

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ»

127254, г.Москва, ул. Добролюбова, д 3, стр.1, комн.35

тел./факс (495) 280-36-14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Акционерное общество «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ» организовано 06 января 2004 года. Юридический адрес Общества: 127254, Москва г, Добролюбова ул, дом № 3, корпус 1, комната 35. Основным видом деятельности является оказание консультационных услуг, кроме того предприятие занимается производством и продажей нефтепродуктов.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 4 человека. Численность работающих на 31.12.2020 года составила 6 человек.

АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ» находится на общей системе налогообложения. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Единоличный исполнительный орган АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ» - Генеральный директор Генеральный директор Глущенко Андрей Леонидович. Действует на основании Протокола общего собрания участников. Краткосрочные выплаты основному Управляющему персоналу в 2020 году составили 404,9 тыс. руб. Долгосрочные выплаты не осуществлялись.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Учетная политика в отчетном периоде не менялась.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", суб. счет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Акционерами Общества являются юридические лица ООО «ЛЕННИК» - 80 акций, 8 000 рублей, 80% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал и ЗАО "РОСТЭК-Сортавала" - 20 акций, 2 000 рублей, 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал.

Бенефициарными владельцами Общества являются следующие физические лица:

1. Бенюш Александр Валентинович, 15.11.1968 год, ИНН 770202349038.
2. Прошин Александр Валентинович, 15.09.1968 год, ИНН 770203558980.
3. Жмуровский Вадим Прокопьевич, 09.03.1969 год, ИНН 312335473261.
4. Семененко Сергей Васильевич, 22.12.1970 год, ИНН 772636759496.

Уставный капитал сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составляет 10 000 рублей.

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме представлены Пояснения (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), отражающие следующую информацию:

1. Нематериальные активы отсутствуют в Обществе. (Таблица 1.);
2. Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2020 года составляет 4 495 тыс. руб., накопленная амортизация – 512 тыс. руб. (Таблица 2.);
3. Финансовые вложения на 31.12.2020 года составляет 2 300 тыс. руб. (Таблица 3.);
4. Себестоимость запасов на 31.12.2020 год составила 12 503 тыс. руб., в том числе товаров для перепродажи 10 314 тыс. руб. (Таблица 4.);
5. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 год составила 54 879 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе по расчетам с покупателями и заказчиками – 49 882 тыс. руб. Основным покупателем в 2020 году является ПАО «Сибур Холдинг». Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 45 270 тыс. руб. (Таблица 5.), в том числе краткосрочная:
 - по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 37 687 тыс. руб. Основными поставщиками являются: ИП Агдаров Р.В., ИП Сундукова Т.А., ООО «УМТО комбинат».
 - расчеты по кредитам и займа составили 5 976 тыс. руб.Сумма долгосрочных заемных средств, по состоянию на 31.12.2020 года составила 14 298 тыс. руб. Основным займодавцем является АО «РОСТЭК-Таможенный брокер». Сроки гашения 2026 год, 2027 год. По состоянию на 31 декабря 2020 года, Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
6. Затраты на производство в 2020 году составили 20 556 тыс. руб. (Таблица 6.);
7. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют (Таблица 7.);
8. Обеспечения обязательств в Обществе на 31.12.2020 года составляют 1 700 тыс. руб. (Таблица 8.).

Связанными сторонами организации являются:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма тыс.руб
Генеральный директор Глущенко А.Л.	Заработная плата (краткосрочная выплата)	404,9
ООО «ЛЕННИК» ИНН 7703205942	нет	
ЗАО "РОСТЭК-Сортавала" ИНН 3702440417	нет	
Семенов С.В. ИНН 772636759496	нет	
Бенюш А.В. ИНН 770202349038	нет	
АО «РОСТЭК-Таможенный брокер» ИНН 7729502210	Оказание услуг (таможенное оформление)	6 678,5
АО «РОСТЭК-Таможенный брокер» ИНН 7729502210	займы	5 290,0

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2020 год составила – 21 484 тыс. руб., в том числе выручка от реализации услуг – 21 484 тыс. руб..

Управленческие расходы за 2020 год - составили 20 556 тыс. руб.

Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов) за 2020 год – составили 723 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 58 тыс. руб.

Нашей компанией за 12 месяцев 2020 года получена прибыль в размере 320 тыс. руб. Исчислен и уплачен налог на прибыль – 64 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 256 тыс. руб.

События после отчетной даты отсутствуют.

Данная отчетность является исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2020 год, которая заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год, изменения внесены в связи с техническими ошибками.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год были внесены исправления:
- в таблицу 3 «Финансовые вложения» добавлены данные по договору займа за 2020 год,
- в таблицу 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» уточнены данные по покупателям и заказчикам,
- в отчет о движении денежных средств, было выделено приобретение автомобиля.

Генеральный директор

АО «Р.О.С.Т.Э.К. – КОНСАЛТИНГ»

/Глущенко А.Л./

