

ООО «ИТЭ-МТО»

ИНН 7708700669

КПП 770801001

Юридический адрес: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, каб. 2120

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год***

1. Сведения о предприятии.

1.1. Общая информация.

- Общество с ограниченной ответственностью «ИТЭ - МТО» (далее ООО «ИТЭ-МТО») учреждено по решению учредителей 28.04.2009г.

- ООО «ИТЭ-МТО» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, по адресу: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2120,

- Общество зарегистрировано 15.05.2009 г. за ОГРН 1097746293292 в ИФНС №8 г.Москвы,

- Юридический адрес: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2120

- Фактический адрес: 107045, г.Москва, Просвирин пер., д.4, кабинет 2120

1.2. Организационно-правовая форма и Уставный капитал.

Компания является обществом с ограниченной ответственностью. Уставный капитал общества равен 100 000 руб. Состав участников общества в 2020 г. изменился, на 31.12.2020 г. приведен в таблице:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
Войтенко Константин Иванович	100

Состав участников общества на 31.12.2019 г. приведен в таблице:

Наименование акционера	Доля в Уставном капитале, %
АО «Интертехэлектро»	100

1.3. Организационная структура

Руководители общества – Генеральный директор Прудников Андрей Сергеевич с 05.04.2017г.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «ИТЭ-МТО» имеет Обособленное подразделение в Ванкорском месторождении.

Обособленное подразделение ООО «ИТЭ-МТО» не имеет статуса юридического лица, расчетных счетов, самостоятельного баланса и осуществляет свою деятельность по доверенности.

- Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 г. – 29 чел.

- Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2019 г. – 1 чел.

1.4. Дивиденды.

Распределение прибыли в 2019-2020гг не производилось, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.5. Состав Совета директоров и Исполнительного органа ООО «ИТЭ - МТО».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. Коллегиальный исполнительный орган Уставом не предусмотрен.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

ООО «ИТЭ-МТО» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Сведения о принадлежности к группе компаний или иным связанным сторонам.

Аффилированными лицами Общества с ограниченной ответственностью «ИТЭ-МТО» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2020г. являются:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.) аффилированного лица	Основание
1	Войтенко Константин Иванович	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество
2	Прудников Андрей Сергеевич	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество, выполняет функции единоличного исполнительного органа
3	Общество с ограниченной ответственностью «СИБИРСКО-УРАЛЬСКИЙ СЕРВИСНЫЙ ХОЛДИНГ» (сокр. ООО «СУСХ»)	Входит в группу лиц, к которой принадлежит Общество

Операций со связанными сторонами в 2020 г. не было.

Основным управленческим персоналом в 2020 и 2019 гг являлся генеральный директор.

ФОТ основного управленческого персонала в 2020 г составил 71 тыс.руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

ФОТ основного управленческого персонала в 2019 г составил 60 тыс.руб. и состоит из краткосрочных вознаграждений, долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

1.8. Краткая характеристика деятельности Общества.

В 2020 г. Общество занималось деятельностью по комплексному обслуживанию помещений.

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2020 г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс.рублей
Услуги по комплексному обслуживанию помещений	16 927

В 2019 г. Общество занималось оптовой торговлей.

Данные об объемах продаж по видам деятельности за 2019 г.

Вид деятельности	Выручка без НДС, тыс.рублей
Оптовая торговля	12

2. Существенные аспекты учетной политики.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества готовится бухгалтерией головного подразделения на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом показателей деятельности всех обособленных подразделений.

Оценка имущества обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях и копейках.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2 Рабочий план счетов.

Для ведения финансово-хозяйственной деятельности организации используется план счетов, разработанный Минфином РФ и утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н «Об утверждении Плана

счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению».

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4 Нематериальные активы.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.5 Основные средства.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более 5 тыс.руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом и отражается путем накопления соответствующих сумм на счете 02 «Амортизация основных средств», предназначенном для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

2.6 Аренда.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется в оценке, принятой в договоре аренды, на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества. В случае, если стоимость арендованного основного средства в договоре аренды не

указана, учет полученного имущества осуществляется по сумме арендных платежей, указанных на момент заключения договора.

В 2020 и в 2019 гг. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применялся.

2.7 Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости приобретения.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В фактическую себестоимость материально-производственных запасов включаются также транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой МПЗ до склада, и затраты на приведение их в состояние, пригодное для использования.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости группы однородных материально-производственных запасов в разрезе обособленных подразделений (головной организации).

2.9. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.10. Задолженность покупателей, заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы (в сумме, на которые выставлены счета, в сумме, установленной в договоре и т.д.).

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочими кредиторами учитывается и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме принятых к оплате расчетных документов (счетов, договоров и т.д.) и величине начисленных обязательств.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется развернуто по контрагенту.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе приложений и спецификаций по договорам поставки ТМЦ, в разрезе договоров по иным договорам.

2.11. Кредиты и займы полученные.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимости оценки других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

2.12. Резервы.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.13. Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков.

2.14. Признание доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от:

- 1) продажи товаров, оказания услуг по комплексному обслуживанию помещений;
- 2) иной реализации.

Признание выручки в бухгалтерском учете происходит при соблюдении условий, содержащихся в ПБУ 9/99.

Если доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, относятся к следующим отчетным периодам, то эти доходы признаются в учете как доходы будущих периодов.

2.15. Признание расходов.

Расходами Общества признаются уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Затраты представляют собой любые расходы Общества за отчетный период, обусловленные приобретением и использованием различных ресурсов в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности и выраженные в денежной форме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности Общества группируются по элементам:

- 1) расходы, связанные с выполнением работ по комплексному обслуживанию помещений;
- 2) иные расходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

Списание общепроизводственных расходов осуществляется в дебет счета 20.01 «Основное производство».

Объектом аналитического учета для отдельного учета расходов по обычным видам деятельности является контракт (договор). При формировании расходов по обычным видам деятельности учет затрат ведется по договору с Покупателем в целом.

Расходы на содержание головного подразделения относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы» с аналитикой по месту возникновения.

К коммерческим расходам Общества (счет 44 «Расходы на продажу») относятся :

- расходы на рекламу ненормируемые;
- расходы на рекламу нормируемые;
- представительские расходы;
- услуги хранения товаров
- транспортные расходы.

2.16. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со ст. 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Методическими рекомендациями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. Даты и сроки проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации, состав инвентаризационной комиссии устанавливается приказом руководителя Общества

Плановые инвентаризации проводятся по:

- основным средствам – раз в три года, не ранее 1 октября ;
- нематериальным активам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- товарам, материалам – ежегодно, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежным средствам на счетах – ежегодно, на 1 января года, следующего за отчетным;
- ценным бумагам, векселям, путевкам и другим денежным документам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;
- прочим финансовым вложениям – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;
- расчетам по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетным фондам – ежеквартально, на 1 число первого месяца квартала;
- расходам будущих периодов – ежегодно, по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным;
- денежным средствам в кассе – внезапно, но не реже, чем 1 раз в квартал.

2.17. ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18 Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.

Общество предполагает внести изменения в учетную политику в 2021г. в соответствии с законодательством РФ.

3. Расшифровка существенных строк баланса, составляющих более 5% от валюты баланса, по форме № 1 «Бухгалтерский баланс».

ПО ПАССИВУ:

2020 год

По стр.1370 отражена сумма	31 563 тыс. рублей
в том числе:	
Прибыль прошлых лет	31 783 тыс. рублей
Убыток отчетного года	220 тыс. рублей

2019 год

По стр.1370 отражена сумма	31 783 тыс. рублей
в том числе:	
Прибыль прошлых лет	32 175 тыс. рублей
Убыток отчетного года	392 тыс. рублей

Порядок образования прибыли отчетного года расшифровывается в Отчете о финансовых результатах.

4. Ценности на забалансовых счетах

2020 год

Сч. 001 Арендованные основные средства

Стоимость по счету 001 (арендованные основные средства) указывается в стоимости предусмотренной условиями договора – 120 тыс. руб.

арендованные основные средства	руб.
Офисное помещение Просвирин пер. д.4 (АО "Интертехэлектро")	120 000

5. Расшифровка существенных строк формы Отчета о финансовых результатах по основной деятельности.

2020 год

Доходы и расходы по обычным видам деятельности	тыс. руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	16 927
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(16 215)
Управленческие расходы, в т.ч.	390

ФОТ основного управленческого персонала	71
Прочие доходы в т.ч.	989
Проценты по депозитам	979
Списание кредиторской задолженности	10
Прочие расходы в т.ч.	(570)
Списание дебиторской задолженности, не уменьшающей налоговую базу для налога на прибыль	470
Расходы на услуги банков	45
Командировочные расходы	7
Прочие расходы	48

2019 год

Доходы и расходы по обычным видам деятельности	тыс. руб.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	12
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(11)
Прочие доходы в т.ч.	59
Оценочное обязательство по оплате отпусков	59
Прочие расходы в т.ч.	(451)
Выплаты сотрудникам	83
Прочие расходы	363
Расходы на услуги банков	5

6.Согласно ПБУ 18/02, рассчитаны следующие показатели:

2020 год

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2020 год (стр.2300 Формы 2), составил 150 тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового расхода составила 100 тыс.руб, т.е. 20% от суммы 500 тыс. руб., в т.ч.:

- прочие расходы не принимаемые для НУ	18 тыс.руб.
- расходы по НДС, уплачив. из собств.средств предприятия	5 тыс.руб.
- командировочные расходы	7 тыс.руб.
- Списание дебиторской задолженности, не уменьшающей налоговую базу для налога на прибыль	470 тыс.руб.

2019 год

Убыток по данным бухгалтерского учета за 2019 год (стр.2300 Формы 2), составил 391 тыс. рублей.

Сумма постоянного налогового расхода составила 79 тыс.руб, т.е. 20% от суммы 397 тыс. руб., в т.ч.:

- прочие расходы не принимаемые для НУ	311 тыс.руб.
- расходы по НДС, уплачив. из собств.средств предприятия	4 тыс.руб.
- выплаты сотрудникам	82 тыс.руб.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

На 31.12.2020 г. остаток денежных средств в сумме 5 193 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

На 31.12.2019 г. остаток денежных средств в сумме 1 883 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Указанная сумма полностью состоит из денежных средств на расчетном счете организации.

Размещенные депозиты на 31.12.2019г. отсутствуют.

В связи с отсутствием технической возможности применяемой бухгалтерской программы существенные денежные потоки организации между ней и основным хозяйственным обществом отражаются в отдельной строке столбца «Наименование показателя», при этом суммы, отраженные в столбцах «За январь-декабрь 2019г» показаны с учетом таких денежных потоков.

8. Финансовое положение организации.

Выручка от основных видов деятельности по сравнению с 2019 г. увеличилась. Организация имеет долгосрочные договоры на выполнение работ, оказание услуг с заказчиком для исполнения которых имеются как финансовые, так и трудовые ресурсы. Организация не имеет намерений и отсутствуют основания для прекращения деятельности в обозримом будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9.События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10.Приложения к пояснениям.

Расшифровка основных средств полученных ООО «ИТЭ-МТО» в аренду.

31.03.2021

Генеральный директор



Ирудников А.С.

Расшифровка основных средств полученных ООО "ИГЭ-МТО" в аренду
(Наименование организации получателя)

на 31.12.2020г.

Приложение к пояснениям и к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2020г.

№ п/п	Наименование имущества	Арендодатель	Договор		Дата передачи имущества в аренду	Стоимость аренды в месяц с налогом	Стоимость имущества (если указана в договоре)	Комментарии
			№	дата				
1	Нежилое помещение под офис	АО "Интертехэлектро"	22/20	01.01.2020	01.01.2020	10 000,00	-	субаренда
Итого						10 000,00		

Генеральный директор

Прудников А С


