Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «РУСКОМПОЗИТ»

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

Все показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Раздел 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1 Сведения об организации

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «РУСКОМПОЗИТ»
Сокращенное наименование	ООО УК «РУСКОМПОЗИТ»
ОГРН	ОГРН № 5077746966116 Свидетельство от 22.06.2007 г. серия 77 № 009355458. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве Смена наименования на ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» – Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 18.11.2009 г. серия 77 № 013245835 рег. номер 7097748052263
Постановка на учет в Инспекции ФНС № 27 по г. Москве	22.06.2007 г. Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 011261056
ИНН	7727618120
КПП	772801001
Адрес (место нахождения)	117133, Москва г, Академика Варги ул, дом 8, корпус 1, этаж 11, помещение XL, комната 22
Почтовый адрес (фактическое место нахождения)	117133, Москва г, Академика Варги ул, дом 8, корпус 1, этаж 11, помещение XL, комната 22 на правах субаренды
Генеральный директор	Сапронов Дмитрий Владимирович
Главный бухгалтер	Кирпаль Наталья Валерьевна
Среднесписочная численность	За 2020 г. – 23 чел. За 2019 г. - 11 чел.
Численность	На 31.12.2020 г . – 23 чел. На 31.12.2019 г. – 26 чел.
Уставный капитал	10.000 рублей
Основной вид деятельности, согласно информационному письму об учете в Статрегистре Росстата	70.10.2 - Деятельность по управлению холдинг-компаниями
Дополнительные виды деятельности	70.22 – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления; 73.20 – исследование конъюктуры рынка и выявление общественного мнения; 62.20 – деятельность в области бухгалтерского учета и аудита; 69.10 – деятельность в области права; 72.20 – научные исследования и разработки в области общественных и гуманитарных наук; 72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие; 68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
Филиалы и представительства	Обособленное подразделение ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» по адресу: Республика Башкортостан, Уфимский район, г. Уфа, ул. Трамвайная, д. 15 КПП – 027345001

	Обособленное подразделение ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» по адресу: 446201, Самарская обл, Новокуйбышевск г, Железнодорожный проезд, дом 1 КПП – 633045001 Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного счета и не осуществляют выплат в пользу физических лиц. Уплата налогов и предоставление отчетности в соответствии с Налоговым кодексом возложена на головную компанию ООО УК «РУСКОМПОЗИТ».

1.2 Информация об органах управления

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Фахретдинов Сергей Баянович, Бояркина Елена Георгиевна	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Сапронов Дмитрий Владимирович	Руководство текущей деятельностью

Бенефициарными владельцами Общества является:

Фахретдинов Сергей Баянович – доля в размере 51% уставного капитала
Бояркина Елена Георгиевна – доля в размере 49% уставного капитала

1.3 Дочерние и зависимые общества

Дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

1.4 Список связанных сторон ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» за 2020 год

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале	Иные признаки связанности сторон
Фахретдинов Сергей Баянович	Входит в одну группу лиц	51	-
Бояркина Елена Георгиевна	Аффилированное лицо - участник с долей в уставном капитале больше 20%	49	-
Сапронов Дмитрий Владимирович	Входит в одну группу лиц	-	Генеральный директор ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» (далее – Общество)
Акционерное общество «СТЕКЛОНиТ»	Входит в одну группу лиц	-	-
Акционерное общество «Делан»	Входит в одну группу лиц	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «СТЕКЛОНиТ Менеджмент»	Входит в одну группу лиц	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Комплексные системы изоляции»	Входит в одну группу лиц	-	-

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Доля в капитале	Иные признаки связанности сторон
Общество с ограниченной ответственностью «Композит Сольюшен»	Входит в одну группу лиц	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Нобилис»	Входит в одну группу лиц	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «РУСКОМПОЗИТ-Ульяновск»	Входит в одну группу лиц	-	-
Лямзин Михаил Петрович	Аффилированное лицо	-	Принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество (является генеральным директором ООО «Композит Сольюшен»)
Чинилов Сергей Сергеевич	Аффилированное лицо		Принадлежит к той группе, к которой принадлежит Общество (является генеральным директором ООО «Нобилис»)

1.5 Операции, проведенные со связанными сторонами

Наименование контрагента - связанной стороны	Вид операции	Обороты за 2020 год, с НДС	Обороты за 2019 год, с НДС
АО «СТЕКЛОНиТ»	Реализация услуг управления	50 982	23 484
АО «Делан»	Реализация услуг управления	14 906	9 015
ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент»	Реализация услуг управления	42 845	14 995
	Выдача займа	1 175	1 091
	Поступление услуг аренды офиса	5 699	---
ООО «КСИ»	Поступление услуг аренды офиса	289	2 756
	Реализация услуг управления	19 185	16 651

Расчеты между связанными сторонами производились безналичными денежными средствами.

1.6 Дебиторская задолженность связанных сторон

Контрагент	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «КСИ»	Оказание услуг управления	---	1 413
АО «СТЕКЛОНиТ»	Оказание услуг управления	20 111	7 857
ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент»	Оказание услуг управления	13	1 665

АО «Делан»	Оказание услуг управления	84	2 275
Итого		**20 208**	**13 210**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Резерв по дебиторской задолженности связанных сторон в 2018, 2019 и 2020 годах не создавался.
Дебиторская задолженность по связанным сторонам в указанных периодах не списывалась.

1.7 Кредиторская задолженность связанных сторон

Контрагент	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «КСИ»	Аренда офисного помещения	2 328	2 039
	Оказание услуг управления	342	---
ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент»	Аренда офисного помещения	5 699	---
	Займ полученный	---	1 091
Итого		**8 369**	**3 130**

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.
Кредиторская задолженность по связанным сторонам в указанных периодах не списывалась.

1.8 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды выплат	2020	2019
Оплата труда (включает отпускные и компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении) с учетом НДФЛ	12 067	6 150
Сумма страховых взносов	2 018	1 117

Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

1.9 Деятельность ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» в 2019 году

Основной деятельностью ООО УК «РУСКОМПОЗИТ» является за вознаграждение оказание Обществам услуг консультационного характера по вопросам коммерческой деятельности.

1.10 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Раздел 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось с применением корпоративной информационной системы 1С-Предприятие 8.3 версия «Комплексная автоматизация».

2.1 План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.2 Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. п. 26 - 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49.
Документальное оформление инвентаризации осуществляется в соответствии с Указаниями по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 N 88.

Инвентаризация проводится в случаях, установленных нормативными правовыми актами (обязательная инвентаризация), и в иных случаях (внеплановая инвентаризация).

Последняя обязательная инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, по состоянию на 31.12.2020.

2.3 Внеоборотные и оборотные активы и обязательства

Расходы будущих периодов отражены в Бухгалтерском балансе с учетом распределения их стоимости:
- в разделе «Внеоборотные активы» учтена стоимость расходов будущих периодов, погашение которой приходится на период, составляющий более 12 месяцев после отчетной даты;
- в разделе «Оборотные активы» учтена стоимость расходов будущих периодов, погашение которой планируется в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Заемные средства, срок погашения которых приходится на период 12 месяцев после отчетной даты учтены в Бухгалтерском балансе в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.4 Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается

сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.
В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.
Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).
Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.
Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.
Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).
По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.
Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.
Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.
Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

2.5 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных организацией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения Общество проводит проверку на обесценение, и при необходимости образует в бухгалтерском учете резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

2.6 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.8 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется по принципу начисления.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с применением счетов 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 отражаются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основному виду деятельности. Данные расходы формируют себестоимость продаж и списываются ежемесячно в дебет счета 90.02 в полном размере.

На счете 26 отражаются общие управленческие расходы, под которыми следует понимать расходы, связанные с управлением и обслуживанием организации в целом как имущественно-финансового комплекса.
Расходы, учтенные на счете 26 являются косвенными и списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».
Косвенные производственные затраты - совокупность затрат, связанных с производством, которые нельзя (или экономически нецелесообразно) учесть и прямо отнести на конкретные виды продукции, работ, услуг (п. 9 ПБУ 10/99).

2.9 Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом, величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.10 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
Существенные ошибки в 2020 году не выявлены.

2.11 Изменение Учетной политики

Изменения в Учетную политику на 2020 год не вносились.

Раздел 3. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РУЗУЛЬТАТАХ

3.1 Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы»

Наименование показателей	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	-	-
Оценочные обязательства и резервы	31	670
Налоговый убыток	-	-
ИТОГО:	**31**	**670**

3.2 Расшифровка арендованных основных средств

Наименование контрагента и арендованного основного средства	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
ООО «КСИ» Субаренда офисного помещения г. Москва	---	919
ООО «СТЕКЛОНиТ Менеджмент» Субаренда офисного помещения г. Москва	19 943	---
Итого	**19 943**	**919**

3.3 Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Восстановление оценочных резервов	58	57
Прочие доходы	12	33
Итого	**70**	**90**

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

Наименование	2020	2019
Амортизация ОС	61	20
Аренда офиса, транспортных средств	5 386	2 363
Материалы, хозяйственные расходы	343	94
Мобильная связь	258	106
Подбор персонала	1 203	1 675
Оплата труда	52 386	24 817
Командировочные расходы	598	1 147
Ремонт и обслуживание ОС, офисной техники, транспорта	883	308
Программное обеспечение	474	149
Страховые взносы	9 546	5 583
Информационно-консультационные услуги	1 940	---
Прочие расходы	599	386
Итого по строке 2220	**73 677**	**36 648**

Расшифровка стр. 2350 «Прочие расходы»

Наименование	2020	2019
Списание просроченной/безнадежной задолженности	1 698	995
Оценочные резервы	25	---
Безвозмездная передача	436	---
Услуги банков	273	123
Проценты по займам	84	66
Списание НДС	122	94
Прочие расходы	114	140
Итого по строке 2350	**2 752**	**1 418**

Расшифровка стр. 2410 «Текущий налог на прибыль»

Наименование	2020	2019
Прибыль до налогообложения	788	65
Текущий налог на прибыль	(262)	(900)
Отложенный налог на прибыль	(386)	661

Раздел 4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Генеральный директор /Сапронов Д.В./

29 марта 2021 г.