

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Рус Смарт Сервис» за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Рус Смарт Сервис» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Рус Смарт Сервис» ОГРН 1167746563522, ИНН 9718012930, КПП 771801001 создано 15.06.2016 года.

Юридический адрес организации: 107023, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА СУВОРОВСКАЯ, ДОМ 19, СТРОЕНИЕ 2, ЭТ 3 ПОМ I КОМ 4, 4А

Предметом деятельности общества является «Оценка рисков и ущерба» (ОКВЭД 66.21).

Цели создания деятельности общества:

1. Удовлетворение общественных потребностей юридических и физических лиц в работах, товарах и услугах;
2. Извлечение прибыли от основной деятельности.

Учредителями общества являются:

1. КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАРИАС ЛТД", КИПР (доля участия 100%), размер вклада – 1 200 000,00 руб.

Исполнительный орган общества – генеральный директор Самойленко Елена Юрьевна.

В АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" открыты расчетные счета:

40702810100000021593 в рублях;

40702978800000008981 в евро.

В АО "АЛЬФА-БАНК" открыты расчетные счета:

40702810301860000478 в рублях;

40702978901860000082 в евро.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 «Управленческие расходы», прямые расходы, накопленные на счете 20 «Основное производство», списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» (п. 9 ПБУ 10/99).

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.

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:

- запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, согласно ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, согласно ПБУ 21/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. По состоянию на 31.12.2020г. сомнительная задолженность отсутствует.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменениях капитала.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Расчет стоимости чистых активов.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет **3** человека. Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Инвентаризация основных средств, хоз. инвентаря проводилась в организации 31.12.2020г.

3. Расшифровка отдельных показателей деятельности.

Представляем расшифровку показателя строки 2110 «ВЫРУЧКА» Отчета о финансовых результатах за 2019, 2020гг.:

Детализация выручки 2019, 2020 года тыс. руб.:

Оптовая торговля технической продукцией, в т.ч.	2020	2019
Реализация по ставке 20%	219 195	661 685
Итого	219 195	661 685

Детализация прямых расходов 2019, 2020 года, тыс. руб.:

Статья затрат	2020	2019
Администрирование программного обеспечения	21 142	188 895
Консультационные услуги (сопровождение продаж)	14 014	266 626
Услуги комиссионеров	243 847	184 745
Себестоимость реализованных товаров	311	91
Итого	279 314	640 357

Детализация управленческих расходов 2019, 2020, тыс. руб.:

Статья затрат	2020	2019
Администрирование программного обеспечения	10 859	--
Аренда	132	165
Бухгалтерское обслуживание	753	180
Страховые взносы	287	151
Консультационные услуги	2 390	167
Курьерские услуги	127	102
Лицензионное вознаграждение	169	780
Оплата труда	951	502
Прочие расходы	375	770
Услуги оценки	744	105
Услуги связи	908	1 133
Юридические услуги	36	--
Итого	17 731	4 055

Детализация прочих доходов 2019, 2020, тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Безвозмездное получение имущества	312	98
Курсовые разницы Доход	6 831	6 514
Продажа/покупка иностранной валюты	8 161	182
Прочие доходы	4	3
Итого	15 308	6 798

Детализация прочих расходов 2019, 2020, тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Возвраты, претензии	--	4 102
Курсовые разницы Расход	8 928	6 818
Расходы не для НУ	2 021	31
Продажа/покупка иностранной валюты	8 171	185
Услуги банка	1 048	1 529
Прочие расходы	--	29
Расходы прошлых лет	2 917	
ИТОГО:	23 085	12 694

4. Информация о связанных сторонах:

п/п	Связанная сторона (наименование)	Характер отношений	Вид операции / Вид остатка	Сумма операции в течение отчетного периода, тыс. руб	Остаток на конец периода, тыс. руб.
1	Управленческий персонал	Генеральный директор общества	Получение займа займа		526

5. Информация по событиям после отчетной даты.

ООО «Рус Смарт Сервис» сообщает об отсутствии событий после отчетной даты, способных повлиять на изменение показателей отчетности.

ООО «Рус Смарт Сервис» сообщает о намерении продолжать деятельность в течении следующих 12 месяцев.

В части раскрытия информации по отдельным показателям деятельности организации представляем приложения с пояснениями.

Генеральный директор
ООО «Рус Смарт Сервис»

Самойленко Е.Ю.

31 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Самойленко Елена Юрьевна
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	-	-	-
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 _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	42 165	-	735	4	(33 718)	-	-	-	248	-	9 433	-
	5530	за 2019г.	36 556	-	13 718	-	(9 137)	-	-	-	-	1 027	42 165	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	40 885	-	544	-	(32 329)	-	-	-	-	-	9 100	-
	5531	за 2019г.	37 464	-	12 442	-	(9 021)	-	-	-	-	-	40 885	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	248	-	161	-	(110)	-	-	-	-	-	298	-
	5532	за 2019г.	243	-	103	-	(98)	-	-	-	-	-	248	-
Прочая	5513	за 2020г.	1 032	-	31	4	(1 279)	-	-	-	248	-	34	-
	5533	за 2019г.	(1 151)	-	1 174	-	(18)	-	-	-	-	1 027	1 032	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	42 165	-	735	4	(33 718)	-	-	X	X	X	9 433	-
	5520	за 2019г.	36 556	-	13 718	-	(9 137)	-	-	X	X	X	42 165	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		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	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	526	-	-	-	-	-	-	-	526
	5573	за 2019г.	526	-	-	-	-	-	-	-	526
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	48 285	95 781	801	(44 342)	-	-	248	-	100 772
	5580	за 2019г.	27 242	39 939	-	(19 924)	-	-	-	1 027	48 285
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	31 180	92 456	-	(30 338)	-	-	-	-	93 298
	5581	за 2019г.	16 331	31 172	-	(16 323)	-	-	-	-	31 180
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 055	4 116	-	-	-	-	-	-	7 171
	5582	за 2019г.	808	2 255	-	(7)	-	-	-	-	3 055
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	13 987	(791)	801	(13 942)	-	-	248	-	303
	5583	за 2019г.	10 081	6 465	-	(3 586)	-	-	-	1 027	13 987
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	15	(15)	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	62	-	-	(62)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	7	62	-	(7)	-	-	-	-	62
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	48 285	95 781	801	(44 342)	-	X	X	X	100 772
	5570	за 2019г.	27 242	39 939	-	(19 924)	-	X	X	X	48 285

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 _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	951	502
Отчисления на социальные нужды	5630	287	151
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	295 496	643 669
Итого по элементам	5660	296 734	644 322
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	311	91
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	297 045	644 413

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 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	-	122	-	-	122
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Самойленко Елена
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

27 марта 2021 г.