

Пояснения к годовой
бухгалтерской отчетности
за 2022 год
ООО «РУСГЕОСЕРВИС»

Сведения об организации

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «РусГеоСервис»;

Юридический адрес: 107023, г. Москва, ул.Электrozаводская д. 52 стр. 5, Э02, пом.09

Фактический адрес: 107023, г. Москва, ул.Электrozаводская д. 52 стр. 5, Э02, пом.09

ОГРН 1157746604388

Зарегистрировано 06.07.2015 года в ИФНС России № 18 по г. Москве;

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей;

Численность работающих на отчетную дату составляет 10 человек.
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода - 10 человек;

Обособленное подразделение не имеет;

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО " РусГеоСервис " руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основным видом деятельности Общества в 2022 г. является – 71.1

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Учредителем общества является Григорьев Сергей Николаевич - 100 % уставного капитала, номинальная стоимость доли – 10 0000 руб.

Информация об изменениях уставного капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации представлена в **Отчете об изменениях капитала** за период с января по декабрь 2022 г.

Генеральный директор ООО «РусГеоСервис» Григорьев Сергей Николаевич.
Приказ о вступлении в должность Б/Н от 11.07.2017 г.

С 30.06.2017 г. ООО «РусГеоСервис» заключило договор № СДС-РГС от 30.06.2017г. на оказание услуг по ведение бухгалтерского, кадрового и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности, оказание

консультационных и др. услуги с ООО Управляющая Компания «СДС Консалт».

Дочерние и зависимые общества:

Дочерних и зависимых обществ нет.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Активы стоимостью не более 100 000 рублей могут относиться на объекты основных средств со сроком полезного использования по распоряжению руководства согласно приказа.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Инвентаризация ОС проводилась по состоянию на 31.12.2022 г. в соответствии с Приказом №бн от 01.10.2022 «О проведении годовой инвентаризации». Результаты данной инвентаризации приняты при составлении отчетности за 2022 г.

Учет основных средств велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 (переход осуществлялся перспективным способом), начисление амортизации основных средств осуществлялось в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2022 г. году не проводилась.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Информация о наличии и движении основных средств **представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделах № 2.1, 2.3, 2.4.**

Информация об объектах незавершенных капитальных вложений представлена в **Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 2.2**

Учет нематериальных активов в Обществе осуществлялся в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов"

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Оценка МПЗ при выбытии: Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов велось в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденного Приказом № 180 н от 15.11.2019 г.

Резервы по сомнительным долгам Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за оказанные услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резерв сомнительных долгов, создаваемый в соответствии с учетной политикой организации, на основании проведенной инвентаризацией и решением комиссии начислялся за 2022 в размере 20 636 тыс. руб .

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

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.8.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

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.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных

прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА И ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о наличии и движении основных средств организации, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также ином использовании основных средств представлена в таблицах 2.1-2.4 Приложений к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2022 г.

Информация о наличии и движении Запасов организации представлена в таблице 4.1-4.2 Приложений к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2022 г.

Обществом не создается резерв под обесценение МПЗ.

Информация о Дебиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.1 .

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 1 229 276 тыс. руб.

В т.ч.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 317 579 тыс. руб.

Авансы выданные - 394 495 тыс. руб.

Прочая – 517 202 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 00 рублей 00 копеек, что в полном объеме соответствует суммам остатков денежных средств на счета Общества.

Информация о Кредиторской задолженности представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе № 5.3 -5.4.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила –3 560 194 тыс. руб., в т. ч:

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам –1 789 933 тыс. руб.

Задолженность по платежам в бюджет —9 375 тыс. руб.

Авансы полученные – 1 058 513 тыс. руб.

Прочая – 702 373 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль

Организация применяет ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Информация об участии в совместной деятельности: Организация в 2022 году не вела совместную деятельность.

Информация о событиях после отчетной даты: существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год.

Информация по прекращаемой деятельности: уполномоченным органом организации решение о прекращении части деятельности организации и выработки единой программы прекращения деятельности на дату составления бухгалтерской отчетности не принималось.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные

риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

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 которых приводится ниже.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Активы и Обязательства Общества имеют как фиксированные, так и плавающие ставки. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено среднему риску изменения процентной ставки в отношении Активов и Обязательств.

Общество приобретает товары (работы, услуги) преимущественно в российских рублях, продает продукцию преимущественно в российских рублях, выручку получает в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено среднему влиянию валютного риска.

2. Кредитные риски – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Торговая дебиторская задолженность. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и

системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности и исходя из данной оценки регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Убытки от обесценения. Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит.

Предоставленные займы и денежные средства. Управление кредитным риском, обусловленным остатков средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

3. Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планом 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. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является средней. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам

финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

«25» марта 2023 года

Генеральный директор

Григорьев С.Н.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Русгеосервис"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	30	251	474
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	8 664	9 520	7 176
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 192 668	1 192 613	1 191 590
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	953	62
Дебиторская задолженность *	1230	1 229 276	1 201 343	968 982
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 104 789	1 104 789	646 869
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	11	12 944	17 489
ИТОГО активы	-	3 535 438	3 522 413	2 832 642
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	50 000	50 000	50 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	27	27
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 881	6 713	6 545
Кредиторская задолженность	1520	3 560 194	3 546 850	2 841 572
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 135	2 353	3 289
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	3 620 210	3 605 943	2 901 433
Стоимость чистых активов	-	(84 772)	(83 530)	(68 791)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.