

Общество с ограниченной ответственностью «РусСтрой»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

2.2 Незавершенные капитальные вложения

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

2.4 Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

3.2 Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

4.2 Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 224	(134)	139	-	-	(571)	-	-	1 363	(705)
	5210	за 2019г.	57	(35)	1 167	-	-	(99)	-	-	1 224	(134)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	57	(57)
	5211	за 2019г.	57	(35)	-	-	-	(22)	-	-	57	(57)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	1 167	(77)	139	-	-	(571)	-	-	1 306	(648)
	5212	за 2019г.	-	-	1 167	-	-	(77)	-	-	1 167	(77)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	139	-	(139)	-
	5250	за 2019г.	-	1 167	-	(1 167)	-
в том числе:							
Серверное оборудование 7	5241	за 2020г.	-	139	-	(139)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Серверное оборудование 1	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	522	-	(522)	-
Серверное оборудование 2	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	239	-	(239)	-
Серверное оборудование 3	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Серверное оборудование 4	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	237	-	(237)	-
Серверное оборудование 5	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	46	-	(46)	-
Серверное оборудование 6	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	73	-	(73)	-

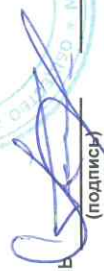
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 878	1 041	483
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  Плахотнюк Олег
 (подпись) Викторович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	350	-	-	350	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2019г.	-	-	350	-	-	-	-	350	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	350	-	-	350	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	5316	за 2019г.	-	-	350	-	-	-	-	350	-
	5300	за 2020г.	350	-	-	350	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2019г.	-	-	350	-	-	-	-	350	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  (подпись)  (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	3 091	-	358 159	(349 246)	-	-	X	12 004	-
	5420	за 2019г.	43 682	-	216 938	(257 529)	-	-	X	3 091	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 943	-	11 298	(3 698)	-	-	-	9 543	-
	5421	за 2019г.	35 758	-	15 377	(49 192)	-	-	-	1 943	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	188	-	374	(562)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	155	-	3 375	(3 342)	-	-	-	188	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	960	-	346 487	(344 986)	-	-	-	2 461	-
	5425	за 2019г.	7 769	-	198 186	(204 995)	-	-	-	960	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Плахотнюк Олег
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2020г.	57 006	-	81 018	-	(46 178)	-	-	-	-	-	91 846	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019г.	15 245	-	53 038	-	(11 277)	-	-	-	-	-	57 006	-
в том числе:														
	5511	за 2020г.	4 096	-	64 289	-	(3 998)	-	-	-	-	-	64 387	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	600	-	4 096	-	(600)	-	-	-	-	-	4 096	-
	5512	за 2020г.	20 788	-	14 933	-	(16 090)	-	-	-	-	-	19 631	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5532	за 2019г.	9 732	-	16 833	-	(5 777)	-	-	-	-	-	20 788	-
	5513	за 2020г.	31 083	-	1 796	-	(25 053)	-	-	-	-	-	7 826	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5533	за 2019г.	4 900	-	31 083	-	(4 900)	-	-	-	-	-	31 083	-
	5514	за 2020г.	921	-	-	-	(919)	-	-	-	X	X	2	-
Расчеты по налогам и сборам	5534	за 2019г.	-	-	921	-	-	-	-	-	X	X	921	-
	5515	за 2020г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5535	за 2019г.	13	-	105	-	-	-	-	-	X	X	118	-
	5500	за 2020г.	57 006	-	81 018	-	(46 178)	-	-	X	X	X	91 846	-
Итого	5520	за 2019г.	15 245	-	53 038	-	(11 277)	-	-	X	X	X	57 006	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.				На 31 декабря 2019 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	19 393	19 393	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	60 835	80 067	-	-	(50 750)	-	-	-	90 152
	5580	за 2019г.	58 228	77 606	-	-	(74 999)	-	-	-	60 835
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	6 589	68 340	-	-	(6 528)	-	-	-	68 401
	5581	за 2019г.	1 894	6 577	-	-	(1 882)	-	-	-	6 589
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2020г.	25 156	6 287	-	-	(15 132)	-	-	-	16 311
	5582	за 2019г.	55 680	25 156	-	-	(55 680)	-	-	-	25 156
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020г.	3 005	4 787	-	-	(3 005)	-	-	-	4 787
	5583	за 2019г.	654	3 005	-	-	(654)	-	-	-	3 005
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5564	за 2020г.	60	61	-	-	(60)	-	-	-	61
	5584	за 2019г.	-	60	-	-	-	-	-	-	60
Краткосрочные займы	5565	за 2020г.	26 025	-	-	-	(26 025)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	42 808	-	-	(16 783)	-	-	-	26 025
Расчеты по социальному страхованию	5566	за 2020г.	-	592	-	-	-	-	-	-	592
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	60 835	80 067	-	-	(50 750)	-	X	X	90 152
	5570	за 2019г.	58 228	77 606	-	-	(74 999)	-	X	X	60 835

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  Плахотнюк Олег
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	3 872	51 009
Расходы на оплату труда	5620	22 298	9 374
Отчисления на социальные нужды	5630	4 244	2 887
Амортизация	5640	571	99
Прочие затраты	5650	336 972	154 078
Итого по элементам	5660	367 957	217 447
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	367 957	217 447

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Плахотнюк Олег Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	643	1 431	(391)	-	1 683
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Плахотнюк Олег
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

22 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	254 773	75 074	-
	5811	-	-	-



Плахотнюк Олег
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

22 марта 2021 г.

10. Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2020 год

Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «РусСтрой».

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «РусСтрой».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

117105, Москва г., Варшавское ш., д. 28А, пом. ХПА.

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа:

117105, Москва г., Варшавское ш., д. 28А, пом. ХПА.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РусСтрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.05.2015, основной государственный регистрационный номер 1157746423471, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017152524.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

7716793949.

Код причины постановки на налоговый учет (КПП):

772601001.

ООО «РусСтрой» в 2020 году являлось многопрофильной строительно-инжиниринговой компанией. Основной вид экономической деятельности 41.20. ООО «РусСтрой» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество в 2020 году имело обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

подразделение в г. Дубна расположено по адресу: 141980, Московская область, г. Дубна, ул. Дружбы, 15, 1 (КПП 501045001), на отдельный баланс не выделено;

подразделение в г. Москве расположено по адресу: г. Москва, Варшавское шоссе, д. 28А (КПП 772645001), на отдельный баланс не выделено (сдача налоговой отчетности производится по месту постановки на учет головного офиса). Указанные подразделения не являются юридическим лицом и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «РусСтрой» в пределах их компетенции, установленной ЛНА Общества. В рамках своей компетенции подразделения осуществляют деятельность, направленную на выполнение строительно-монтажных работ.

Среднесписочная численность работников (сотрудников компании) на 31.12.2020 составила 20 человек.

Органами управления ООО «РусСтрой» являются:

Общее собрание участников,

Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган, постоянно действующий исполнительный орган),

В соответствии с пунктом 12.8 Устава Общества Генеральный директор ООО «РусСтрой» осуществляет оперативное руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества от имени ООО «РусСтрой» действует без доверенности, за исключением ограничений предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Обществ, и решениями Общего собрания участников. Полномочия Генерального директора ООО «РусСтрой» (перечень вопросов, относящихся к компетенции Генерального директора ООО «РусСтрой») определены пунктом 12.8.2. Устава Общества.

Производственно - финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении организации, а также о результатах ее хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями и дополнениями) бухгалтерская отчетность ООО «РусСтрой» за 2020 год включает:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о прибылях и убытках,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Общество при составлении бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, пояснений к ним придерживается принятых в Учетной политике для целей бухгалтерского учета положений, касающихся:

имущественной обособленности,
непрерывности деятельности,
последовательности применения (в т.ч. применения содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому),
временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
соблюдения требований (полноты, своевременности, приоритета содержания перед формой, рациональности).

Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не допускается, за исключением их изменения нормативными правовыми актами в области бухгалтерского учета.

Существенные отступления, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, отсутствуют.

В этой связи результат, который данные отступления могли бы оказать на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов деятельности Общества и изменений в его финансовом положении, отсутствует.

Уставный капитал Общества составляет 12 500,00 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей. Уставный капитал ООО «РусСтрой» полностью оплачен. Единственным участником Общества на 31.12.2020 является Выборнова Л.Я. (доля в уставном капитале – 100%).

Данные учета и отчетности подлежащие корректировке не выявлены (данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период).

Общество формирует регистры бухгалтерского учета на бумажном носителе с использованием компьютерной техники и программного комплекса «1С:Бухгалтерия 8.3».

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями федеральных стандартов (ПБУ) с учетом вносимых в них изменений и дополнений.

Бухгалтерский учет ведется главным бухгалтером Общества.

Уровень существенности закреплён для целей бухгалтерского учета в размере 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Доходы от реализации определяются методом начисления.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные Обществом. Расходы определяются методом начисления.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- командировочные расходы, персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- другие расходы, относящиеся к процессу производства, товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по учетным ценам, в качестве которых принимаются: договорные цены. Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При списании материально-производственных запасов их учет ведется по средней себестоимости (скользящая оценка).

В целях информирования о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей Общество сообщает следующее. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавало в связи с отсутствием критериев подлежащих применению в целях создания указанного резерва.

Основные средства.

Объекты бухгалтерского учета стоимостью до 40 тыс. руб., а также брошюры и другие издания признаются малоценными и списываются на затраты Общества по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты бухгалтерского учета стоимостью 40 тыс. руб. и выше признаются основными средствами (ОС). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений установленных Классификатором основных средств, определяющим амортизационную группу объектов ОС. В целях бухгалтерского учета устанавливается единый метод начисления амортизации - линейный. Ежегодная переоценка ОС не производится. Амортизационная премия не применяется.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17 18 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде составила 1 683 460,63 руб.

Резервы по сомнительным долгам.

Общество в отчетном году создавало резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Связанными сторонами общества являются:

- Выборнова Л.Я. – участник Общества (100% уставного капитала),

Учетная политика для целей налогового учета.

- Налоговый учёт ведется согласно требованиям Налогового кодекса РФ, с учётом вносимых в него законодательных изменений;
- В целях признания доходов и расходов при расчёте налога предприятие использует метод начисления;
- В целях определения материальных расходов при списании товаров и материалов используется метод средней стоимости;
- Предприятие определяет налоговую базу по НДС по отгрузке;
- Используется стоимостной критерий отнесения имущества к амортизируемому, установленный в ст. ст. 256 и 257 НК РФ. Основные средства первоначальной стоимостью не более стоимостного критерия, равного 100 000 руб., списываются в состав материальных расходов в полной сумме в момент ввода в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ);
- Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, определяющего амортизационную группу ОС;
- Начисление амортизации по ОС производится линейным способом;

Предприятие формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на основании регистров бухгалтерского учёта.

Государственная помощь.

В течение отчетного периода Общество государственную помощь не получало.

Целевое финансирование.

В течение отчетного периода Общество целевое финансирование не получало.

Основные показатели.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020:

по строке 1230 отражена дебиторская задолженность от покупателей в размере 91 846 тыс. руб.;
по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в размере 90 152 тыс. руб.;
по строке 1540 отражены оценочные обязательства на предстоящие расходы по оплате отпусков в размере 1 683 тыс. руб.;

по строке 1150 числится стоимость основных средств с учетом информации о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на конец отчетного года в размере 658 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2020 год отражены:

- а) по строке 2110 указана:
 - выручка от покупателей (заказчиков) в размере 382 502 тыс. рублей (без НДС),
- б) по строке 2120 указана:
 - себестоимость продаж (прямые затраты) в размере 345 361 тыс. рублей;
- в) по строке 2220 указаны косвенные расходы, списанные в дебет с 90/8 в размере 22 596 тыс. рублей;
- г) по строке 2200 указана прибыль по деятельности с основной системой налогообложения в размере 14 545 тыс. рублей.

В течении 2020 года Общество учло в составе прочих расходов затраты в виде процентов по краткосрочным банковским кредитам в размере 378 тыс. руб., которые отражены по строке 2330. Проценты и тело кредита погашены полностью.

По строке 2300 сумма бухгалтерской прибыли составила 12 606 тыс. руб. По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль в размере 2 908 тыс. руб. По строке 2412 отражена сумма отложенного налога на прибыль 274 тыс. руб. По строке 2400 отражена чистая прибыль отчетного года в размере 9 972 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 14 542 047 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 2 908 409 руб.

В период после сдачи налоговой отчетности в процессе рассмотрения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые существенно повлияют на размер налогооблагаемой прибыли и суммы налога, не возникали.

Риски, способные повлиять на финансовое положение, финансовые результаты, непрерывность деятельности.

- Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, организация не имеет.

- Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой организацией, а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре организация не имеет.
- Организация продолжала осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно в течение 12 месяцев 2020 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении деятельности или обращения за защитой от кредиторов в обозримом будущем.

Внутренний контроль.

В ООО «РусСтрой» организована система внутреннего контроля, с помощью которой внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, в том числе контроль за применяемыми бухгалтерскими и иными программами, а также применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций. Объем и характер способов осуществления внутреннего контроля определяются руководителем. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях, подверженных риску. Организован контроль риска неправильного применения нормативных правовых актов путем ведения работы по сбору и применению положений нормативных правовых актов (с учетом их изменений). Организован контроль продаж (покупок). Так, проверяется информация о соблюдении: договоров, затратах на поставку, затратах на приобретение, ценах продаж

Генеральный директор
ООО «РусСтрой»

22 марта 2021 года



/О.В. Плахотнюк/