

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РК СЕРВИС» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "РК СЕРВИС"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "РК СЕРВИС"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 123610, Москва, Краснопресненская наб., дом 12, помещ. ИД, ком. 7;

Адрес регистрации (почтовый): 123610, Москва, Краснопресненская наб., дом 12, помещ. ИД, ком. 7;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «РК СЕРВИС» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве с 05 февраля 2019 года, основной государственный регистрационный номер 1197746056584. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7703469783. Код причины постановки на учет (КПП): 770301001.

Уставный капитал ООО «РК СЕРВИС» (далее – Общество) составляет 1 000 000 (Один миллиона) рублей. Учредителем Общества является Фонд «РОСКОНГРЕСС»- 26 %, ООО «ГЛОБЕКС-М»- 37%, ООО «ВАЛИАНТ СТРОЙ ТЕХНОЛОДЖИ» - 37 %. Уставный капитал полностью оплачен.

Основным видом деятельности является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (79.11). На конец отчетного года в организации работало 6 человека, среднесписочная численность текущего года составила 20 человек.

Фонд оплаты труда управляющего состава -9 507 011,96 рублей (девять миллионов пятьсот семь тысяч одиннадцать рублей) 96 копеек

Перечень структурных подразделений Общества, входящих в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РК СЕРВИС»:

Санкт – Петербург подразделение ИНН 7703469783, КПП 780145001.

Бухгалтерская отчетность ООО «РК СЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Аудит отчетности за предшествующий 2019г. не проводился.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции Общего собрания Участников Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями участников Общества.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

ООО «РК СЕРВИС» не является плательщиком транспортного налога, налога на имущество, земельного налога, акцизов, налога на добычу полезных ископаемых, водного налога.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету ООО «РК СЕРВИС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества 1/УП от 13 января 2020 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и последовательно применяется. Общество не планирует изменять учетную политику на следующий отчетный год. ООО «РК СЕРВИС» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствует.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США составили 73,8757 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2019 г. 61,9057 руб.) и евро 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Результаты исследований и разработок

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) не проводились.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства, поступившие начиная с 31 июля 2019 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Амортизация начисляется линейным методом.

МПЗ согласно ПБУ 5/01 оцениваются по фактической себестоимости и списываются по средней стоимости, резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались. В 2020г. амортизационная премия не применяется.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 01 января 2002г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 01 января 2002 г. - по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (далее - Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

На балансе Общества отражены следующие основные средства:

| Наименование | Первоначальная стоимость | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс | |
|---|--------------------------|--|--------------|
| | | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Кабельная сеть | 279 443,81 | | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 46 325,00 | - | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 46 325,00 | - | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 46 325,00 | - | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 45 208,33 | - | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 45 208,33 | - | 2-3 |
| Моноблок Dell OptiPlex 7470 (7470-2189) | 45 208,33 | - | 2-3 |
| Ноутбук HP Pavilion x360 14 i5-8250U 4Gb 1Tb+SSD 16Gb Intel UHD Graphics 620 14 FHD UPS | 44 416,67 | - | 2-3 |
| Ноутбук HP ProBook 440 G6 (5PQ49EA) | 47 791,67 | - | 2-3 |

| | | | |
|---|------------|---|-----|
| Ноутбук HP ProBook 440 G6 (5TK28EA) Кабельная сеть Кабельная сеть | 55 625,00 | - | 2-3 |
| | 467 425,01 | | |

Оценка производственных запасов, товаров и готовой продукции производится на основании фактических затрат на приобретение и создание.

Финансовые вложения

Затраты по полученным займам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным договорам займа, в бухгалтерском учете являются прочими расходами. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

Основным видом материально-производственных запасов является тонер и материалы для картриджей, хранящиеся на складе. В бухгалтерском балансе Общества запасы оценены по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Все прямые и косвенные расходы в течение месяца собираются на счете 20 «Основное производство». Часть затрат, которая относится к себестоимости готовой продукции, по мере ее передачи на склад списывается на счет 43.

Та часть затрат, которая не отнесена на себестоимость готовой продукции (дебетовое сальдо по счету 20 на конец месяца), и есть стоимость незавершенного производства.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

На 31 декабря 2020 г. ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации составляла 4,25%. В течение 2020 года произошло снижение ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации с 6,25% до 4,25%.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков;

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540).

Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с законодательством. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

Сумма задолженности по налогу на прибыль отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им

расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные и краткосрочные рублевые кредиты в 2020 года ООО «РК СЕРВИС» не имел.
Валютные краткосрочные кредиты в 2019 - 2020 гг. не привлекались.
Валютные долгосрочные кредиты в 2019 - 2020 гг. не привлекались.
Рублевые долгосрочные кредиты в 2019 - 2020 гг. не привлекались.
Рублевые краткосрочные кредиты в 2020 не привлекались.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Признание доходов

Доходы ООО «РК СЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

| | 2020 г | | 2019 г. | |
|---|---------|---------|---------|---------|
| | доходы | расходы | доходы | расходы |
| Курсовые разницы | 782,46 | 1104,33 | 5755,47 | 782,46 |
| Оценочные обязательства по предстоящим отпускам | - | - | - | - |
| | | | | |
| Проценты к получению (уплате) | 3452,48 | - | 303,63 | 57,33 |

| | | | | |
|--|---------|-------|---------|--------|
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 3456,65 | 223,3 | 2512,97 | 221,49 |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | - | - | - | - |
| Резервы по сомнительным долгам | - | - | - | - |

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с

обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- ☐ приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- ☐ приобретение и продажа основных средств и других активов;
- ☐ аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- ☐ финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- ☐ передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- ☐ предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- ☐ другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о

связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № п/п | Наименование компании | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, % | Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|---|--|---|--|
| Зависимые хозяйственные общества | | | | |
| 1 | ООО «РК КЛУБ» | Общество оказывает существенное влияние на компанию | | 70% |
| 2 | ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» до 27 марта 2020 г. | Общество оказывает существенное влияние на компанию | | 100 % |
| 3 | ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» | Общество оказывает существенное влияние на компанию | | 25% |
| 4 | ФОНД «РОСКОНГРЕСС» | Общество оказывает существенное влияние на компанию | | 26% |
| Другие связанные стороны | | | | |

| | | | |
|---|--|--|-------|
| 1 | ООО «РК КЛУБ» | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество | 70 % |
| 2 | ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» до 27 марта 2020 г. | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество | 100 % |
| 3 | ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество | 25 % |
| 4 | ФОНД «РОСКОНГРЕСС» | Компании, оказывающие существенное влияние на Общество | 26 % |

1. Бенефициарные владельцы:

Ваховски Феликс – учредитель 37 % ООО «ГЛОБЕКС-М» ИНН 4025418118.

Воробьев Сергей Викторович 37 %, ООО «Валиант Строй Технолоджи» ИНН 7806208776

Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели, условия и сроки расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям (форма

расчетов – безналичные денежные средства):

1. ООО «РК КЕЙТЕРИНГ» - Договор 01/11-20 от 25.11.2020, Договор 02/4-20 от 23.04.2020, Договор 03/5-25 от 25.05.2020, Дизайн проект интернета от 30.11.2020, Концепция ресторана от 30.11.2020.
2. ООО «РК КЛУБ» -Договор 01/4-20 от 01.04.2020, Договор 05/7-20 от 10.07.2020, Договор денежного займа № 01/4-20 от 01.04.2020.
3. ФОНД «РОСКОНГРЕСС» - Договор 2019-Г-22/12 от 06.02.2019, Договор 2019-Г-27/12/520 от 22.04.2019, Договор 2019-Г-36/12/3941 от 06.02.2019, Договор 2020-АДМ-П2/05/208 от 01.02.2020.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам с связанными сторонами не формировались, списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты. Решение о распределении прибыли определяется протоколом № 15 от 30 июля 2020 г. В ООО «РК СЕРВИС» на конец 2020 г. нет вероятности потери существенной части активов.

9. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

В связи с чрезвычайной ситуацией международного значения из-за вспышки коронавируса, повлекшей за собой отмену и перенос всех запланированных мероприятий по ООО «РК СЕРВИС»

на 2020 год, привело к снижению доходности компании ,и как следствие выразилось в отрицательном финансовом результате .

В настоящее время Общество планирует вести финансово- хозяйственную деятельность, развиваться и не ликвидироваться .

01 декабря 2021 года.

Генеральный директор



Норенко С.Ю.

Главный бухгалтер



Трунова О.Н.

