

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2020 год
по ЗАО «Радиосвязь»

1. Общие сведения.

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование : Закрытое акционерное общество «Радиосвязь».

Форма собственности : закрытое акционерное общество, частная.

Акционерами на 31.12.2020 г. являются физические лица.

Зарегистрированный размер уставного капитала -770700 (Семьсот семьдесят тысяч семьсот) руб.

Юридический и фактический адрес: 460027, г. Оренбург, ул. Донгузская, 10

ЗАО «Радиосвязь» зарегистрировано в ИФНС по Ленинскому району г. Оренбурга. ИНН 5610011764, КПП 561001001

1.2. Виды деятельности .

Основные виды хозяйственной деятельности ЗАО «Радиосвязь» в 2020 г. - Деятельность в области связи на базе проводных технологий ;

в том числе :

- услуги местной телефонной связи (лицензия № 139651 от 21.01.2016 г.);
 - услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (лицензия № 163419 от 07.05.2018 г.);
 - услуги связи для целей кабельного вещания (лицензия № 163416 от 26.03.2018 г.);
 - услуги по предоставлению каналов связи (лицензия № 163415 от 25.03.2018 г.);
 - услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации (лицензия № 163418 от 25.03.2018 г.);
 - телематических услуг связи (лицензия № 163417 от 18.04.2018 г.) .
- Услуги по предоставлению в аренду собственных нежилых помещений.

1.3. Информация о численности.

Среднесписочная численность сотрудников общества за 2020 г. составляет 22 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона о бухгалтерском учете, действующего по 31 декабря 2020 г. включительно.

2. Сведения об учетной политике.

Учетная политика ЗАО «Радиосвязь» по бухгалтерскому учету на 2020 г. утверждена приказом Общества № 63-П от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2.1 В соответствии с п. 2 ст. 11 Налогового кодекса РФ, в целях установления порядка ведения налогового учета, отражающего

особенности деятельности организации утверждена учетная политика организации для целей налогообложения на 2020 г.:

Упрощенная система налогообложения (ст. 346.11 Налогового кодекса РФ), объект налогообложения- доходы, уменьшенные на величину расходов(ст. 346.14 Налогового кодекса РФ) .

2.2 Бухгалтерский учет :

Учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на :

- прямые по дебету сч. 20 «Основное производство», в разрезе основных видов хозяйственной деятельности организации .
- прямые сч.26 «Общехозяйственные расходы»

Управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном периоде, их признания в качестве расходов регламентируется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.3 При списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.4 При списании покупных товаров применяется метод оценки по стоимости единицы себестоимости.

2.5 Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется с применением линейного метода.

2.6 Списываются единовременно на затраты по производству объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей ,в составе материальных расходов , по мере отпуска в эксплуатацию.

2.7 Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам ,в соответствии со сроком его полезного использования.

Расходы на ремонт основных средств признаются в сумме фактических затрат в том периоде, в котором они были осуществлены.

2.8 Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством исходя из конкретной хозяйственной ситуации и утверждаются приказом руководителя организации.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на сч. 97.

2.9 Резерв предстоящих расходов и платежей не создавался.

2.10 Резерв по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создавался.

2.11 Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется собранием акционеров. Начисление дивидендов производится за счет чистой прибыли организации.

2.12 Ошибка предшествующего отчетного периода:

- не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по существующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникший в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе прочих доходов и расходов текущего налогового периода.

-Ошибка является существенной, если она искажает показатель за отчетный период более чем на 5%.(ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Существенная ошибка предшествующего отчётного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчётности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в текущем отчётном периоде. При этом корреспондирующим счётом в записях является счёт учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка);

2) путём пересчёта сравнительных показателей бухгалтерской отчётности за отчётные периоды, отражённые в бухгалтерской отчётности организации за текущий отчётный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчётных периодов.

Пересчёт сравнительных показателей бухгалтерской отчётности осуществляется путём исправления показателей бухгалтерской отчётности, как если бы ошибка предшествующего отчётного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчёт).

Ретроспективный пересчёт производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчётного периода, представленного в бухгалтерской отчётности за текущий отчётный год, в котором была допущена соответствующая ошибка.

3. Пояснения к существенным статьям

Бухгалтерского баланса.

3.1. По строке 1110 отражена остаточная стоимость нематериальных активов по объектам интеллектуальной собственности правообладателей программ, баз данных тыс.руб.

	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
На конец 2020 г.	846	846	0

3.2 По строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств и стоимость основных средств не введенных в эксплуатацию

	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
На начало 2020 г. Основ. средства	84711	30765	53946
Осн.средства, не введенные в эксплуатацию			
Итого	84711	30765	53946
Поступило осн.средств	485	2401	
Выбыло	43	43	
На конец 2020 г. основ.средства	85153	33123	52030
Итого	85153	33123	52030

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение

Амортизацию по основным средствам и нематериальным активам начисляется с применением линейного методом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на себестоимость в составе материальных расходов, по мере отпуска в эксплуатацию.

3.3 По строке 1210 отражена стоимость запасов : материалов и товара (тыс.руб.)

На начало 2020 г.	974
На конец 2020 г.	636

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, передаваемых в производство, осуществляется по фактической себестоимости.

3.4. По строке 1230 отражена дебиторская задолженность и другие оборотные активы (тыс.руб.)

	Дебиторская задолженность	в т.ч. покупателей		
На начало 2020 г.	8904	8904		
На конец 2020 г.	12202	12202		

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между ЗАО «Радиосвязь» и покупателями и заказчиками.

3.5 . По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных, специальных счетах и в кассе предприятия тыс.руб.

	На расчетном счете, кассе
На начало 2020 г.	85
На конец 2020 г.	77

3.6 По строке 1260 отражены прочие оборотные активы (тыс.руб)

	Прочие оборотные активы
На начало 2020 г.	3453
На конец 2020 г.	5733

3.7 По строке 1310 отражен уставный капитал в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций ,приобретенных акционерами (тыс.руб)

	Уставный капитал
На начало 2020 г.	771
На конец 2020 г.	771

3.8 По строке 1340 отражена переоценка внеоборотных активов в группе «здания»:

	Полная восстановительная стоимость	Сумма износа	Рыночная стоимость с учетом износа
На конец 2020 г.	34614	8818	25796

3.9 По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) (тыс.руб)

	прибыль/убыток
На 31 декабря 2018 г	-23229
На 31 декабря 2019 г.	-17170
На 31 декабря 2020 г.	-10337

Данные по строке 1370 нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) на 31 декабря 2018 г. изменены согласно ПБУ 22/2010 п.9 в связи с существенными ошибками предыдущих отчетных периодов, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за эти периоды :

	Данные по утвержденной бухгалтерской отчетности за 2018г. по строке 1370	Выявлена не учтенная реализация оказанных услуг за прошлый период	Выявлен не учтенный налог при УСН за прошлый период	тыс. руб. Данные после исправления существенных ошибок
На 31 декабря 2018 г.	-35997	+6839 (2017г) +6062 2018г)	-70 (2017г) -63 (2018г)	-23229

Дивиденды за 2019 г. не начислялись.

3.10 По стр.1300 отражена Стоимость чистых активов:

тыс.руб.

	Уставный капитал	Данные по утвержденной бухгалтерской отчетности	Переоценка внеоборотных активов	Измененные данные по ПБУ 22/2010 Прибыль (убыток)	Итого по разделу капитал и резервы
На 31 декабря 2018 г.	771	-35997		-23229	-22458
На 31 декабря 2019 г.	771		25796	- 17170	+9397
На 31 декабря 2020 г.	771		25796	- 10337	+16230

Обществом в 2020 году была получена чистая прибыль в сумме +6833 тыс. руб.,

Руководством разработан план мероприятий по уменьшению отрицательного результата по статье баланса нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и по увеличению чистых активов в 2021 г., а именно:

- Снижение расходов.
- Нормирование всех статей затрат и жесткий контроль исполнения установленных нормативов
- Стимулирование продаж.
- Развитии отношений с существующими клиентами и привлечении новых, предложении рынку новых услуг, а также в пересмотре существующей системы скидок и льгот для покупателей.
- Оптимизация денежных потоков.
- Работа с дебиторами и реформирование политики коммерческого кредитования.
- Реструктуризация кредиторской задолженности.

3.11. По стр.1520 отражена кредиторская задолженность

тыс.руб.

	На конец 2020 г	На конец 2019 г	Данные по утвержденной бухгалтерской отчетности за 2018 год	Измененные данные по ПБУ 22/2010 за 2018 г
Всего	54448	57965	68394	55626
в т.ч				
поставщикам	8500	9561	4534	4534
задолженность перед персоналом организации	793	781	1362	1362
задолженность по налогам и взносам	2520	2544	2935	3068
авансы, полученные в счет предстоящих поставок	375	796	415	415
прочие	42260	44283	59148	46247

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы ЗАО «Радиосвязь» подразделяет на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров (выполненных работ, услуг) признается по мере оказания услуг.

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

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат . Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организаций»

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности) :

- услуги связи ;
- аренда движимого и недвижимого имущества,
- комиссионные вознаграждения по агентским договорам и договорам комиссии.

4.1 В стр. 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка от продажи товаров ,выполненных работ и оказанных услуг

тыс.руб.

Состав доходов	2020 г.	2019 г.
Услуги связи	35863	38875
Строительно-монтажные работы	6103	6288
Вознаграждение по агентским договорам и договорам комиссии	4819	4908
Продажа ТМЦ	3248	2390
Услуги по аренде имущества	2300	3020
Услуги связи трафик	3673	3825
Итого	56006	59306

4.2 В стр. 2120 расходы по обычным видам деятельности отражена себестоимость продаж .

Расходы по обычной деятельности	2020 г.	2019 г.
Себестоимость работ, услуг	30760	36533
Себестоимость проданных товаров	1788	658
Итого	32548	37191

4.3 В стр. 2220 Управленческие расходы

Наименование Управленческие расходы	2020 г. 14119	2019 г. 13333
---	------------------	------------------

4.4 В стр. 2320.2340 отражен состав прочих доходов тыс.руб.

Состав прочих доходов	2020 г.	2019 г.
Проценты к получению	38	0
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	256	555
Прочие доходы	40	18
Итого	334	573

4.5 В стр. 2350 отражен состав прочих расходов тыс.руб.

Состав прочих расходов	2020 г.	2019 г.
Списание дебиторской задолженности	862	1366
Убытки прошлых лет	48	97
Прочие	1383	1293
Итого	2293	2756

4.6. По стр. 2410 отражен налог УСН
в 2020 г. составляет – 547 тыс. руб.
в 2019 г. составляет – 540 тыс. руб.

4.7 По стр. 2400 отражена чистая прибыль(убыток) :
в 2020 г. прибыль составляет – +6833 тыс. руб.
в 2019 г. прибыль составляет – +6059 тыс. руб.

4.8 По строке 2510 отражен результат переоценки внеоборотных активов на 31.12.2019г в сумме 25796 тыс. руб.

4.9 По строке 2500 отражен совокупный финансовый результат :
на 31.12.2020г (строки 2400+2510) в сумме 6833 тыс.руб.
на 31.12.2019г (строки 2400+2510) в сумме 31855 тыс.руб.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

(тыс.руб.)

5.1 По стр.4111 отражаются поступившие денежные средства от покупателей на расчетный счет и в кассу предприятия

	2020 г.	2019 г.
Поступления от продажи товаров, работ и услуг	35049	42959

5.2 По стр.4112 отражаются поступившие денежные средства (комиссионные вознаграждения) по агентским договорам

	2020 г.	2019 г.
Арендные платежи,комиссионные вознаграждения по агентским договорам	1030	1392

5.3. По стр.4119 отражены прочие поступления

	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления	84505	75972

5.4. . По стр.4121 отражены платежи ,направленные на оплату приобретенных товаров, работ и услуг руб.

	2020 г.	2019 г.
Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги	20694	17360

5.5 По стр. 4122 отражены платежи , направленные на оплату труда работников

	2020 г.	2019 г.
Платежи ,направленные на оплату труда	15112	19139

5.6 По стр. 4124 отражены платежи налога УСН

	2020 г.	2019 г.
Платежи налога УСН	673	417

5.7 По стр. 4129 отражены прочие платежи: налоги и страховые взносы, платежи по агентским договорам ,договорам комиссии , прочие платежи

	2020 г.	2019 г.
Прочие платежи	83628	82264

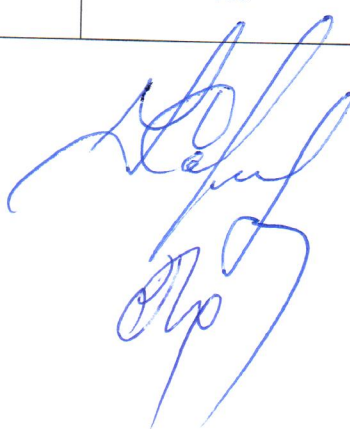
5.8. По стр. 4221 отражены платежи на приобретение основных средств

	2020 г.	2019 г.
Платежи на приобретение основных средств	485	1405

Генеральный директор
ЗАО «Радиосвязь»

Главный бухгалтер
ЗАО «Радиосвязь»

31.03.2021г



И.Е. Корнюхин

И.Н. Погорелова