

Общество с ограниченной ответственностью
«Сервис-Аэро»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год.

г. (Москва)

Оглавление

1. Основные сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Филиалы и представительства Общества	4
1.4. Структура Уставного капитала	4
1.5. Информация об органах управления	4
1.6. Информация об аудиторе	4
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах	4
1.8. Сведения о бенефициарном владельце	4
2. Основа представления информации в отчетности	4
2.1. Основа представления	4
2.2. Изменение учетной политики в 2020 году	5
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета	5
2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	5
2.5. Нематериальные активы	5
2.6. Основные средства	5
2.7. Материально-производственные запасы	6
2.8. Расходы будущих периодов	7
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
2.10. Порядок создания резервов	7
2.11. Арендованные основные средства	7
2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение	7
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные	7
2.14. Порядок формирования доходов	7
2.15. Порядок формирования расходов	8
2.16. Отложенные налоги	8
2.17. Прибыль к распределению	8
2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
2.19. События после отчетной даты	9
2.20. Информация о связанных сторонах	9
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса	9
3.1. Основные средства	9

3.2.	Запасы.....	9
3.3.	Прочие активы.....	10
3.4.	Денежные средства.....	10
3.5.	Уставный капитал.....	10
3.6.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	10
3.7.	Кредиторская задолженность.....	10
3.8.	Кредиты и займы.....	10
3.9.	Налог на прибыль.....	10
3.10.	Условные активы и обязательства.....	10
4.	Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК).....	11
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности.....	11
4.2.	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
4.3.	Прочие поступления и платежи в ОДДС.....	11
5.	Прочие пояснения.....	11
5.1.	Связанные стороны.....	11
5.2.	Реорганизация.....	12
5.3.	События после отчетной даты.....	12
5.4.	Налоговое законодательство.....	12
5.5.	Условные факты хозяйственной деятельности.....	12
5.6.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сервис-Аэро» за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис-Аэро», сокращенное название ООО «Сервис-Аэро» ИНН 7706198274, зарегистрировано МРИ ФНС №46.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.08.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1027739106306.

Юридический и почтовый адрес: 119017, г. Москва, Щетининский пер., д.4, стр. 1, этаж 2, комн. 10.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
35	41	55

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Код ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Деятельность по монтажу, техобслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	ГУ МЧС России по г. Москве	17.06.2016	77-Б/03810

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет филиалов и представительств.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 9 330 400 руб. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является:

Наименование	Доля в УК
АО «ГЕОИНВЕСТСТРОЙ»	100 %

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества с 23.10.2019 до 31.12.2019 - Сурнов Б.В.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «АК «Оптима», 309511, Белгородская обл., г. Старый Оскол, мкр. Космос, д. 8, офис 85.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.8. Сведения о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем ООО «Сервис-Аэро» является Каптилович Андрей Константинович, гражданство – РФ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании Учётной политики Общества на 2019 год, утверждённой Приказом от 29.12.2018 г. № 36.

Данные в бухгалтерской отчётности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика и бухгалтерская отчетность Общества сформированы на основе следующих основных допущений:

. активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности); Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Изменение учетной политики в 2020 году

В учетную политику по бухгалтерскому учету Общества в 2020 году внесены изменения в связи с изменениями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Внесенные изменения не привели к существенным изменениям показателей бухгалтерской отчетности.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется:

- бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером Общества.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С: Бухгалтерия».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации - рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19	Курс на 31.12.20
Доллар США	69,4706	61,9057	78,8757
Евро	79,4605	69,3406	90,6824

2.5. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

2.6. Основные средства

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных организацией на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию (на проведение экспертиз, консультаций и оценок, на оплату услуг агентов и иных посредников, на доставку, на монтаж, пуско-наладочные работы, регистрацию сделок, оплату пошлин и т.д.).

Инвестиционным активом Общество считает объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы (за исключением товара), подготовка которых к предполагаемому использованию требует значительного времени, более 6 месяцев.

Капитальные затраты приводят к созданию внеоборотных активов (основных средств) по объектам

строительно-монтажных работ после ввода указанных объектов в эксплуатацию, оформленного соответствующими актами.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с Законодательством Российской Федерации, учитываются на счете «Основные средства» с момента документального подтверждения факта подачи пакета документов на регистрацию указанных прав.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. Приказов Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н) и стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется согласно Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-94 (ОКОФ), утвержденным постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 N 359.

Организация применяет линейный способ амортизации.

Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 24.12.10 г. № 186н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг).

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты (с неисключительными правами), лицензии, сертификация и другие.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.10. Порядок создания резервов

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

На отчетную дату Общество создало резервы в тыс. руб.:

Резервы по сомнительным долгам, в том числе:	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 456	1 092	1 162

2.11. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, указанной в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

При невозможности установить рыночную цену, Общество ведет учет арендованных средств в стоимости 1 рубль.

2.12. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку, исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

При невозможности установить рыночную цену, Общество ведет учет МПЗ в стоимости 1 рубль.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- **доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации), в том числе:**
Строительно - монтажные работы и Ремонтно-восстановительные работы (СМР ВВР)
Техническое Обслуживание Систем пожарной безопасности (ТО СПБ)

Техническое Обслуживание Технических средств охраны (ТО ТСО)

• **прочие доходы, в том числе:**

Доходы и расходы от выбытия имущества

Доходы и расходы от выбытия ОС

Курсовые разницы

Прибыль прошлых лет

Проценты к получению по депозитам

Прочие внереализационные доходы

Резерв по сомнительным долгам

Штрафы, пен и, неустойки не принимаемые

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете по мере их выполнения. В бухгалтерской отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- *расходы по обычным видам деятельности;*
- *прочие расходы.*

Учет затрат на производство работ и услуг ведется:

- на счете 20 «Основное производство»
- на счета 25 «Общепроизводственные расходы»
- на счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Общепроизводственные расходы ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом субсчете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются методом «директ-костинг» на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

2.17. Прибыль к распределению

В 2020 году единственному участнику Общества на основании решения от 23 ноября 2020 года произведена выплата части чистой прибыли в размере 25 000 000,00 (Двадцать пять миллионов) рублей 00 копеек за счет:

- нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам 2017 финансового года в размере 7 674 847,38 (Семь миллионов шестьсот семьдесят четыре тысячи восемьсот сорок семь) рублей 38 копеек;
- нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам 2018 финансового года в размере 4 838 910,46 (Четыре миллиона восемьсот тридцать восемь тысяч девятьсот десять) рублей 46 копеек;
- части нераспределенной чистой прибыли Общества, полученной по итогам 2019 финансового года в размере 12 486 242,16 (Двенадцать миллионов четыреста восемьдесят шесть тысяч двести сорок два) рубля 16 копеек.

2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения является оценочным

обязательством и может возникнуть а) из норм законодательных и иных нормативных актов, судебных решений, договоров, б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся практики или заявлений руководителей организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного из нескольких неопределенных будущих событий, не контролируемых организацией. К условным обязательствам относятся также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, что для исполнения обязательства вероятно уменьшение экономических выгод и (или) что величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обществом признано оценочное обязательство на оплату отпусков, рассчитанное исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска каждого работника на 31.12.2020 г., умноженных на среднедневной заработок и увеличенного на сумму страховых взносов.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

2.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются юридические и/или физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или деятельность которых Общество контролирует или оказывает значительное влияние, а также юридические лица под общим контролем с Обществом.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Общество не производит переоценки основных средств.

Общество не имеет в собственности земельные участки.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам Основных средств приведены в таблице:

Группа Основных средств	число лет
Машины и оборудование	7-12
Транспортные средства	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-5

3.2. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы в тыс. руб.:

Наименование	Строка баланса	На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
Запасы	1210	4 542	4 847	9637
-топливо	12101	1	1	0
-прочие материалы	12101	385	0	0
- строительные материалы	12101	3 837	4 479	9346
- специальная оснастка и специальная одежда на складе	12101	300	134	280
-инвентарь и хозяйственные принадлежности	12101	0	233	11
-товары на складах	12102	19	0	0
Итого:		4542	4 847	9637

3.3. Прочие активы

По статьям Прочие внеоборотные активы (строка 1190) и Прочие краткосрочные оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского Баланса) Общество отражает прочие виды задолженности и расходы будущих периодов в тыс. руб.:

Наименование	31.12.18	31.12.19	31.12.20
Расходы будущих периодов (строка 1260)	133	161	147
Расходы будущих периодов (строка 1190)			207
Недостачи и потери от порчи ценностей	13	0	0
Итого:	146	161	354

3.4. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже в тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
Расчетные счета (руб.)	1 895	9 464	123
Депозитные счета (руб.)	9 500	33 000	23 300
Итого:	11 395	42 464	23 423

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.20 составляет 9 330 440 руб. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.20 полностью оплачен. Участником Общества по состоянию на 31.12.20 является:

Наименование	Доля в УК
АО «ГеоИнвестСтрой»	100%

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

3.7. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества отсутствует. *

Краткосрочная кредиторская задолженность

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

3.8. Кредиты и займы

На 31.12.2020 г. кредиты и займы у Общества отсутствуют.

3.9. Налог на прибыль

Тысяч рублей

		2020	2019	2018
1	Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения (форма 2, строка 2300)	21 468	16 246	6 281
2	Постоянные разницы	633	630	669
3	Вычитаемая временная разница	(1 350)	(8 401)	(3 475)
4	Налоговая база	20 835	8 401	3 475
5	Условный расход (доход) ННП с бухгалтерской прибыли П.1 * 20%	4 294	3 249	1 256
6	Постоянное налоговое обязательство П. 2*20%	127	126	134
7	Отложенный налоговый актив П. 3*20%	(270)	(1 680)	(695)
8	Текущий налог на прибыль форма 2, строка 2411	4 167	1 680	695

3.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства на отчетную дату отсутствуют.

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ОИК)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.:

Наименование доходов	За 2018 год	За 2019 год	За 2020 год
СМР (РВР) и ТО	32495	40 261	48797
ТО	43462	66 893	86660
Оптовая торговля	152	0	48
Итого	76109	107 154	135505

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет завершенные объемы непредъявленных Заказчику выполненных работ, оказанных услуг по договорам подряда и оказания услуг.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее в тыс. руб.:

Наименование расходов	За 2018 год	За 2019 год	За 2020 год
СМР(РВР)и ТО	30 579	36 262	42 101
ТО	21 220	34 152	44 318
Проектно-сметный отдел	0	0	6 781
Оптовая торговля	103	0	34
Итого себестоимость продаж:	51 902	70 414	93 234

Управленческие расходы составляют в тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год	За 2020 год
Аренда помещения, прочего имущества	3 058	2 920	2 395
Оплата труда	11 932	13619	13828
Прочие расходы на персонал	10	0	0
Прочие расходы	1 017	1 278	1 727
Расходные материалы	8	1	51
Страховые взносы	3 238	3 477	2 635
ИТОГО	19 263	21 295	20 636

4.3. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Движение в составе прочих поступлений и платежей по строке 4129 ОДДС представлено в таблице:

Наименование статьи	Сумма, тыс. рублей
Возврат от поставщика	35
Проценты за пользование денежными средствами, находящимися на депозите	939
Итого стр. 4119 "Прочие поступления"	974

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Общество, раскрывая информацию о связанных, а также аффилированных сторонах, сообщает, что АО «ГеоИнвестСтой», зарегистрированный по законодательству РФ, является связанной стороной и резидентом.

В 2020 году Обществом выплачены дивиденды АОО «ГеоИнвестСтой» в сумме 25 млн. руб. Иных операций не было.

5.2. Реорганизация

Участник и руководство Общества не осуществляли и не планируют осуществлять реорганизацию Общества.

5.3. События после отчетной даты

Отсутствуют существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность.

Отсутствуют существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

5.6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Данные о начисленном и использованном обязательстве на оплату отпусков приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице (тыс. рублей)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2019 год - всего	5700	2 136	4 065	-3822		2 379
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву предстоящих отпусков 2019 год	5701	1 766	3 158	-3003		1 921
Оценочные обязательства по страховым взносам 2019 год	5702	370	907	-819		458
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства 2020 год- всего	5700	2 379	5 545	-5571	-27	2 326
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву предстоящих отпусков 2020 год	5701	1 921	4 730	-4717	-	1 934
Оценочные обязательства по страховым взносам 2020 год	5702	458	815	-854	-27	392

5.7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течении не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У руководства Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев от отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Руководство Общества располагает информацией об

отсутствии у Участников Общества намерения в его ликвидации или прекращении деятельности. Также, у самого Руководства отсутствуют намерения в ликвидации Общества.

Руководством проведена оценка влияния пандемии COVID-19 на текущие и прогнозные экономические показатели деятельности Общества и способность Общества продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты. Руководство оценивает такое влияние пандемии как незначительное, не приводящее к возникновению сомнений в непрерывности деятельности организации.

«22» марта 2021 года

Генеральный директор



Б.В. Сурнов

Главный бухгалтер

А.В. Холодов