

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Ремстройсервис»
за 2020 год.**

г. Москва

«26»апреля 2021г.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

1. Общие сведения

Полное наименование и сокращенное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Ремстройсервис», ООО «РСС»
Юридический адрес	123290, г. Москва, улица Магистральная 2-я, дом 14 Г, строение 1, этаж 3, комната 64
ИНН	7714446869
КПП	771401001
ОГРН	1197746393404
Дата государственной регистрации	19.06.2019
Уставный капитал	10 000,00 рублей
Основной вид деятельности	41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Численность сотрудников на 31.12.2020 г. – 19 человек (в т.ч. внешнее совместительство 8 человек).

2. Учредители и аффилированные лица:Управляющая организация:**ООО «ВБ-Сервис»**

ИНН 7709266211

ОГРН 1197746393404

Адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., л. 12, комната А8

Участники ООО «ВБ-Сервис»:

Наименование	БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)
ИНН	7702070139
ОГРН	11027739609391
Юридический адрес	191144, Санкт-Петербург г, Дегтярный пер, дом № 11, литера А
Размер доли (в процентах)	100
Номинальная стоимость доли (в рублях)	10 000

Генеральный директор: Пронин Михаил Дмитриевич

Ежемесячное вознаграждение Управляющей организации по Договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей организации составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей, без учета НДС по ставке, установленной действующим законодательством Российской Федерации.

Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года по Договору Управляющей организации за декабрь 2020 г. составила 12 000,00 руб. (в том числе НДС 20% - 2 000,00руб.).

Участники Общества:

Наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВБ-СЕРВИС"	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНМИ"
ИНН	7709266211	7702335160
ОГРН	1027739150900	1027702000622
Юридический адрес	123112, г. Москва, Пресненская наб., л. 12, комната А8	107031, г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д.17, стр.3
Размер доли (в процентах)	1	99
Номинальная стоимость доли (в рублях)	100	9 900

В 2019 году ООО «ВБ-Сервис» предоставило ООО «РСС» по Договору процентного займа №1 от 23.07.2019г. денежные средства в размере 25 000 000,00 рублей на срок 120 месяцев. Размер процентной ставки – ключевая ставка Центрального Банка РФ, увеличенная на 0,25 процентов годовых.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность в пользу ООО «ВБ-Сервис» по Договору процентного займа №1 от 23.07.2019г отсутствует.

В 2020 году с ООО «КОНМИ» Общество не заключало сделок и не проводило операций.

Банк ВТБ (ПАО):

ИНН 7702070139, КПП 78350100

ОГРН 11027739609391

Адрес: 191144, Санкт-Петербург г, Дегтярный пер, дом № 11, литера А

Банк ВТБ (ПАО) является Заказчиком в рамках следующих договоров:

1. Договор № 1889-АД/2019 от 23.09.2019г. на проведение Работ на объектах Заказчика. По состоянию на 31.12.2020г. по Договору № 1889-АД/2019 от 23.09.2019г. задолженность в пользу Банка ВТБ (ПАО) составляет 142 523 381,87 руб.
2. Договор подряда № 2244-АД/2019 от 25.10.2019г. на проведение Работ на Объекте Заказчика. По состоянию на 31.12.2020г. по Договору подряда № 2244-АД/2019 от 25.10.2019г. задолженность в пользу Банка ВТБ (ПАО) составляет 6 023 846 365,70 руб.

Основной управленческий персонал:

- исполнительный директор;
- главный бухгалтер;
- главный инженер.

Размер вознаграждений (оплата труда за отчетный период, премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), выплаченный основному управленческому персоналу за 2020 год, в совокупности составил 7 874 969,27 руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Бухгалтерский учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Основным заказчиком является Банк ВТБ (ПАО).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг:

За 2020 год составила – **6 361 822** тыс. руб.;

4. Расходы, связанные с реализацией

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Расходы по основным видам деятельности составила **6 327 160** тыс. руб.

Управленческие расходы.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы в качестве условно-постоянных, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

За 2020 год составили **23 600** тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, составил **11 061** тыс. руб.

6. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению **2 156** тыс. руб.

Проценты к уплате **620** тыс. руб.

Сумма прочих доходов составила **102 668** тыс. руб.

Сумма прочих расходов составила **98 854** тыс. руб.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с отражением временных разниц в налоговом учете.

Отложенный налог на прибыль **1 819** тыс. руб.

7. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль за 2020 год составил **1 954** тыс. руб.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме **758** тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 181, срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

9. Основные средства

Основные средства Общества представлены компьютерной техникой, средствами копирования и размножения для управленческой деятельности Общества.

Первоначальная стоимость 392 тыс. руб. Приобретено на 194 тыс. руб. Сумма амортизации (линейный способ) 272 тыс. руб., в т.ч. накопленная 57 тыс. руб.

Остаточная стоимость **314** тыс. руб.

Также имеют отражение в учете на забалансовом счете арендованные основные средства:

Нежилое помещение по адресу: г. Москва, г. Москва, улица Магистральная 2-я, дом 14 Г, строение 1, этаж 3, комната 64.

10. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом № 2-У от 30.12.2019г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, отчисления на социальные нужды, амортизация, связанные непосредственно с производственным процессом, субподрядные работы.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Затраты, произведенные организацией 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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имеющие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



Калашник А. П.

Рыжкова Т. М.