

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Республиканский
Общестроительный Союз «Энергетические Системы» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» № 402 –ФЗ

1. Общие сведения

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Республиканский
Общестроительный Союз «Энергетические Системы»

Сокращенное наименование: ООО «Росэнергосистемы»

Юридический адрес: 190020, город Санкт-Петербург, Рижский проспект, дом 41 литера Г,
Ч.П. 1Н, Ч.П. 101-105

Среднесписочная численность работников компании составила 24 человек.

Общество осуществляет свою деятельность в течение 2020 года на территориях Субъектов
Российской Федерации:

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Монтаж промышленных машин и оборудования
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием
и принадлежностями
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением
проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Обособленные подразделения Общества отсутствуют.

2. Управление в Обществе

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. Единоличный
исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В течение 2020 года генеральному директору выплачено вознаграждение – 856 тыс. руб.

Ревизионная комиссия в 2020 году не избиралась.

3. Динамика прибыли за 2020 год

Вид деятельности	Доходы, без НДС (тыс. руб.)		Расходы (тыс. руб.)		Прибыль (+) (убыток (-)) до налогообложения (тыс. руб.)		Динамика прибыли, (тыс. руб.)
	2019 г	2020 г	2019 г	2020 г	2019 г	2020 г	
Работы и услуги	175866	145150	167017	146950	8849	-1800	-10649
Прочие виды деятельности	9117	18202	1990	793	7127	17409	+10282
ИТОГО	184983	163352	169007	147743	15976	15609	-367

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет Общества велся в соответствии с законодательством Российской Федерации, Учетной политикой Общества. Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

4.1. Организация учетного процесса

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется Бухгалтерией Общества.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программного продукта 1С:Предприятие по журнально-ордерной форме счетоводства.

4.2. Формы первичных документов и правила документооборота

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

4.3. Инвентаризация

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

4.4. Бухгалтерская отчетность и регистры бухгалтерского учета

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Обществом не составляется промежуточная бухгалтерская отчетность в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

4.5. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

- порядок признания выручки организацией – метод начислений;
- порядок признания коммерческих и управленческих расходов – управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме, и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли ;
- способ списания расходов будущих периодов - подлежат списанию в течение срока действия договоров ;
- способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) – сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер

- При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней стоимости (п. 16 ПБУ 5/01);
- способы оценки ОС - в составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01);
 - способы начисления амортизации по ОС – при начислении амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01);

5. Сведения о суммах налогов и страховых взносах, уплаченных Обществом в 2020 году

В течение отчетного 2020 года перечислено налогов и сборов в сумме 14042 тыс. руб., в т.ч.:

- Налога на доходы физических лиц – 3478 тыс. руб.;
- Налога на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 4349 тыс. руб.;
- Транспортного налога – 40 тыс. руб.;
- Налог на прибыль – 3978 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации, зачисляемых в Пенсионный фонд Российской Федерации на выплату страховой части трудовой пенсии – 1501 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное медицинское страхование – 441 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством в бюджет ФСС России – 37 тыс. руб. Получено целевого финансирования из Фонда социального страхования на выплату пособий из средств социального страхования – 46 тыс. руб.;
- Страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 218 тыс. руб.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В составе строки 1110 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 основные средства составляют сумму в размере 119 тыс. руб. или 0,2 % в составе валюты баланса и представлены в таблице (Форма 2.1)

Общество не имеет на своем балансе недвижимого, дорогостоящего, технологичного, с длительным сроком полезного использования имущества. Переоценка основных средств не проводится, в связи с нецелесообразностью.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды, сублизинга и учитываемых за балансом

Арендованные основные средства, такие как учитывается на счете 001 по первоначальной стоимости имущества. Общество не имеет в собственности офисных и служебных помещений. Для осуществления деятельности заключены договоры аренды нежилых помещений. Офисные и служебные помещения на счете 001 учитываются по стоимости, предоставленной арендодателями.

Запасы

На 31.12.2020 стоимость оборотных активов по разделу «Запасы» составляет сумму в размере 46 тыс. руб.

Основную долю запасов составляют материалы.

Сведения о запасах отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице (Форма 4.1).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2020 года составила 110118 тыс. руб.

По отношению к началу года дебиторская задолженность уменьшилась на 60%, что в стоимостном выражении составляет 65833 тыс. руб. и на 31.12.2020 составила 44285 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице. (Форма 5).

Денежные средства

Денежные средства, представленные в бухгалтерском балансе, имеют следующую структуру:

№ п/п	Наименование	По состоянию на 01.01.2020	По состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства на расчетных счетах банка	19747	22012
2	Денежные средства на специальных счетах банка	0	0
3	Кассы	0	0
4	Переводы в пути	0	0

Прочие оборотные активы

Сумма прочих оборотных активов на конец отчетного периода составила 260 тыс. руб.

Основной долей прочих оборотных активов (100%), отраженных в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока действия договоров, являются разовые платежи за предоставление права использования программного обеспечения, право пользования товарным знаком, банковские гарантии.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства, его величина составляет 10 тыс. руб., что соответствует п.3.1 Устава Общества.

Изменений уставного капитала в 2020 году не происходило.

Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество не привлекало в качестве источников финансирования кредиты и займы. Структура заемных средств, представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах. (Форма 5.3).

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 01 января 2020 года составила 112198 тыс. руб. По отношению к началу года кредиторская задолженность уменьшилась на 50%, что в стоимостном выражении составляет 56186 тыс. руб. и на 31.12.2020 составила 56012 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах. (Форма 5).

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков в 2020 году создавались.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не начислялся.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка (нетто) от продажи продукции, товаров, работ услуг, за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей составила за отчетный период 145150 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 175866 тыс. руб., или 83 % к прошлому году.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг за 2020 год составила 117997 тыс. руб., за 2019 год себестоимость составляла 143064 тыс. руб. или 82 % к прошлому году.

Валовая прибыль за 2020 год составила 27153 тыс. руб., за 2019 год прибыль составляла 32802 тыс. руб., 83 % к прошлому году.

Управленческие расходы за 2020 год составили 28953 тыс. руб., 121 % к прошлому году.

Убыток от продаж составила 1800 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года прибыль от продаж составляла 8849 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы и их динамика

Прочие доходы 18022 тыс. руб., 235% к уровню прошлого года.

Прочие расходы 757 тыс. руб., 72% к уровню прошлого года.

Чистая прибыль отчетного периода составила 10497 тыс. руб.

7. Раскрытие информации по связанным сторонам

7.1. Аффилированные лица Общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Магомеднабиев	-	Учредитель	2013	51	-

	Муслим Керимович					
2	Недоспасов Игорь Петрович	-	Учредитель	2005	49	-

7.2. Информация о сделках со связанными сторонами

№ п/п	Полное фирменное наименование (или фамилия, имя, отчество аффилированного лица)	Объем операций за 2020 год в денежном эквиваленте	Форма расчетов по договору / (сумма не погашенной задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.)
1	ООО «Регионтеплосервис»	105,0	0
2	ООО «РКС-ЭНЕРГО»	17142,7	564,6

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств на 31.12.2020 года.

Общество не планирует существенного сокращения или прекращения деятельности в обозримом будущем.

9. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты.

Генеральный директор Недоспасов И.П.

Главный бухгалтер Смирнова С.И.

Дата 26.03.2021

