

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РСС инжиниринг»
за 2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	4
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	5
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	8
3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»	9
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	9
По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.....	9
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	9
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	9
3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	9
3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения».....	9
Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 2	9
3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	9
Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 4.....	9
3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	9
3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	9
3.9. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	9
3.10. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	10
По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.....	10
3.11. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	10
Информация по данному разделу содержит сумму по краткосрочным займам.	10
3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	10
3.13. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	10
По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.....	10
3.14. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	11
3.15. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	11
По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.....	11
3.16. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	11
По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.....	11
3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	11
3.18. Прочие доходы и расходы	11
3.19. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.....	12

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету	13
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	13
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	13
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	13
4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	13
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	13
4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	14
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	14
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	14
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	14
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	14
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	14
4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	14
4.13. Раскрытие информации о капитале	14
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	14
4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	15
5. Информация о рисках хозяйственной деятельности	15
5.1. Финансовые риски	15
5.2. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин	16
5.3. Страновые и региональные риски	16
5.4. Репутационные риски	16

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью "РСС инжиниринг".

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО "РСС инжиниринг".

1.3. Место нахождения Общества: 420043, Татарстан Респ, Казань г, Чехова ул, д. №57, пом. 2

1.4. Общество зарегистрировано 25.01.2012г. внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 25.01.2012 за основным государственным регистрационным номером 1121690005470 свидетельство серия 16 №006429134.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №007013139 от 25.06.2014г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 – 46 человек, на 31.12.2019 – 40 человек

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров от 31.12.2020г. представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Таунов Александр Юрьевич	1
2	Кулеев Шамиль Гадилевич	44,55
3	Резванова Ирина Юрьевна	54,45

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 010 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах.

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

1.11. Исполнительным единоличным органом общества решением от 16.01.2012 утвержден Таунов Александр Юрьевич.

Контролирующие органы: ревизионная комиссия не предусмотрена уставом.

1.12. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

- 1) Капитальный ремонт зданий сооружений
- 2) Выполнение работ по изготовлению проектно-сметной документации

1.13. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания	Сумма
Основные средства, в т.ч.:	31.12.2020		38 922
- собственные			38 322
- арендованные (числящиеся за балансом)			600
Расходы будущих периодов	31.12.2020		414
Запасы	31.12.2020		88 359
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2020		131 959
Дебиторская задолженность	31.12.2020		111 560
Кредиторская задолженность	31.12.2020	5 797 ошибочно перечисленные денежные средства	278 405

В соответствии с инвентаризационными описями, акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами от 30.12.2020 г. излишков и недостач не выявлено.

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Сагитову Гузель Ильдусовну.

Протоколом №3 очередного общего собрания участников Общества от 01 октября 2020г. официальным аудитором Общества на 2020 год утверждено ООО «Проф-Аудитум».

Место нахождения: 420030, г.Казань, ул.Адмиралтейская, д.3, пом.1058.

ООО «Проф-Аудитум» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация), и 29.12.2020 г. включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 12006354137.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №41 от 19.12.2014.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности, ПБУ 1/2008 п.5).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики, ПБУ 1/2008 п.5).

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности ПБУ 1/2008 п.5).

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности ПБУ 1/2008 п.5).

В Учетную политику на 2020 год существенные изменения не вносились.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

Амортизация рассчитывается в течение оценочных сроков полезного использования активов по следующим базовым годовым нормам:

- Здания (срок полезного использования - максимум 150 лет, норма амортизации – минимум 0,7% в год);
- Оборудование (срок полезного использования – от 4 до 20 лет, норма амортизации – от 5% до 25% в год).

2.2.3. Учет поисковых активов

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские овердрафты, краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

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

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.8. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.2.9. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);

б) расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;

в) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);

г) дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.10. Учет оценочных обязательств

Общество отражает в отчетности:

- резерв на выплату отпускных;
- резерв на гарантийный ремонт.

2.2.11. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- капитальный ремонт зданий и сооружений.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в счета 20 «Основное производство», Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Расчеты по налогу на имущество ведутся на счете 91.02 «Прочие расходы».

2.2.12. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация ведет учет временных разниц балансовым методом с отражением на счетах бухгалтерского учета.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В Учетную политику на 2020 год существенные изменения не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 2

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря соответствующего года представлена в таблице:

тыс. руб.

Объекты основных средств	2020 г.	2019г.	2018г.
Земельные участки	10 600	10 600	-
Итого	10 600	10 600	-

3.4. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 2.

Общество не имело финансовых вложений в 2019 и в 2020 годах.

3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 4

Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31.12.2020 г. отсутствует.

Признаки обесценения материально-производственных запасов отсутствуют.

3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 5

3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация по данному разделу не подлежит раскрытию, все денежные средства находятся на расчетном счете в рублях.

3.9. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов), приведена в таблице 3.

Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату	
	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Банковская гарантия	1 828	259
Страхование		155
ИТОГО	1 828	414

3.10. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.11. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация по данному разделу содержит сумму по краткосрочным займам.

тыс.руб.

	2019 г.		2020г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-
Прочие займы	16 424	-	-	-
Итого заемные средства	16 424	-	-	-

В 2019 году были получены два беспроцентных займа от ГКУ «Главное инвестиционно-строительное управление Республики Татарстан» на сумму 6 424 тыс. руб. и ФПСС РТ на сумму 10 000 тыс. руб. Цель предоставления займа – пополнение оборотных средств. В 2020 году полностью погашены и на конец года займы отсутствуют.

3.12. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря соответствующего года имели следующую структуру:

тыс.руб.

Оценочные обязательства	2020 г.	2019 г.	2018 г.
По оплате отпусков и вознаграждений	2 143	2 716	2 122
Итого	2 143	2 716	2 122

3.13. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.14. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация по данному разделу раскрыта в таблице № 5

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020г отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.15. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.16. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

3.17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

Таблица 4
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2020 год		2019 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Капитальный ремонт зданий и сооружений	1 925 108	1 854 101	2 333 871	2 265 576
2	Выполнение работ по изготовлению проектно-сметной документации	12 849	11 044	11 275	9 919
3	Техобслуживание инженерных систем, систем канализации, узлов учета тепловой энергии	1 317	315	1 530	57
Итого		1 939 274	1 865 460	2 346 676	2 275 552

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 7.

Общество признает выручку в рамках ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», сумма признанной выручки в отчетном периоде составила 1 939 274 тыс. руб. (в 2019г. – 2 346 676 тыс. руб.) Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности».

3.18. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 5 и 6.

Таблица 5

Прочие доходы

(тыс.руб.)

Вид дохода	2020 год	2019 год
Бонусы, выплаченные от поставщика	3 271	4 157

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	177	
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	119	60
Штрафы, пени и неустойки к получению	132	756
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	3 548	1 507
Прочие внереализационные доходы	1 903	1 756
Итого	9 150	8 236

Таблица 6

Прочие расходы

(тыс.руб.)

Вид расхода	2020 год	2019 год
Расходы на услуги банков	212	314
Резервы по сомнительным долгам	923	4 286
Списание выделенного НДС	8	3 087
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	177	
Прочие	7 136	4 543
Итого	8 456	12 230

3.19. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.19.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

1. Автомобили в количестве 6 шт.

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2020	Стоимость арендованного имущества на 31.12.2019
Кунаев Евгений Валерьевич	100	
Таунов Александр Юрьевич	200	200
Печкова Ольга Геннадьевна	100	100
Кулеев Шамиль Гадилевич	100	100
Гилязов Айдар Рустамович	-	100
Прохоров Денис Николаевич	-	100
Зернухина Ольга Викторовна	100	100
Итого	600	700

3.19.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В Обществе Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В Обществе учет активов и обязательств в иностранной валюте не ведется.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По данному разделу информации для раскрытия в отчетности отсутствует.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В таблице 7 раскрываются условные факты хозяйственной деятельности.

Таблица 7

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в существенных судебных разбирательствах
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Выездная налоговая не проводится
Предъявлен иск к поставщику	Предъявленных исков нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Полученных претензий нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы не подавались
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Организация поручительств не выдавала
Обеспечения под собственные обязательства	Обеспечения отсутствуют
Риски неисполнения обязательств	Рисков нет

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения учредителям в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

-Таунову Александру Юрьевичу была выплачена заработная плата в сумме 1 004 800-18руб. с учетом страховых взносов 308 473-66 , выплаты по договору аренды автотранспорта в сумме 240 000-00 руб.

- Резвановой Ирине Юрьевне была выплачена заработная плата в сумме 976 247-27 руб. с учетом страховых взносов 299707-92

- Кулееву Шамилю Гадилевичу была выплачена заработная плата в сумме 920 429-66 руб. с учетом страховых взносов 282 571-91, выплаты по договору аренды автотранспорта в сумме 96 000-00 руб.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	2 171 203	2 401 341
Платежи - всего	2 159 716	2 402 772
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	8 461	243 933
Платежи - всего	10 468	119 527

4.13. Раскрытие информации о капитале

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

По данному разделу информации для раскрытия отсутствует.

4.16.

Влияние ситуации, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции.

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценению российского рубля. Эти события усиливают уровень неопределенности в российской бизнес – среде.

Несмотря на ряд стабилизационных мер российского правительства по предоставлению ликвидности и поддержанию деятельности российских компаний, сохраняется неопределенность в отношении будущих условий деятельности Общества и его контрагентов, что может в дальнейшем сказаться на финансовом положении Общества и результатах его деятельности. Руководство Общества оценивает возможный эффект влияния макроэкономической ситуации на его финансовое положение в будущем.

Влияние, обусловленной распространением новой коронавирусной инфекции на дату составления и подписания настоящей бухгалтерской отчетности, не выявлено.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

5.1. Финансовые риски

Общество мало подвержено рыночному риску, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств. Общество оказывает услуги, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

В отношении кредитного риска, осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов

финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества.

5.2. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Необходимое для деятельности Общества в основном приобретает у российских производителей, в связи с этим изменение правил таможенного контроля и пошлин не может нести для Общества какие-либо риски.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

5.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

5.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Директор _____  _____ Таунов А. Ю.

Главный бухгалтер _____  _____ Сагитова Г.И.

30 марта 2021 года

