Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение N 3к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

на **31 декабря** **2020** г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД			
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2020**
Организация **Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7734436234**		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	**41.20**		
Организационно-правовая форма / форма собственности **/ частная**				
	по ОКОПФ/ОКФС	**12300**		**16**
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	**384**		

Место нахождение (адрес): 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, этаж 3, офис 320

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РУТЕК»
Юридический адрес: 123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.34, этаж 3, офис 320.
Фактический адрес: г. Москва, Б. Волоколамский пр-д., вл. 23
Дата государственной регистрации: 13.08.2020 г.
ОГРН: 11207700289554
Общество является членом Союза «Саморегулируемая организация «Ассоциация объединения Генподрядчиков в строительстве». (Свидетельство № 4225/01 ДА от 26.08.2020 г.)
Среднесписочная численность 14 человек.

2. Сведения об Уставном капитале

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 100 тыс. руб.
Уставный капитал полностью не оплачен участниками Общества.
Состав участников Общества:
Уйсал Рамазан 50%, ИНН 772499389635,
Текбаш Угурджан 50%, ИНН 770475625311.
В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

3. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 13 августа 2020 г. по 31 декабря 2020 г.
Показатели сформированы в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

4. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляет деятельность по строительству многоэтажных апартаментов с подземной автостоянкой, расположенному по адресу: г. Москва, Б. Волоколамский проезд, вл. 23
Основными поставщиками Общества являются юридические лица резиденты РФ
Основными покупателями Общества являются юридические лица резиденты РФ
Основная доля производимых расходов приходится на деятельность по строительству объекта многоэтажных апартаментов с подземной стоянкой. Расходы производятся на основании соответствующих договоров.
В качестве финансового вложения в отчетном периоде учитываются процентные займы, выданные юридическим и физическими лицами, а также финансирование от Заказчика ООО «СТК»
Задолженность по выданным займам на 31.12.2020 составляет 0 тыс. руб.
Обществом не предоставлялись беспроцентные займы сотрудникам. Задолженность на 31.12.2020 г. по выданным беспроцентным займам сотрудникам составляет 0 тыс. руб.
Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составляет 51 070,25 тыс. руб. и является текущей.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочей дебиторской задолженности:

Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2020г. (руб.)
Выплаченная предоплата поставщикам	60 710 594,69
Задолженность покупателей	628 408,14 0
Расчеты с прочими дебиторами	11 118 405,56
В т.ч.	
Расчеты по налогам и сборам	4431,54
Задолженность перед персоналом по зарплате	1
Задолженность персонала по предоставленным займам	0
ИТОГО	**72 457 408 ,39**

Кредиторская задолженность на 31.12.2019 года составляет 65 571,39 тыс. руб. и также является текущей
Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Состояние кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019 (руб.):

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 789342,57
Расчеты по авансам полученным	65 411 832 ,19
Расчеты по налогам и сборам	3 189 401
Расчеты по социальному страхованию	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0
Расчеты по прочим операциям	10 371 932 ,75
ИТОГО	**86 762 501 ,51**

Стоимость незавершенного строительства на 31.12.2020 года составляет 0 тыс. руб.
Резервы по сомнительной задолженности в отчетном году создавались 82 тыс. руб..

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.
Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже (в руб.):

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
1	Наличные денежные средства	0
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	8 061 696,67
4	Денежные средства на корпоративной карте	0
	ИТОГО	**8 061 696 ,67**

В отчетном периоде остатки денежных средств на счетах составили:

51, Расчетные счета	сумма (руб.)
40702810412010776337, Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	7 995 918 ,05
40702810001770000334, АО "АЛЬФА-БАНК"	65 778 ,62

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлены следующие показатели:

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г. (руб.)
РБП на приобретение ПО, неисключительных прав	386 189,77
РБП Страхование Ингосстрах	532 149 ,55
ИТОГО	**918 339 ,32**

Информация о крупнейших поставщиках и подрядчиках (в руб.):

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г.
ПКФ ДИПОС ООО	20 199 330,40
ЕВРАЗ МЕТАЛЛ ИНПРОМ АО	9 827 640,13
ЭЛА-БЕТОН ООО	9 767 000,00

Структура доходов от основной деятельности

- 77 342 683,36 руб. – выручка от реализации СМР Заказчику

Итого: 77 342 683,36 руб.

Структура расходов от основной деятельности (руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020.
Себестоимость продаж	71 470 201,88
Управленческие расходы	
Коммерческие расходы	1 948 503,92
ИТОГО	**73 418 705 ,80**

Структура прочих доходов (руб.)

Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2020г. (без НДС
Доходы, от реализации ОС	0
Проценты по займу	0
Прочие внереализационные	0

Прибыль (убыток) прошлых лет	0
ИТОГО	**0**

Структура прочих расходов (руб.)

Наименование показателя	**по состоянию на 31.12.2020г.**
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0
Не учитываемые в НУ	1 640 862,94
Расходы на услуги банков	101 471,80
Прочие расходы	950 433,86
ИТОГО	**2 692 768 ,60**

5. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 1 от 01.10.2020.
Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

- Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных (далее - ОС).
- Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
- Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.
- Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
- Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы.
Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.
Незавершенное производство на отчетную дату – учет затрат по счету 20 «основное производство» ежемесячно закрывается на счет 90 «себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Незавершенное производство не формируется.

- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
- Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
- Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.
- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (работ, услуг), а именно:

1) выручка от продажи работ и услуг;
2) выручка по договорам аренды;
3) экономия застройщика
Остальные доходы являются прочими доходами.
Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением деятельности Инвестора-Заказчика, расходы от деятельности по сдаче имущества в аренду, а также себестоимость реализуемых жилых и нежилых объектов.
Остальные расходы считаются прочими расходами.
Затраты основного производства учитываются на счете 20 "Основное производство" в аналитике видов деятельности.

Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 с последующим списанием на счет 20

- При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

– Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Организация ведет хозяйственную деятельность с 4квартала 2020. Учетная политика, применяемая в 2020 году, не может сравниваться с предыдущими периодами

Организация не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2021 год).

6. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось, т.к. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

9. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19, а также с изменениями на глобальных рынках, что привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля, не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.
На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год иные события после отчетной даты отсутствуют.

10.Информация об условных обязательствах и условных активах

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.
Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

11.Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц:
1. Участники Общества.
2. Руководитель.

Таблица. Информация об участниках Общества.

Учредитель	**Доля в УК**	**Сведения об оплате**
Уйсал Рамазан	50%	50 000-00
Тукбаш Угурджан	50%	50 000-00
ИТОГО	**100 %**	**100 000-00**

Операции по займам с участниками производились.
Уйсал Рамазан: Получен заем по договору целевого займа на временную помощь б/н. от 26.08.2020 г. на сумму 280 тыс. руб., беспроцентный.
Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
Тукбаш Угурджан: Получен заем по договору целевого займа на временную помощь б/н. от 24.08.2020 г. на сумму 1 590 тыс. руб., беспроцентный
.
Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.
Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Прочие связанные стороны:

Юридическое /физическое лицо	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Незавершенные операции на конец отчетного года, тыс. руб.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс.руб.	Списанная безнадежная дебиторская задолженность
Уйсал Рамазан	50%		займ	280				
Текбаш Угурджан.	50%		займ	1 590				

Основной управленческий персонал:
генеральный директор
с 13.08.2020 – Игнатьев Олег Сергеевич
Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен Положением об оплате труда работников на предприятии, трудовым договором.
Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества, в 2020 году составило
482,76 тыс. руб., в том числе:
- 482,76 тыс. руб. - оплата труда;
- 0 тыс. руб. - оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу;

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 482 76 тыс. руб.

12.Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарами общества являются:
- Уйсал Р. -50% уставного капитала;
- Текбаш У. -50 % уставного капитала.

13.Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

Руководство Общества провело анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Руководство Общества, на данный момент, не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение Общества. События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая направление финансово-хозяйственной деятельности, наличие долгосрочных контрактов с покупателями Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

14.Информация о выданных и полученных обеспечениях

Объект учета отсутствует.

15.Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Объект учета отсутствует.

16. Иная информация

Расчеты по налогу на прибыль

1. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 3 931 926 руб.

Начислен налог на прибыль в размере 786 386 руб.

2. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составил 177 730 руб. (п. 25 ПБУ 18/02);

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) составили:

- ***Постоянные налоговые обязательства руб***.
- Отложенные налоговые обязательства 177 730,00 руб. – отражаются в отчетности свернуто

- Отложенные налоговые активы 0 руб. – отражаются в отчетности свернуто

3. За балансом в отчетном периоде отражено

- 2 055 163 руб.- принятое в аренду имущество , Генератор.
- 1 966 869,71 – малоценное имущество.

4. Ретроспективное отражение изменений по состоянию на 31.12.2020 года в бухгалтерском балансе за 2020год

наименование строки баланса	код строки	по данным баланса 2020 года по состоянию на 31.12.2020	по данным баланса 2019 года по состоянию на 31.12.2019	расхождение	Причина расхождения
Основные средства в том числе	1150	2 999 080			
Строительство объектов основных средств	11506	0			
Прочие внеоборотные активы	1190				
Дебиторская задолженность	1230	72 457 408			
Финансовые вложения	1240	0			
Прочие оборотные активы (94)	1260	918 339			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (84)	1370	2 315 597			
Отложенные	1420	177 730			

налоговые обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	859 817			

Ретроспективное отражение изменений по состоянию на 31.12.2019 года в бухгалтерском балансе за 2019 год

наименование строки баланса	код строки	по данным баланса 2019 года по состоянию на 31.12.2019	по данным баланса 2018 года по состоянию на 31.12.2018	расхождение	Причина расхождения
Основные средства в том числе	1150	-			
Строительство объектов основных средств	11506	-			
Прочие внеоборотные активы	1190	-			
Дебиторская задолженность	1230	-			
Финансовые вложения	1240	-			

Руководитель Игнатьев О.С.

Дата подписания 29.03. 2021 г.