

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «ИнтелСистемСтрой» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИнтелСистемСтрой» (ООО «ИнтелСистемСтрой»), именуемое в дальнейшем Общество, создано 13.01.2001г.

ОГРН 1027700288000

Место нахождения Общества: 107078, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 48, тел.: (495)937-27-40

ИНН 7707290219 КПП 770101001

Общество состоит на учете в инспекции ФНС №01 г. Москвы (7701)

Общество не имеет филиалов/представительств.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2020 г. участниками Общества являются:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Титова Любовь Владимировна	53,7	50
2	Тюрина Лариса Владимировна	53,7	50

Размер уставного капитала Общества составляет 107,4 тыс. руб.
Уставный капитал полностью оплачен.

В штате ООО «ИнтелСистемСтрой» нет сотрудников в связи с передачей полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент».

1.1. Основная деятельность

Основной вид деятельности (Код по ОКВЭД 68.20.2) Общества в 2020г. - сдача в наем собственного недвижимого имущества (часть офисного административного здания по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д.48)

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников;
- Функции исполнительного органа выполняет Генеральный директор ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент» Филатова Ирина Вадимовна, действующий на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 09.11.2011г., Устава ООО «ИнтелСистемСтрой» и Устава ООО «УК РСД»

1.3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31.12.2015 г. № 1УПБ и приказом об утверждении изменений учетной политики от 31.12.2019г. № 2УПБ.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок ее обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент» с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах.

Распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в течение 2020 года и связанные с этим обстоятельствами экономические последствия ограничений оказали влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность организации, что выразилось умеренным снижением объемов производства. Но этот факт не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020г.

В экономическом смысле, 2020 год был для ОБЩЕСТВА менее успешным, чем предыдущий 2019 год, так как сократилось количество арендаторов, в том числе в связи с пандемией COVID-19. Офисные площади бизнес-центра были сданы в аренду на 96%. Несмотря на ежегодную индексацию арендных платежей, произошло падение выручки Общества.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 г. финансовое состояние Общества стабильно.

У Общества нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (**восстановительной**) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Прочие	3 – 10	2 – 8

2.2. Нематериальные активы

Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется **линейным** способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2020 г. составила 4 тыс. руб.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Сведения о нематериальных активах с определенным сроком полезного использования за 2020 г.

тыс. руб.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
Товарный знак "М" № 273751	52	240 мес.	линейный
ИТОГО	52		

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам, полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

На 31 декабря 2020г. ключевая ставка Центрального банка РФ составляет 4,25 %.

2.8. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Признание выручки

В составе доходов от обычных видов деятельности отражены доходы от аренды собственного нежилого офисного здания по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д. 48.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.10. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

2.12. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 и 2019 год не вносились. В связи с введением в действие с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения в учетную политику на 2021 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2020 г. не корректировались.

3.2. Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2020	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2020	нет
Нематериальные активы	31.12.2020	нет
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020	нет
Отложенные налоговые активы (ОНА) и Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2020	нет
Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2020	нет
Расходы будущих периодов	31.12.2020	нет
Доходы будущих периодов	31.12.2020	нет

3.3. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Дивиденды по итогам работы за 2019 г. решено не выплачивать.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.

Способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на отчетную дату не пересматривались.

3.5. Прочие внеоборотные активы

Прочих внеоборотных активов нет.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2020 г. отражены следующие выданные займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
АО «СтройЭнергия»	руб. / 10% годовых, с 23.05.19г. 6% годовых	2018/2030	0	0	4500	444	3100	181
ООО «УК РСД»	руб. / 9% годовых	2011/2022	1510	12	2150	33	2700	41

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	1172	2794	4640
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	1172	2794	4640
Краткосрочные банковские депозиты	0	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1172	2794	4640

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.8. Кредиты и займы

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями:

Долгосрочные кредиты:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Кредиты полученные	руб./10,5% годовых	2018/2025	0	0	83744	0	96944	867

У Общества была открыта кредитная линия в банке «Газпромбанк» (Акционерное общество) на сумму 120.000.000,00 рублей, согласно Кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 20.12.2017г. № 2817-146, на срок до 19 декабря 2025г.

По условиям Кредитного соглашения подписаны следующие договоры:

- Договор поручительства № 2817-156-п1 от 20.12.2017г., по которому Общество является Поручителем АО «СтройЭнергия», договор действует до 19 декабря 2028 года (включительно);

- Договор поручительства № 2817-146-п2 от 20.12.2017г., по которому АО «СтройЭнергия» является Поручителем Общества, договор действует до 19 декабря 2028 года (включительно);

- Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2817-146-ЗН от 20.12.2017г., по которому ООО «Луч-Тур» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств Общества передает в залог недвижимое имущество. Предметом ипотеки является:

1. помещение, назначение: нежилое, общая площадь 2 429,6 (Две тысячи четыреста двадцать девять целых шесть десятых) кв. м., номера на поэтажном плане: антресоль – комната А; помещение I – комнаты 1, 1а, 1б; мансарда – комнаты А, Б; помещение I – комнаты с 1 по 19; подвал – комната А; помещение I – комнаты 1, 1а; помещение II – комнаты 1, 2, 2а; помещение III – комната.; этаж 1 – комнаты 61,62, А, а, Б; помещение II – комната 1; помещение III – комнаты 1, 2; помещение IV – комната 1; помещение V – комната 1; этаж 2 – комната А,Б; помещение I – комнаты с 1 по 32; этаж 3 – комнаты А, Б; помещение I – комнаты с 1 по 7, 7а, с 8 по 32; этаж 4 – комнаты А,Б; помещение I – комнаты 1, 1а, с 2 по 18, адрес (местонахождение) объекта: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д. 24. Кадастровый номер: 77:01:0001084:2480. Ранее присвоенный условный номер: 86182, оценочная стоимость 253.778.115 рублей;

2. право аренды земельного участка, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: эксплуатация части здания под административные цели, эксплуатация части здания под ресторан, общая площадь 620 (Шестьсот двадцать) кв. м., площадь земельного участка пропорционально оформленным имущественным правам 550 (Пятьсот пятьдесят) кв. м., адрес: г. Москва, ул. Садовая-Спасская, вл.24, кадастровый номер: 77:01:0001084:117, срок аренды до 12.02.2047.

Процентная ставка по Кредитному соглашению об открытии кредитной линии от 20.12.2017г. № 2817-146 равна 10,5% годовых.

Кредит погашен полностью 03.12.2020 г., все обременения сняты.

Долгосрочные займы:

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита / Процентная ставка	Период выдачи/ погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2019		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2018	
			задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
ООО «Луч-Тур»	Руб. /10% годовых, с 17.04.19г. 6% годовых	2017/2030	4730	0	10325	1358	6625	732
Титова Любовь Владимировна	Руб. / 1 % годовых, с 27.11.20г. - 8 % годовых	2019/2035	32600	221,5	0	0	0	0
Тюрина Лариса Владимировна	Руб. / 1 % годовых, с 27.11.20г. - 8 % годовых	2019/2035	32600	221,5	0	0	0	0

В связи с тем, что по условиям договоров займа Заемщик обязан возвратить полученную сумму займа и начисленные проценты, то по строке 1410 на 31.12.2018 г., на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г. заём отражен суммарно с задолженностью по процентам.

Недополученные Обществом займы по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствовали.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

- расходы будущих периодов в сумме 17 тыс. руб.;
- НДС с авансов уплаченных Поставщикам в сумме 211тыс. руб.

3.10. Оценочные обязательства

Оценочных обязательств нет.

3.11. Прочие обязательства (долгосрочные)

По строке 1450 «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 7 809 тыс. руб. отражены обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды недвижимого имущества.

3.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.20г. отражены безвозмездно полученные неотделимые улучшения в здании по адресу: г. Москва, ул. Мясницкая, д. 48 в размере 2135 тыс. руб. (на 31.12.19г. –2293 тыс. руб.; на 31.12.18г. – 2451 тыс. руб.).

3.13. Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид выручки	2020 г.	2019 г.	Увеличение/ уменьшение (+/-)	Увеличение / Уменьшение % (2019 г.-2020 г. / 2019 г * 100%) (+/-)
АРЕНДА	87 842	88 295	-453	-0,51%
За предоставление права оказывать клининговые услуги	0	164	164	-100,00%
За предоставление права оказывать услуги связи	162	161	2	1,01%
ПАРКОВКА	1 377	1 546	-168	-10,89%
Переменная составляющая арендной платы	3 698	4 639	-941	-20,28%
Переменная составляющая эксплуатационных услуг	303	1 071	-768	-71,72%
Предоставление мест для размещения рекламных конструкций	20	29	-9	-31,93%
размещения и функционирования оборудования радиодоступа	899	899	0	0,00%
ЭКСПЛУАТАЦИОННЫЕ УСЛУГИ	13 685	14 601	-916	-6,27%
ИТОГО	107 987	111 404	-3 417	-3,07%

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование дохода	2020 год Сумма, тыс. руб.	2019 год Сумма, тыс. руб.
Безвозмездно полученные неотделимые улучшения	158	158
Прочие	128	2
Перерасчет налога на имущество за прошлые года	4145	643
Итого доходы	4431	803

Прочие расходы

Наименование расхода	2020 год Сумма, тыс. руб.	2019 год Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	52	67
Госпошлины	46	161
Расходы, не принимаемые для н/о	317	183
Создание резерва по сомнительным долгам контрагентов	0	207
Прочие	208	0
Налог на имущество	16 549	19 721
Итого расходы	17 172	20 339

3.15. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли условного расхода по налогу на прибыль составила 3678 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2020 г. составляла 20 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 5 тыс. руб. (46 тыс. руб. за 2019 г.)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 59 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.				
Вид отложенного актива	Сальдо на 31.12.19г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.20г.
Доходные вложения в материальные ценности	243	32		275
Основные средства	164	1	92	73
Итого	407	33	92	348

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 1 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.				
Вид отложенного обязательства	Сальдо на 31.12.19г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.20г.
Основные средства	14,3	11,1	11,9	13,5
Итого	14,3	11,1	11,9	13,5

В 2020 г. Общество применило новую редакцию ПБУ 18/02 (в редакции Приказа от 20 ноября 2018 г. N 236н), с целью представления данных в бухгалтерской отчетности Общество применило новую редакцию Приказа Минфина № 66н (ред. от 19.04.2019 г., в соответствии с Приказом Минфина России N 61п).

Данные в бухгалтерской отчетности (в отчете о финансовых результатах) были представлены в соответствии с информационным сообщением Минфина России от 28.05.2019 № ИС-учет-18 "Об изменениях приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н".

На основании вышеуказанного в бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах) Общество по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2020 г. составил 3624 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр. 2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2020 г., которые в сумме составили - 59 тыс. руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2019 г. по стр. 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

3.16. Арендованное имущество

Арендованного имущества нет.

3.17. Информация о связанных сторонах

Участниками Общества являются физические лица

1. Титова Любовь Владимировна (50% уставного капитала);
2. Тюрина Лариса Владимировна (50% уставного капитала).

Операции с Участниками

У Общества в 2020 году есть операции по полученным займам (см. п. 3.8.)

Дочерние общества (доля участия более 50%)

Дочерних обществ нет.

Зависимые общества доля участия более 20%

Зависимых Обществ нет.

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество.

ООО «Луч-Тур» (по учредителям):

У Общества в 2020 году есть операции по полученным займам (см. п. 3.8.).

АО «СтройЭнергия» (по учредителям):

1. У общества в 2020 году есть операции по выданному займу (см. п. 3.6.)

2. У Общества есть операции на основании договоров о возмещении коммунальных расходов, отраженные по бухгалтерскому счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обороты за 2019год.

Сальдо на 01.01.2019г.		Обороты за 2019год		Сальдо на 31.12.2019г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
137,2		713,0	757,8	92,4	

Обороты за 2020год.

Сальдо на 01.01.2020г.		Обороты за 2020год		Сальдо на 31.12.2020г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
92,4		583,8	555,3	120,9	

Единоличный исполнительный орган Общества

Функции исполнительного органа выполняет Генеральный директор ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент» Филатова Ирина Вадимовна, действующий на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 09.11.2011г., Устава ООО «ИнтелСистемСтрой» и Устава ООО «УК РСД».

Общество выплачивает вознаграждение за осуществление полномочий и ведение учета ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 09.11.2011г.

Обороты за 2019год.

Сальдо на 01.01.2019г.		Обороты за 2019год		Сальдо на 31.12.2019г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
2650		45950	45600	3000	

Обороты за 2020год.

Сальдо на 01.01.2020г.		Обороты за 2020год		Сальдо на 31.12.2020г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
3000		42600	45600	0	

Кроме того, у Общества есть операции с ООО «Управляющая компания Регион Строй Девелопмент»:

- по выданному займу (см. п. 3.6.);
- предоставление нежилого офисного помещения по краткосрочному договору аренды недвижимого имущества:

Обороты за 2019год.

Сальдо на 01.01.2019г.		Обороты за 2019год		Сальдо на 31.12.2019г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
372		4537	4531	378	

Обороты за 2020год.

Сальдо на 01.01.2020г.		Обороты за 2020год		Сальдо на 31.12.2020г.	
Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
378		4537	4531	378	

Тыс. руб.

3.18. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Титова Любовь Владимировна (доля участника составляет 50% уставного капитала);
2. Тюрина Лариса Владимировна (доля участника составляет 50% уставного капитала).

3.19. Применение ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В 2019 г. Общество приняло решение не применять положения ФСБУ 25/2018 .

3.20. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.22. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.22. Условные обязательства

У Общества отсутствуют условные обязательства.

3.23. Риски в деятельности Общества

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. У Общества заключены договоры с арендаторами на условии предоплаты.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

**Генеральный директор ООО «УК РСД»,
действующий на основании Договора
о передаче полномочий единоличного
исполнительного органа от 09.11.2011г.**

«10» марта 2021 г.



/Филатова И.В./