



22

Российская Федерация
Москва
Непубличное акционерное общество
"СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС"

ИНН 5003071841, КПП 775101001,
Р/счет 40702810001190000423 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, БИК 044525411,
к/счет 30101810145250000411

108803, г. Москва, пос. Воскресенское, д. 12а, пом. III
Тел/факс: 495-518-93-46, **E-mail:** sts_v@bk.ru

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС»
ИНН/КПП 5003071841 /775101001

1. Сведения об организации.

- 1.1 Непубличное акционерное общество «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС»
- 1.2. Юридический адрес: 142791, г. Москва, пос. Воскресенское, д. 12а, пом. III.
- 1.3. Контактный телефон: 8 (495) 518-93-46
- 1.4. Дата государственной регистрации: 20.07.2009г., ОГРН 1095003003589
- 1.5. Учредитель: Количество участников – один.

- сто процентная доля в уставном капитале АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» принадлежит физическому лицу – Гражданину Российской Федерации Сетдикову Хайдару Абдулганиевичу.

1.6. Уставный капитал предприятия составляет – 10 000.00 рублей, оплачен полностью.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Основным видом деятельности АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» является строительство.

1.9. Деятельность АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» осуществляет в установленном порядке законодательством РФ по видам деятельности, утвержденным Уставом организации.

Деятельность ведется с целью выполнения потребностей в сфере строительства и для извлечения экономической выгоды. АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности.

1.10. АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности.

АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» ведет свою деятельность на общей системе налогообложения, согласно ст. 13 – 15 НК РФ

2. Элементы учетной политики:

- 2.1. Учетная политика АО «СТРОЙТЕПЛОСЕРВИС» на 2020 год сформирована на основании норм Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н.
- 2.2. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору.
- 2.3. Отчетность формируется с использованием электронно-компьютерной техники и бухгалтерских программ.
- 2.4. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду и отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств,

связанных с этими фактами.

2.5. Критериями отнесения имущества в составе основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 ПБУ 6/01.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости:

- первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.
- Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимости которых за единицу не превышают 40 000 руб., учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов.
- Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом.
- Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.
- В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.6. В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2011г. № 44н, у бухгалтерского учета в качестве ШПЗ принимаются активы:

- Используются в качестве сырья материалов, предназначенных для выполнения работ, оказания услуг;

- Используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактически затратам на приобретение.

- Порядок определения размера списания материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров, оказании услуг, выполнение работ применяется метод оценки по средней стоимости (п.8 ст. 254 НК РФ);
- Методом оценки товаров, признается метод по стоимости единицы товара (пп3, п.1 ст.268 НК РФ).

2.7. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 136н единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

- Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяются текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их балансовой стоимости.

2.8. Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходом по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

- Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов;
- Проценты, полученным за пользование заемными средствами включаются в состав прочих доходов.

2.9. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденный Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказания услуг. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Организация признает задолженности Покупателя согласно условиям договора, независимо от поступления средств.

Выручка от реализации признается по методу начисления.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами Общества.

2.10. В соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н:

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме.

Расходы Организации для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные и отражаются в Отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость услуг».

К ним относятся:

- Материальные затраты;
- Расходы на оплату труда персонала;
- Расходы на отчисления;
- Прочие;
- Амортизация.

Управленческие расходы отражаются на 26 счете.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат.

2.11. Критерием существенности раскрытия показателей бухгалтерской отчетности признаются суммы, если они в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляют сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5% (Приказ Минфина России от 22.07.2003 №67н; п.3 ПБУ 22/2010).

2.12. В целях признания доходов и расходов в финансовой отчетности Общество использует метод начисления.

2.13. В целях налогового учета в качестве налоговых регистров Обществом используется все формы отчетов, составленные в единой системе бухгалтерского и налогового учета.

Аналитическими регистрами налогового учета являются регистры бухгалтерского учета. В отдельных случаях ведутся самостоятельные регистры налогового учета, в которых раскрываются принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности. Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении, которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия в 2020 году.

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402-ФЗ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

- В составе основных средств отражены транспортные средства, нежилые помещения, здания, земля и другие объекты со сроками службы более 12 месяцев.
- Объекты основных средств принимались к учету по первоначальной стоимости.
- Амортизация по всем группам начислялась линейным способом.
- Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности.
- Резерв предстоящих расходов на ремонт не создавался.
- Доходные вложения в материальные ценности Общества отражены по первоначальной стоимости.
- МПЗ принимались к учету по фактическим затратам на приобретение.
- Выручка от выполнения работ и оказание услуг признана доходом от обычных видов деятельности.
- Ошибок, подлежащих исправлению в отчетном периоде, не было выявлено.
- Задолженности Покупателей и Заказчиков определены исходя из цен, установленных договорами.
- Резерв по сомнительным долгам не формировался.

- Установленный добавочный капитал отражен в сумме внесенной Учредителем.
- Фонды в 2020 году: Общество фонды накопления не создавало.

3.2. Среднесписочная численность сотрудников в 2020 году составила 2 человека.

3.3. Выручка от реализации по основному виду деятельности за 2020г. составила 1 129 тыс. руб., прочие доходы 5 578 тыс. руб., проценты к получению 430 тыс. руб., общая сумма расходов составила 9 514 тыс. руб. Убыток по итогам года 2 377 тыс. руб.


3.4. Себестоимость продаж 333 тыс. руб.

3.5. Валовая прибыль от реализации в 2020 году составила – 796 тыс. руб.

3.6. С учетом управленческих расходов (косвенных) и прочих доходов и расходов, сложившихся в Обществе, а также отражения результатов по выездной налоговой проверке согласно Решения № 18-15/3146 от 17.12.2019г., убыток за 2020 год составил – 10 951 тыс. рублей.

3.7. Обществом в 2020 году не производилась переоценка основных средств.

3.8. Связанные стороны.

 процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

У Общества отсутствуют бенефициарные собственники – физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»

3.9. Допущение о непрерывности деятельности.

Учетная и налоговая политики Общества в соответствии с основополагающими допущениями бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Принимая во внимание вышеизложенное, руководство общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе. Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

3.10. Условные обязательства и условные активы.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, Обществом не создавался.

Выданных обеспечений Общество не имеет.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет полученных обеспечений (обязательств).

3.11. События, произошедшие после 31.12.2020 года.

В период, после окончания отчетного периода (после 31.12.2020) до момента завершения подготовки годовой отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет деятельность.

3.12. По итогам 2020 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор



Сетдинов Х.А.