



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЗА-Сервис» за 2020 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РЗА-Сервис» за 2020 год сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика структуры и деятельности Общества

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **6672252497**
Основным видом деятельности является передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО/ частная;
Юридический адрес: 620014, область Свердловская, город Екатеринбург, улица Шейнкмана, строение 9, офис 58;
Численность работающих на 31.12.2020г.: 35 человека;
Уставный капитал Общества в 2020г. составил 7 500 000 руб.;
Единственным участником Общества в 2020г. являлся Юрчиков Евгений Александрович;
Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – Директором – Ханхалаевой Еленой Олеговной;
В составе Общества на 31.12.2020г. есть следующие обособленные подразделения:
- Зейская ГЭС – 676246, Амурская область, г. Зея;
- Амурская ТЭС – 676435, Амурская область, Свободненский р-н, с. Дмитриевка.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 40 000 руб. Объекты, стоимость которых не превышает 40 000 руб., в бухгалтерском учете списываются на расходы единовременно с одновременным отражением на соответствующих забалансовых счетах.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из срока полезного использования, установленного с применением классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Признание доходов

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется методом начисления.

2.5. Признание расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж (директ-костинг) полностью в отчетном году.

2.6. Налоговый учет

Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Аффилированные лица:

- Единственный участник Юрчиков Евгений Александрович;
- Единоличный исполнительный орган – Директор – Ханхалаева Елена Олеговна. Ежемесячно Директору начисляется и выплачивается заработная плата в размере 105 000 руб.

4. Производственные направления деятельности

Основным направлением деятельности Общества в 2020 году являлись пуско-наладочные и строительно-монтажные работы на объектах энергетики, также имели место транзитные продажи электротехнического оборудования и материалов. Так, выручка от продажи товаров составила 21 174 тыс. руб. без НДС, от выполнения пуско-наладочных и строительно-монтажных работ - 109 867 тыс. руб. без НДС.

5. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

5.1. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В 2020 году Общество применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. № 114н.

Текущий налог на прибыль – 5 722 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 626 тыс. руб.;

Наличие постоянных разниц обусловлено наличием у Общества в отчетном периоде расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли.

Временные разницы образовались в бухгалтерском учете Общества в связи:

- с разными способами списания стоимости спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете (отражено отложенное налоговое обязательство);

- с разными правилами признания амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (отражено отложенное налоговое обязательство);

- с разными правилами списания амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (отражен отложенный налоговый актив);

- с формированием в бухгалтерском учете Общества резервов по предстоящей оплате отпусков (в налоговом учете резервы не создавались – отражен отложенный налоговый актив).

В состав прочих доходов входят:

- проценты к получению;

- прочие (реализация прочего имущества, курсовые разницы)

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности.

Прочие расходы состоят из:

- госпошлина;
- расходы, связанные с реализацией основных средств
- проценты к уплате;
- прочие внереализационные расходы;
- работы по устранению замечаний;
- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени и неустойки к уплате.

5.2. Нераспределенная прибыль.

В 2020 году единственному участнику Общества были выплачены дивиденды на сумму 32 707 тыс. руб. с НДФЛ. На 31.12.2020г. задолженность перед учредителем по выплате дивидендов отсутствует.

5.3. Кредиторская задолженность по авансам полученным и дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, подлежащего оплате в бюджет/возмещению из бюджета (счета 76 АВ и 76 ВА).

5.4. Оценочные обязательства и резервы.

По состоянию на 31.12.2020 года создан резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков на сумму – 2 224 тыс. руб.

В 2020 года вспышка коронавируса продолжила распространяться по всему миру, что повлияло на мировую экономику, в том числе на деловую активность в РФ.

Вследствие данных событий, в России введены карантинные меры, которые влияют на деловую активность в РФ. Ожидается что сама пандемия, а также принятые для устранения меры могут значительно повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которой на текущие момент оценить с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

Оценивая текущую обстановку, руководство сообщает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно. Иных событие после отчетной даты нет.

Директор
Главный бухгалтер



Ханхалаева Е.О.
Поморцева Е.С.