

Пояснительная записка

к 2020 годовому балансу

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ "ПРОМСТРОЙ"
ИНН 7714944769

СОДЕРЖАНИЕ

- 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2
- 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 3-5
 - - Организационные положения
 - - Основные средства и запасы, НМА.
 - - Учет затрат
 - - Финансовые вложения
 - - Резервы по сомнительным долгам
 - - Оценочные обязательства
 - - Доходы и расходы
 - - Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте
 - - Расходы будущих периодов
- 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД 5-7
 - - Основные средства и НМА
 - - Запасы
 - - Финансовые вложения
 - - Денежные средства
 - - Дебиторская задолженность
 - - Кредиторская задолженность
 - - Кредиты и займы
 - - Выручка и себестоимость продаж
 - - Прочие доходы и расходы
 - - Оценочные обязательства
 - - Заработная плата
 - - Информация по сегментам
 - - Информация о связанных сторонах
 - - Прекращаемая деятельность
 - - Реорганизация
 - - Доверительное управление
 - - События после отчетной даты
 - - Финансовый анализ
 - - Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы
- 4. ПРОЧИЕ РАСКРЫТИЯ 7

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ПРОМСТРОЙ"

зарегистрирована 10.09.2014 года N в ЕГРЮЛ 5147746077067. В 2020 году единственным видом деятельности является предоставление денежных средств под проценты.

Лицами, ответственными за корпоративное управление в Обществе являются:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, наименование организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Исламов Азат Рифович	Генеральный директор ООО "РСК ТРОЙ"	+79173406012	azat.islamov.73

На 31.12.2020 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ) и ООО

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
ЕГОРЧЕНКО ЛАРИСА ВАЛЕРЬЕВНА	Владеет 9.37928378% уставного капитала общества
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ИКС»	Владеет 30.86559845% уставного капитала общества
АО "НАЦИОНАЛЬНАЯ ПРОДУКТОВАЯ КОРПОРАЦИЯ"	Владеет 44.75511777% уставного капитала общества
ЮСУПОВ РАДИК РИЗАЕВИЧ	Владеет 15% уставного капитала общества

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

Учетная политика ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ПРОМСТРОЙ"

- утверждена приказом Генерального директора № 01/УП/2020 от 28.12.2020

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998г., Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Настоящая Учетная политика применяется равным образом и в равной мере всеми подразделениями организации. (Основание: ч. 13 ст. 21 Закона № 402-ФЗ)

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. (Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ)

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3 (Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (3.0.73.54)) Приложение № 1 (Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.)

Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

)

- Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд предприятия. При этом должны одновременно соблюдаться условия (Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.2):

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. (Основание: пункт 5 ПБУ 6/01)

➤ Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. 16, п. 22 ПБУ 14/2007)

По всем объектам НМА размер амортизационных отчислений определяется линейным способом. (Основание: п. п. 28 ПБУ 14/2007)

➤ В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются на 44 счете (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08.1 "Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения", в полной сумме. (основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

➤ Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

➤ Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем

организации на основе заключения финансовой службы организации. (Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

➤ Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется по методу МСФО, в налоговом учете резервы не формируются. Оценочные обязательства ежемесячно не переоцениваются. (Основание: п. 15 ПБУ 8/2010, абз. 7 п. 6, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. п. 16 и 17 МСФО (IAS) 19)

➤ Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

➤ Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

➤ - Основные средства и НМА

Не имеем

В балансе 67765 тыс. рублей на 08 счете

➤ товары предназначенных для перепродажи – не имеем

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался.

Денежные средства 26 455 тыс. рублей, находящиеся на расчетном счете компании (валютный и рублевый)

ФИНАНСОВЫЕ вложение займы долгосрочные 115 999 тыс. рублей

- Дебиторская задолженность в сумме 9 073 тыс. рублей
- Счет 76 9 055 тыс.руб.(проценты к получению)
- Счет 68.01 8 тыс.рублей
- Счет 71 10 тыс.рублей

На 19 счете НДС 13 553 тыс.рублей

- Кредиторская задолженность в сумме 132 тыс. рублей
Налоги

- Займов и кредитов не имеем

- Заработная плата задолженности нет

- Оценочные обязательства

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 191 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 33.26, срок исполнения 2021год.

➤

- Информация по сегментам

В деятельности компании не выделяются операционные сегменты.

- Информация о связанных сторонах

Не известно

- Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

- Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

- Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

➤ События после отчетной даты

В отчетном периоде не было фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

➤ Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы

Общество не использует энергетические ресурсы на цели производства продукции.

Генеральный директор Исламов Азат Рифович

