деятельности предприятия за 2021 г. изменились по сравнению с прошлым отчетным периодом. Рентабельность продаж составила 28% по сравнению с 0,92% за 2020 г. Рентабельность активов за отчетный год увеличилась и составила 44,9%.

Бухгалтерский баланс.

На конец отчетного года внеоборотные активы составили 4 283 тыс. руб., в том числе основные средства 1 371 тыс. руб.

На конец отчетного года оборотные активы составили 59 705 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 41 034 тыс. рублей; запасы 16 826 тыс. рублей, денежные средства и денежные эквиваленты 644 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность выросла в сравнении с 2020 годом на 63% и составила 41 034 тыс. руб. Большую часть дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, а именно с аффилированными предприятиям ООО «АСПЭК-Групп» (33 370 тыс. руб.).

За 2021 год собственные средства увеличились на 109%, или 27 821 тыс. рублей за счет нераспределенной прибыли, и на 31.12.2021 г. она составляет 52 236 тыс. рублей. Уставный капитал составляет 1000 тыс. руб. за 2021 г. без изменений.

Общий объем обязательств за 2021 г. увеличился на 2 938 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. составил 10 752 тыс. рублей. Увеличение произошло по статье «Кредиторская задолженность» на 4 633 тыс. руб., она составила 10 752 тыс. руб. Основную часть кредиторской задолженности - 78% - составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы.

Заемные средства сократились на 1 695 тыс. руб. и на конец года составили 0 тыс. руб.

Динамика собственных средств и обязательств улучшает финансовые показатели предприятия, о чем показывают коэффициент соотношения собственных и заемных средств. Коэффициент соотношения собственных и заемных средств (или коэффициент финансовой зависимости) составил 4,9.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий возможности предприятия исполнять свои обязательства, увеличился с 4,1 до 5,7.

Чистые активы предприятия на конец года составили 53 236 тыс. руб.

Обязательства перед персоналом по выплате заработной платы в течение года выполнялись своевременно и в полном объеме.

Налог при УСН за 2021 год отражен в строке 2410 Бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «Прочие платежи» отражены:

- авансы выданные 2 870 тыс. руб.
- корпоративные расходы 262 тыс. руб.
- выдача подотчетных сумм 239 тыс. руб.
- налог УСНО 989 тыс. руб.
- командировочные расходы 99 тыс. руб.
- услуги банка 69 тыс. руб.

Совокупные затраты предприятия на энергоресурсы.

Площади, занимаемые ООО «АСПЭК-Проект», находятся в аренде. Все энергоресурсы входят в арендную плату, и не выделяются.

Экологические платежи.

Сумма экологических платежей за 2021 год составила 0 руб.

4. Условные факты хозяйственной деятельности.

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых ООО «АСПЭК-Проект» выступает ответчиком не имеется.

5. Информация о связанных сторонах

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала ООО «АСПЭК-Проект»:

- Хорошавцев Виктор Геннадьевич владеет долей в размере 75%, номинальной стоимостью 750 000 рублей.

Место регистрации участника: г. Москва, ул. Яблочкова, д.31Г, кв. 117.

- Питкевич Михаил Юрьевич владеет долей в размере 25 %, номинальной стоимостью 250 000 рублей

Место регистрации участника: г. Москва, Большой Афанасьевский переулок, д. 28, кв. 37.

2. Юридические лица, в котором ООО «АСПЭК-Проект» имеет право распоряжаться более 20 % Уставного капитала: отсутствуют.

3. Члены Совета Директоров ООО «АСПЭК-Проект»: Совет директоров отсутствует.

4. Единоличный исполнительный орган ООО «АСПЭК-Проект»: Директор Архипов Сергей Сергеевич, действующий на основании Устава.

5. Иные лица, имеющие значительное влияние на ООО «АСПЭК-Проект».

1. Юридические лица, аффилированные Хорошавцеву Виктору Геннадьевичу (входят в одну группу лиц по основанию прямого и косвенного владения одним лицом – Хорошавцевым

Виктором Геннадьевичем более 50% долей в уставных капиталах указанных обществ), а также в силу исполнения Хорошавцевым В.Г. функций единоличного исполнительного органа ниже указанных обществ:

1. ООО «АСПЭК-Моторс». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Б, ИНН 1831092235.
2. ООО «АСПЭК-Лидер». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 9, ИНН 1831131660.
3. ООО «АСПЭК-Центр». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 9, ИНН 1831114859.
4. ООО «АСПЭК-групп». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, этаж 1 , помещение 14. ИНН 1831199299.
5. ООО «АСПЭК-Премиум». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Д, ИНН 1834046830.
6. ООО «АСПЭК-Открытие», г. Ижевск, ул. г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Д, ИНН 1840079449.
7. ООО «АСПЭК-Моторс-Сервис». ИНН 1834046822. Место нахождения: 426075, г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2Б.
8. ООО «АСПЭК-Авто». ИНН 1840012733. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2А.
9. ООО «Премьер-Авто». ИНН 1831163599. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2А.
10. ООО «Управляющая компания «АСПЭК». ИНН 1831150134. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, помещение 26.
11. ООО «Центр управления проектами АСПЭК». ИНН 1831163831. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, этаж 4, помещение 29.
12. ООО «АМС». ИНН 1840029543. Место нахождения: г. Ижевск, ул. Союзная, 2В, этаж 2 комната 14.
13. ООО «АСПЭК-Превентивная медицина». ИНН 1831183080, Место нахождения: г. Ижевск, ул. Карла Маркса, д. 453а, оф. 33.
14. ООО «АСПЭК-Домстрой». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 20. ИНН 1835060192.
15. ООО «Экоферма «Дубровское». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 3, кабинет 22
16. ООО «АСПЭК-Детейлинг», г. Ижевск, ул. Союзная, д. 2В. ИНН 1840077963.
17. ООО «Управляющая компания «Талисман». Место нахождения: г. Ижевск, ул. Холмогорова, д. 11. ИНН 1831149650.
18. ООО «АСПЭК ГРУПП». Место нахождения: г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д. 8 стр. 1, этаж 9, помещ./ком. IN/14. ИНН 9703039953.
19. ООО Специализированный застройщик «АДС Групп». Место нахождения: 420140 г. Казань, ул. Вербная, 1, помещение 1003. ИНН 1660360107.
20. ООО Специализированный застройщик «АДС-Альметьевск». Место нахождения: 423461 РТ, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д. 25, офис 201. ИНН 1644098734.
21. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-А». Место нахождения: 426008 г. Ижевск, ул. Пушкинская, 268, этаж 1, кабинет 20. ИНН 1831202512.
22. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-М»». Место нахождения: Россия, Удмуртская республика, ул. Пушкинская, д. 268, этаж1, кабинет 21. ИНН 1831196964

23. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-Строй». Место нахождения: УР, г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 13. ИНН 1831195022

24. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-Чайковский». Место нахождения: Удмуртская республика, ул. Пушкинская, д. 268, этаж 1, кабинет 18. ИНН 1831197301.

25. ООО Специализированный застройщик «Казань Сити Девелопмент». Место нахождения: Республика Татарстан, г. Казань, 2-я привольная улица, д . 33А, пом. 3. ИНН 1655447112.

26. ООО «АСПЭК-Интерстрой». Место нахождения: УР, г. Ижевск, ул. Пушкинская, 268, этаж 3, офис 26 «з». ИНН 1835071780.

27. ООО «АСПЭК-Импульс». Место нахождения: УР, г. Ижевск, ул. Союзная, 2А. ИНН 1840002485

28. ООО Специализированный застройщик «АСПЭК-Тюмень». Место нахождения: 625005, обл. Тюменская, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 88А, оф. 301. ИНН 7203526105.

29. ООО «АСПЭК-Актив». Место нахождения: 426008 г. Ижевск, ул. Пушкинская, 268, этаж 1, кабинет 33. ИНН 1831203636.

Перечень основных операций со связанными сторонами:

Таблица 1

1. Основная реализация товаров, работ, услуг	**Сумма, тыс. руб.**
АСПЭК-А ООО СЗ	2 454
АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО	38 610
АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО	2 310
АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ ООО	2 636
АСПЭК-М ООО СЗ	34 327
АСПЭК-СТРОЙ СЗ ООО	24 185
АСПЭК-ЦЕНТР ООО	48
УК АСПЭК ООО	199
АСПЭК-ТЕХНО ООО	40
АСПЭК-МОТОРС ООО	2 251
ООО АСПЭК-ГРУПП	33
2. Займы выданные	**Сумма, тыс. руб.**
АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ ООО	1 603
3. Проценты к получению	**Сумма, тыс. руб.**
АСПЭК-ИНТЕРСТРОЙ ООО	193

Остатки задолженности по связанным сторонам:

Таблица 2

Суб. счет	Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
76.06	АСПЭК-А ООО СЗ	2 454	-
60.01	АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО	-	2 437
62.01	АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО	1 565	-
62.02	АСПЭК-ДОМСТРОЙ ООО	-	200
62.01	АСПЭК-М ООО СЗ	13 815	-
62.01	АСПЭК-СТРОЙ СЗ ООО	8 708	-
60.01	УК АСПЭК ООО	-	48
76.06	УК АСПЭК ООО	4 203	-
60.01	АСПЭК-ТЕХНО ООО	-	8

60.01	АСПЭК-МОТОРС ООО	-	375
60.01	АСПЭК-ГРУПП ООО	-	2

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

В составе информации о связанных сторонах ООО «АСПЭК-Проект» предоставляет данные о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (директору) в совокупности по оплате труда за отчетный период и начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2021 год в таблице № 3.

Вознаграждения:

Таблица 3

Наименование	Оплата труда, тыс. руб.	Начисления на ФОТ – бюджет, тыс. руб.	Начисления на ФОТ-внебюджет. Фонды, тыс. руб.	Отпускные, тыс. руб.	Оплата лечения, тыс. руб.	Оплата коммунальн. услуг, тыс. руб.
Управленческий персонал	1 824	241	303	32	-	-

6. Учет займов и кредитов

Таблица 3

Наименование кредитора	**Номер договора**	**Дата договора**	**Сумма кредита/займа**	**Дата погашения по договору**	**Остаток задолженности по основному долгу, тыс. руб.**	**Задолженность по процентам, тыс. руб.**	**Ставка, %**	**Периодичность погашения процентов**	**Размер комиссии, %**	**Обеспечение**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
x	x	x	x	x	x	x	x	X	x	x
ООО «АСПЭК-Интерстрой»	595/ЦП//148-Апр/20	01.06.20	1 603 299,50	31.12.21	0,00	0,00	11.5	При возврате суммы займа		
Итого краткосрочных обязательств (стр. 1510)					0,00	0,00				
Всего обязательств (стр 1510)	**X**	**X**	**X**	**X**	0,00	**0,00**	**X**	**X**	**X**	**X**

7. Учет расчетов по налогу при УСН

Налоговая база по налогу при упрощенной системе налогообложения за 2021 год составила 91 908 тыс. руб.

8. Налоговые выплаты

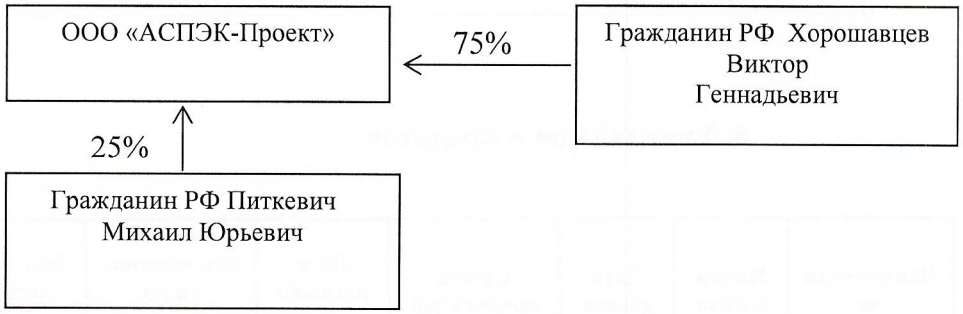
Предприятием в 2021 году было уплачено в бюджет и внебюджетные фонды 5 475 тыс. рублей.

9. Информация о созданных резервах

Предприятие в 2021 году резервы не создавало.

10.Сведения о бенефициарном владельце ООО «АСПЭК-Проект».

Бенефициарными владельцами ООО «АСПЭК-Проект» являются участники Общества Хорошавцев Виктор Геннадьевич, Питкевич Михаил Юрьевич, которые напрямую владеют данным юридическим лицом согласно указанной ниже схеме.



11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный и денежный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью достоверности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор С.С. Архипов