

*Пояснения
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Росэл СТ» (ОГРН 1187746098594)
за 2020 год.*

Общие сведения.

ООО «Росэл СТ» зарегистрировано 31 января 2018 года за основным регистрационным номером 1187746098594 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. ИНН 7731395798, КПП 773101001

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва, Верейская ул. дом 29, стр. 141, ком. 107

Дата начала отчетного периода – 31.01.2020.

Дата окончания отчетного периода - 31.12.2020.

Численность персонала на 31.12.2020 года составляет 1 человек.

Предметом (видом) деятельности ООО «Росэл СТ», в частности, является:

- разработка компьютерного обеспечения;
- создание и использование баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Территорией оказания услуг ООО «Росэл СТ» является Российская Федерация

Общество не имеет филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Сведения о размере, структуре уставного капитала

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Уставный капитал сформирован полностью.

Основными участниками Общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью "Научно-Производственное Объединение "Теханалитика"
Номинальная стоимость доли – 490 000 рублей; Размер доли в процентах – 49%.
2. Акционерное общество Научно-производственное объединение "Пульсар"
Номинальная стоимость доли – 510 000 рублей; Размер доли в процентах – 51%.

Информация о лицах, входящих в состав органов управления Общества

Состав Совета Директоров

ФИО	Статус
Волков М.Ю.	Член СД
Лютова Е.А.	Член СД
Ротнов В.А.	Член СД
Тинчурин В.С.	Член СД
Чендаров А.В.	Член СД

Единоличный исполнительный орган

ФИО	Статус
Ротнов В.А.	Генеральный директор

Основные положения учетной политики. Краткая характеристика деятельности Общества.

Бухгалтерский учёт Общества организован на основании Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями), Положений по бухгалтерскому учёту и отчетности и других нормативных актов. Учётная политика Общества сформирована исходя из допущений и требований, установленных Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для осуществления бухгалтерского учета Общество использует пакет прикладных программ «1С: Предприятие».

В Обществе применяется Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, введенного с 1 января 2001 года приказом от 31.10.2000 года № 94н МФ РФ.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитным вкладам, займам выданным, вложениям в совместную деятельность их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Сырье и материалы

Изменение способов оценки запасов сырья и материалов в отчетном периоде не производилось. МПЗ, переданные в залог, отсутствуют.

В 2020 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

В 2019 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство (НЗП) оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. НЗП проверяется на обесценение на отчетную дату. В случае наступления фактов и обстоятельств, свидетельствующих о вероятности продажи продукции, работ, услуг, являющихся результатом данного незавершенного производства, ниже их себестоимости, признается обесценение незавершенного производства путем создания соответствующего резерва с учетом требования осмотрительности (п.п.6, 7.1 ПБУ 1/2008, п.35 ПБУ 4/99).

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Расшифровка о наличии и движению запасов приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 4 «Запасы».

Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 тыс.руб.

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе по видам: долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность.

Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Такими денежными потоками являются:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Денежными эквивалентами являются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов отсутствуют.

НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Открытых, но не использованных кредитных линий, в Обществе нет. Овердрафтов нет.

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям, оказания услуг, выполнения работ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом выполнения (оказания) признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, если соответствующим договором не установлен поэтапный план исполнения обязательств.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Все суммы доходов и основные расшифровки отражены в Отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Признание расходов.

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

Учет производственных расходов ведется на счете "Основное производство" по видам продукции, работ, услуг и элементам затрат.

Все суммы расходов и основные расшифровки отражены в Отчете о финансовых результатах. Расходы по основным видам деятельности раскрыты в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Раздел 6 «Затраты на производство»).

Учет расчетов по налогу на прибыль. Информация о применении ПБУ 18/02.

За отчетный период изменение отложенных налоговых активов составило 3 тыс. руб.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало в 2020 договоры простого товарищества или договоры о совместной деятельности.

Информация о чрезвычайных обстоятельствах

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, влияющие на показатели отчетности Общества за отчетный период, отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты

У Общества отсутствуют события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, в том числе:

- объявление дивидендов Обществом по результатам работы за отчетный период и предыдущие отчетные периоды;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- иные события.

У Общества отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, в том числе:

- принятие решения о реорганизации организации
- реконструкция или планируемая реконструкция
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты
- иные события.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году руководством Общества не принимались решения о прекращении определенных видов деятельности. Общество планирует продолжить свою деятельность в 2021 году.

Обеспечения обязательств выданные

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имело выданных обеспечений обязательств.

Обеспечения обязательств полученные

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имело обеспечений полученных .

Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Росэл СТ».

1. Общество с ограниченной ответственностью "Научно-Производственное Объединение "Теханалитика" - учредитель, 49% доли собственности в УК.
2. Акционерное общество Научно-производственное объединение «Пульсар» - учредитель, 51% доли собственности в УК.
3. Ротнов В.А.- Генеральный директор и член Совета Директоров.
4. Волков М.Ю. - член Совета Директоров.
5. Лютова Е.А. - член Совета Директоров.
6. Тинчурин В.С.- член Совета Директоров.
7. Чендаров А.В.- член Совета Директоров.

Непрерывность деятельности

Сумма чистых активов Общества меньше величины уставного капитала. Данные факты могут указывать на имеющуюся неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

Общество имеет уверенность в непрерывности деятельности.

Руководитель

09 февраля 2021 г.



Ротнов В.А.