ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» за 2020 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций»

Адрес юридического лица: 443114,РФ, Самарская область, г. Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2

Основные виды деятельности – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Учредителями общества являются:

Латыпов Раис Мударисович, ИНН 637207520300-5000000 рублей с размером доли собственности-50 % .

Мустафин Ислам Рамилевич, ИНН 637210041570-5000000 рублей с размером доли собственности-50 % .

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор с 23.06.2018 г. по настоящее время– Долгих Николай Сергеевич.

Главный бухгалтер Общества – с 03.09.2018 года Гайнетдинов Рахимзянь Андярзянович по настоящее время.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 3 чел., численность работающих на 31.12.2020 - 2 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №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. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с учетной политикой: Расходы по содержанию офиса формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списывается ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы». Расходы по строительству формируются на счете 08.3 « Строительство объектов основных средств». Расходы, учтенные на счете 25, распределяются на затраты основного производства по объектам калькулирования пропорционально стоимости сырья, материалов, полуфабрикатов, отпущенных на производство.

Экономические сведения

Нематериальные активы в Обществе на начало 2020 года и конец 2020 года, а также в течение 2020 года, отсутствовали.

Основные средства Общества на начало 2020 года составляли - 1173 тыс.руб., на конец 2020 года составили - 1308 тыс.руб. Движение основных средств в течение отчетного периода - 135 тыс.руб.

Общество не арендовало основные средства в течение 2020 года. Способ начисления амортизации: линейный способ; По договору аренды №08/2020 от 01.02.2020 г общество арендует офис у ООО «Престиж» по адресу : 443114, Самарская область, г.Самара, ул. Проспект Кирова, д.387, позиция 2.

Сумма начисленной амортизации за отчетный год: 297,8 тыс. руб.

Учет МПЗ:

- способы оценки МПЗ по их группам (видам): по средней себестоимости.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

- последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов: нет

- стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог: нет

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Финансовые вложения Общества: Долгосрочные финансовые вложения Общества (статья баланса 1170) в 2020 году отсутствовали. Краткосрочные финансовые вложения (статья баланса 1240) состоит из договора займа и по состоянию на 31.12.2020 года составляет 10 000 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на начало 2020 года составляла 3719 тыс. руб., а на конец 2020 года 2421 тыс.р., т.е. уменьшилось на 35%, уменьшение произошло за счет погашения задолженности покупателей в связи с вводом жилых домов в эксплуатацию 26.12.2019 г.

Кредиторская задолженность на начало 2020 года составляла 53 704 тыс. руб., а на конец 2020 года 3605 тыс. руб., Уменьшение кредиторской задолженности произошло за счет досрочной

сдачи объектов строительства жилых домов, первоначальный срок сдачи 29.06.2020 года, а фактически сдали 26.12.2019 г.

Сведения о полученных и погашенных Обществом краткосрочных займах и целевых поступлений денежных средств

В 2020 г. заемные средства не привлекали. По состоянию на 01.01.2020 г. заемные средства составляли - 5420 тыс. руб. В течении всего 2020 года возвратили заемных средств на общую сумму 5420 тыс. руб. Остаток задолженности по заемным средствам по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует.

За отчетный период проценты по краткосрочным займам и целевым займам начислено -70,7 тыс. руб. Задолженность по процентам по состоянию на 31.12.2020 составляет 2232 тыс. руб.

Информация по отчетным сегментам

Информация по сегментам приводится в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н.

Обществом не выделяются отдельные отчетные сегменты.

Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2020г. сформировано оценочное обязательство по оплате отпусков в размере – 117,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. сформировано оценочное обязательство по гарантийному ремонту домов по адресу: г. Самара, ул. Самарская д.45 и ул. Самарская, дом.45А в размере – 2086,3 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" условное обязательство возникает в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией". Условные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, информация о них отражается в пояснительной записке.

Судебные разбирательства: отсутствуют;

Обеспечения выданные: отсутствуют;

Обеспечения полученные: отсутствуют.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

1. По состоянию на 31.12.2020г. резерв под снижения стоимости запасов не создавался, по причине отсутствия снижения стоимости запасов.

2. По состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам не создавался, по причине отсутствия сомнительной задолженности.

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества, - метод начисления.

Показатель выручки: за 2020 год выручка от основного вида деятельности – 71 742 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2020 год составляет 975 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов Общества в 2020 году:

	2019
Прочие доходы	**1227**
В том числе:	
-Проценты к получению	480
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
-Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получены решения суда	
-Сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам	
-Другие доходы	747
Прочие расходы	**975**
В том числе:	
-Проценты к уплате	71
-От реализации МПЗ	
-От реализации основных средств	
- Списание дебиторской задолженности	
-Судебные издержки	
-Оценочные обязательства	
-Другие расходы	904

Чистые активы Общества составляют 34 291 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 24 261 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб. Размер уставного капитала в течение отчетного периода не изменялся.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2020 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Связанные стороны - Связанными лицами являются:

Аффилированные лица	Основание	Пояснения
Латыпов Раис Мударисович	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» 50% доли	По состоянию на 31.12.20г. долг по % в размере 577,3 тыс. руб. по договору займа 01-18з от 20.06.2018 г.
Мустафин Ислам Рамилевич	Учредитель ООО «Специализированный застройщик «Строительство Инженерных Коммуникаций» 50% доли	По состоянию на 31.12.20г. долг по % в размере 764,6 тыс. руб. по договору займа 02-18з от 20.06.2018 г. Заём в сумме 5419,5 возвращён полностью в 2020г. По состоянию на 31.12.20г. долг по % в размере 890,5 тыс. руб. по договору займа 03-18з от 10.07.2018 г.
ООО «Экология - Сервис» Генеральный директор и учредитель Мустафин Р.М..	Мустафин Ислам Рамилевич, учредитель ООО«Специализированный застройщик «Строительство инженерных коммуникаций» 50% доли	Договор процентного займа №03-10/2020 от 06.10.2020 г. на 10 000 000 рублей
Долгих Н.С .	Директор ООО «Специализированный застройщик «Строительство инженерных коммуникаций»	Начислена заработная плата -341,2 тыс. руб.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу

- краткосрочные вознаграждения – 341,2 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения - нет

Генеральный Директор

ООО «Специализированный застройщик

«Строительство Инженерных Коммуникаций» **/Долгих Н.С./**

МП