Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РУСВЕКТОР» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения об организации.

Сокращенное наименование - ООО «РУСВЕКТОР».

Юридический адрес: 125367, Москва г, внутригородская территория муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Полесский пр-д, дом 16, строение 1, этаж 2:I, комната 55;56.

Уставный капитал оплачен в размере 14 286,00 руб., что составляет 100%.

Дата государственной регистрации 04 сентября 2013 г.

ОГРН 1137746798551

ИНН 7702822124

Общество не имеет зависимых и дочерних обществ, филиалов и представительств.

Основная деятельность начата с 3 квартала 2013 года.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.1).

Численность сотрудников по состоянию:

- на 31 декабря 2019 года составляет 15 человек;

- на 31 декабря 2020 года составляет 14 человек.

Состав участников Общества:

Минаков Алексей Юрьевич с долей 30 % в уставном капитале;

Лакеева Мария Геннадиевна с долей 70% в уставном капитале;

Ключевой управленческий персонал – генеральный директор Минаков Алексей Юрьевич.

Выплаты основному управленческому персоналу составили 427 тыс. руб.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.
Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 г. составляет 73,8757 руб./дол. США.
События после отчетной даты, повлиявшие на финансовое состояние компании отсутствуют.

2. Основные элементы учетной политики.

В 2020 году изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не проводились.

Основные положения учетной политики устанавливают следующее:

* Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

* Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

* Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

* Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

* МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, списание в производство или иное выбытие материалов производится по методу средней себестоимости.

* Ежегодная переоценка основных средств не производится.

* В целях равномерного учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников Общество формирует оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков, в налоговом учете не создается резерв на оплату отпусков.

* В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

* Общество формирует резервы по сомнительным долгам.

* Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

* Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу представлены в Приложениях в табличной форме:

№1 – Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

№2 – Основные средства
В состав основных средств входит:
- Нежилое помещение площадью 36,2 м2 в сумме 4 179,33 тыс. руб. (Кадастровый номер 77:08:0007010:2355). Налог на имущество в 2020 году рассчитывается по среднегодовой стоимости. Сумма исчисленного налога в 2020 году составила 93,68 тыс. руб.
- Земельный участок площадью 4295 +/- 23 кв. м в сумме 120,00 тыс. руб. (Кадастровый номер 77:08:0007010:2313). Сумма исчисленного налога в 2020 году составила 4,45 тыс. руб.
- Транспортное средство LEXUS RX300 VIN (JTJBANCA402061581), принятое к учету на основании Договор лизинга АЛ123550/01-18 от 30.11.2018 г., в сумме 1 266,14 тыс. руб.

Сумма исчисленного налога в 2020 году составила 20,16 тыс. руб., в т.ч. по проданному 25.12.2020 транспортному средству Газ-А21К32 VIN (X96A21R32E2564130).
Информация о наличии и изменении величины задолженности по Лизингу за 2020 г. отражена в соответствующей таблице (Таблица 1).

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
АО ВТБ ЛИЗИНГ Договор № АЛ123550/01-18 от 30.11.2018 г. – (основной долг)	2 225,09	1 064,17
АО ВТБ ЛИЗИНГ Договор № АЛ123550/01-18 от 30.11.2018 г – (НДС по арендным обязательствам)	527,87	334,38

Итого задолженность лизинговым обязательствам (строка 1450) составила 1 064,17 тыс. руб. и НДС по арендным обязательствам в сумме 334,38 тыс. руб. включен в состав «Прочих оборотных активов» (строка 1260).

№3 – Финансовые вложения

№4 – Запасы

№5 – Дебиторская и кредиторская задолженность
В составе дебиторской задолженности учтен резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года на сумму 995,98 тыс. руб.

Информация о наличии и изменении величины задолженности по краткосрочным заемным средствам за 2020 г. отражена в соответствующей таблице (Таблица 2).

Таблица 2, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" оферта – (основной долг)	0,00	335,63
044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" оферта – (проценты)	0,00	0,82
044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Кредитный договор № НЛ/002020-005088 от 31.07.2020 – (основной долг)	0,00	1 135,37
044525411 ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Кредитный договор №	0,00	6,02

Наименование	Сальдо на 01.01.2020	Сальдо на 31.12.2020
НЛ/002020-005088 от 31.07.2020 – (проценты)		

Итого Кредиторская задолженность по краткосрочным заемным средствам (строка 1510) составила 1 477,84 тыс. руб.

№7 – Оценочные обязательства
В составе краткосрочных оценочных обязательств (строка 1540) учтен резерв на гарантийный ремонт по состоянию на 31.12.2020 года на сумму 696,08 тыс. руб.

№8 – Обеспечения обязательств
В составе Дебиторской задолженности (строка 1230) учтена задолженность покупателей на обеспечение обязательств по гарантийному ремонту (гарантийное удержание) в сумме по состоянию на 31.12.2020 года на сумму 7 352,70 тыс. руб.
В составе Кредиторской задолженности (строка 1520) учтена задолженность поставщикам на обеспечение обязательств по гарантийному ремонту (гарантийное удержание) в сумме по состоянию на 31.12.2020 года на сумму 595,92 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (строка 1180) в сумме 567,68 тыс. руб. образован:
- за счет резерва по сомнительным долгам за 2020 г. в сумме 199,20 тыс. руб.
- за счет оценочных обязательств по гарантийному ремонту за 2020 г. в сумме 139,22 тыс. руб.
- за счет разниц в принятии к учету Основных средств в сумме 229,27 тыс. руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

Пояснения к Отчету о финансовых результатах представлены в Приложениях в табличной форме:

№6 – Затраты на производство
К прочим затратам относятся расходы на работы, услуги сторонних организаций отчисления в резерв по предстоящим отпускам и прочие (24 467,57 тыс. руб.).

Выручка Общества (за вычетом НДС) в 2020 году составила 47 655,12 тыс. руб., а в 2019 году она составляла 54 342,21 тыс. руб., то есть наблюдается уменьшение реализации работ на 12,30 %. При этом уровень расходов остался на прежнем уровне, это связано с обязательными расходами компании, связанные с оплатой труда работников, а также с поддержанием и развитием бизнеса.
Из общей суммы выручки 47 655,12 тыс. руб.: выручка по основному виду деятельности - 47 655,12 тыс. руб.

К прочим внереализационным доходам относятся суммы реализации прочего имущества на конец периода (396,70 тыс. руб.) и прочие (4 006,37 тыс. руб.).

Величина внереализационных расходов составила 8 244,20 тыс. руб., из них расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу при исчислении налога на прибыль (2 121,34 тыс. руб.), расходы на реализацию прочего имущества на конец периода (236, 48 тыс. руб.), и прочие (5 886,38 тыс. руб.).

Изменение отложенного налога на прибыль составило 166,85 тыс. руб., за счет резерва по сомнительным долгам за 2020 г., оценочных обязательств по гарантийному ремонту за 2020 г., разниц в принятии к учету Основных средств, расходов будущих периодов.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 году составил 1 039,00 тыс. руб.
Условный доход по налогу на прибыль в 2020 году составил 954,81 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в 2020 году составил 274,28 тыс. руб. образовано за счет наличия управленческих и внереализационных расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу при исчислении налога на прибыль.

Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (строка 2460) в 2020 году составил -13,82 тыс. руб., в связи с ретроспективным пересчетом отложенных налогов.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) в 2020 г. составила 47,66 тыс. руб.

Налог на прибыль по декларации по налогу на прибыль за 2020 г. начислен в сумме 206,43 тыс. руб.

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств:

Сведения о движении денежных средств организации представлены в валюте Российской Федерации.

В составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111) отражены суммы авансов полученных в размере 34 978,75 тыс. руб. в 2020 г.

В составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121) отражены суммы авансов выданных в размере 36 452,84 тыс. руб. в 2020 г.

В строке 4129 в составе денежных потоков от текущих операций включены платежи в виде страховых взносов, налогов (кроме налога на прибыль), таможенных платежей.

В строках 4311 и 4323 в составе денежных потоков от финансовых операций показаны движения денежных средств в связи с получением и возвратом кредитов.

В строке 4123 в составе денежных потоков от текущих операций показаны оплаты в виде процентов по кредитам.

Генеральный директор
16.02.2021 г.

Минаков А.Ю.