

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 год по ОАО «РусТАХОНЕТ»

## Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы.

**1-1.** ОАО «РусТАХОНЕТ» (далее «Общество») создано в сентябре 2008 года; Обществу присвоен ЕГРН 5087746145812. Юридический адрес предприятия: 125480, г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 24. Заявленный Уставной капитал общества на начало 2020 года составлял 100 000 (Сто тысяч) рублей. Участниками Общества на начало 2020 года являлись:

- Открытое акционерное общество «НИИАТ» – 51 % участия в Уставном капитале Общества
- Общество с ограниченной ответственностью «ТрансТ» – 49 % участия в Уставном капитале Общества.

Уставный капитал оплачен полностью.

В течение 2020 года (с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.) руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором – Григорьевым Д.С.

На 31 декабря 2020 года численность персонала составила 12 человек; среднесписочная численность за отчетный период - 13 человек.

В течение 2020 года Общество для размещения офиса арендовало помещение по адресу: г. Москва, ул. Героев Панфиловцев, д. 24, по краткосрочному договору, заключенному с ОАО «НИИАТ»

**1-2.** Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля электронным оборудованием и его запасными частями, код по ОКВЭД – 46.52.2.

**1-3.** Общий объем продаж Общества за 2020 год составил – 156 125 тыс. рублей, в том числе НДС – 26 021 тыс. рублей.

Себестоимость проданного товара составила – 90 613 тыс. рублей.

**1-4.** Дивиденды по акциям Общества по итогам 2019 года, выплачивались в 2020 году.

Наименование	Сумма (руб.)
ОАО «НИИАТ»	1 020 000
ООО «ТрансТ»	980 000
<b>Итого</b>	<b>2 000 000</b>

**1-5.** Связанными сторонами являются:

ОАО «НИИАТ», ООО «ТрансТ», Власов В.М., Васильков А.А., Жанказиев С.В., Донченко В.В., Съедин О.Н.

**1-6.** Основной управленческий аппарат: генеральный директор, заместитель генерального директора, главный бухгалтер, члены совета директоров.

Выплаты управленческому персоналу за 2020 год составили 5 634 тыс. руб.

## **Раздел 2. Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета организации**

**2-1.** Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось в соответствии с действующим в РФ законодательством и установленной Обществом на 2020 год учетной политики для бухгалтерского и налогового учета:

- ведение налогового учета производилось одновременно с бухгалтерским учетом; план счетов бухгалтерского учета адаптирован для налогового учета, на уровне организации аналитического учета доходов и расходов;
- признание выручки осуществлялось по методу начисления исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности; на счете 90 «Продажи» ведется учет выручки с учетом ставки НДС 20%;
- амортизация основных средств начислялась как в бухгалтерском, так и в налоговом учете – линейным методом;
- сроки полезного использования принятых объектов основных средств определялись на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ.
- в качестве предела для отнесения приобретенных активов к основным средствам в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» принята стоимость активов в бухгалтерском учете - 40 000 рублей; в налоговом учете в соответствии п. п. 1,2 ст. 256, п. 1 ст. 257 НК РФ – 100 000 руб.
- материалы учитывались на счете 10 "Материалы" по фактической себестоимости их приобретения; учет поступления материалов производился без использования счетов 15 и 16; при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета производилась по методу ФИФО;
- учет покупных товаров для продажи осуществлялся на счете 41 - покупная стоимость без учета всех расходов, связанных с их приобретением: транспортные расходы по доставке товара до склада;
- коммерческие расходы отражались на счете 44 и признавались в себестоимости продукции (услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности; списание производилось ежемесячно в дебет счета 90.07;
- учет постоянных и временных разниц осуществлялся в соответствии с ПБУ 18/02 с использованием налоговых регистров, принятых учетной политикой организации;
- уровень существенности, принятый учетной политикой, составляет 8 %.

Учетная политика не претерпела значительных изменений в 2020 году, кроме изменений в части ПБУ 18/02 по расчету временных разниц балансовым методом. Изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2021 год не планируются.

**Отчетность за 2020 год составлена по правилам РСБУ.**

Аудиторами на 2020 год было выбрано ООО Компания «Аудит Информ Сервис».

### Раздел 3. Инвестиционная деятельность

#### 3-1. Наличие и движение основных средств в тыс. руб.:

Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
2647	2555	0	66	2647	2621

Основные производственные фонды Общества представлены оргтехникой, бытовой техникой, стендами для практических занятий с тахографами в комплекте, а также оборудованием.

3-3. Первоначальная стоимость оборудования на конец 2020 года составила 3 684 тыс. руб.

#### 3-2. Наличие и движение нематериальных активов в тыс. руб.:

Первоначальная стоимость на начало года	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода
8097	6054	0	1532	8097	7586

Нематериальные активы представлены:

- программным обеспечением, находящимся в пользовании организации;
- программой «ИС «Тахограф» с зарегистрированным правом на основании свидетельства о государственной регистрации № 2013619803, 2013661282 от 16.10.2013;
- WEB – порталом;
- лицензией ФСБ.

#### 3-4. Прочие внеоборотные активы представлены:

- а) расходами будущих периодов сроком списания более года – 0 тыс. руб.

### Раздел 4. Финансовая деятельность

4-1. В отчетном 2020 году Общество осуществляло расчеты по хозяйственно-финансовым операциям через банковские счета, открытые:

в КБ «СДМ-БАНК», г. Москва

- расчетный рублевый счет 40702810900000005564;
- валютный счет в долларах США 40702840200000005564.  
(По валютному счету операции не осуществлялись).

Остаток денежных средств на счетах предприятия на 31 декабря 2020 года составили:

- на расчетном рублевом счете – 14259 тыс. рублей, в кассе предприятия - 30 тыс. рублей.

#### 4-11. Прочие оборотные активы представлены:

- а) расходами будущих периодов сроком списания до года – 101 тыс. руб.

**4-2.** Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по балансу составила 9 427 тыс. рублей.

**4-22.** Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составила 94 тыс. руб.

**4-3.** Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по балансу составила 5964 тыс. рублей.

**4-4.** Расходы Общества на продажу за 2020 год составили 28 607 тыс. рублей, в том числе:

- материальные расходы – 338 тыс. рублей
- расходы на оплату труда – 16 123 тыс. рублей,  
в том числе: штатным сотрудникам – 15 286 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 4 751 тыс. рублей,  
в том числе:

- в Пенсионный Фонд РФ – 3105 тыс. руб.;

- в ФФОМС – 759 тыс. руб.;

- в ФСС – 328 тыс. руб.;

- в ФСС от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний – 189 тыс. руб.

- в оценочные резервы в части страховых взносов – 370 тыс. руб.

- амортизация основных средств – 66 тыс. рублей

- амортизация нематериальных активов – 1532 тыс. рублей

- прочие затраты – 5797 тыс. рублей.

**4-5.** Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов) – резерв на оплату отпусков – 1712 тыс. рублей.

**4-6.** Сумма прочих расходов составила за отчетный период 7734 тыс. рублей, из них:

- 59 тыс. рублей - услуги кредитных организаций;

- 

- 410 тыс. рублей – отчисления в резерв по сомнительным долгам;

- 5772 тыс. рублей – премия покупателю за достижение определенного объема закупки товара;

- 868 тыс. рублей – списание ТМЦ по результатам инвентаризации.

- 625 тыс. рублей – прочие расходы.

Из общей суммы всех прочих расходов организации 1 615 тыс. рублей составили расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль.

Общая сумма расходов в целях определения базы по налогу на прибыль за 2020 год составила 125 749 тыс. рублей, в том числе внереализационные 6 118 тыс. рублей.

**4-7.** Общество за 2020 год получило прочих доходов на сумму 516 тыс. рублей, из них:

- 273 тыс. рублей – резервы по сомнительным долгам;

- 178 тыс. рублей – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по результатам инвентаризации;

- 65 тыс. рублей – прочие доходы.

Из общей суммы прочих доходов – сумма доходов в целях определения базы по налогу на прибыль составляет 442 тыс. рублей.

**4-8.** По итогам деятельности за 2020 год Общество получило прибыль:

- от продаж в размере 10 884 тыс. рублей
- прибыль до налогообложения определена в размере 3 666 тыс. рублей.

**4-9.** По итогам 2020 года начислены:

- текущий налог на прибыль – 1053 тыс. рублей.
- отложенный налог на прибыль - 24 тыс. рублей

**4-10.** Чистая прибыль Общества за 2020 год определена в размере 2637 тыс. рублей.

## **Раздел 5. Налоги и сборы**

**5-1.** В течение 2020 года по налогам и сборам были произведены следующие начисления:

- налог на доходы физических лиц - 2 080 486 руб.
  - налог на добавленную стоимость - 6 421 150 руб.
  
  - налог на прибыль - 1 053 232 руб.
  - налог на имущество - 0 руб.
  - страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 3 319 799 рублей
  - расчеты по обязательному медицинскому страхованию - ФФОМС - 811 532 рублей
  - расчеты по социальному страхованию - ФСС - 341 724 рублей
  - расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев - 195 074 рублей
- Оплата всех начисленных налогов и сборов осуществлялась в установленные сроки.

## **Раздел 6. Состояние чистых активов общества**

**6-1.** По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы Общества составляют 23 374 тыс. рублей.

## **Раздел 7. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

## **Раздел 8. Дополнительная информация для акционеров.**

**8-1.** В течение 2020 года на финансово – хозяйственную деятельность организации вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

**8-2.** Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.

**8-3.** Общество подтверждает, что выявленные события (COVID-19), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Вирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

### **Раздел 9. Связанные стороны**

**9-1.** Связанными сторонами являются:

ОАО «НИИАТ» с долей владения акциями 51%, операции по сдаче в аренду помещения за 2020 год на сумму 1 944 000 руб.

ООО «ТрансТ» с долей владения акциями 49%

Совет директоров: Васильков А.А., Власов В.М., Жанканзиев С.В., Донченко В.В., Съедин О.Н.

### **Раздел 10. Условные факты хозяйственной деятельности**

**10-1.** Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства: нет.

**10 -2.** Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет: нет.

**10-3.** Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили: нет.

**10-4.** Учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты: нет.

**10-5.** Прекращение ведения деятельности Обществом не предполагается. Другие аналогичные факты: нет.

Генеральный директор:

Главный бухгалтер:

«09» марта 2021 г.



Григорьев Д.С.

Светова В.В.