

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Раритэк Инжиниринг» за 2020 год

Краткая характеристика Общества и основные направления деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "РАРИТЭК ИНЖИНИРИНГ"
Сокращенное наименование: ООО "РАРИТЭК ИНЖИНИРИНГ"
Учредитель, доля участника: АО «Раритэк Холдинг», доля участия 100%
Уставный капитал: 100 000 руб.
Юридический адрес: 423800, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, ГОРОД НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ, ПРОСПЕКТ КАЗАНСКИЙ, ДОМ 252, ОФИС 7
Дата регистрации: 07.07.2016г.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1161690123781
ИНН / КПП: 1650333626/165001001
ОКПО: 03447463
ОКВЭД: 29.12.3 Производство воздушных и вакуумных насосов; производство воздушных и газовых компрессоров
Телефоны, факс: (8552) 77-89-55; 77-89-56
Среднегодовая численность за 2019 год: 12 человек
Директор: Батыршин Рафаэль Римович
Руководитель бухгалтерской группы сводной отчетности: Хабибулин Руслан Ринатович
Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.2020г.:

АО "СМП БАНК", р/с 4070281020000003908, к/с 30101810545250000503, БИК 044525503
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК, р/с 40702810862000019265, к/с 30101810600000000603, БИК 049205603
ПАО "АК БАРС" БАНК (Расчетный), р/с 40702810705020002128, к/с 3010181000000000805, БИК 049205805
ПАО "АКИБАНК", р/с 4070281000000006227, к/с 30101810100000000803, БИК 049240803
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ, р/с 40702978000470000013, к/с 3010181010000000734, БИК 049205734
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ, р/с 40702978000477000013, к/с 3010181010000000734, БИК 049205734
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ, р/с 40702810000470002302, к/с 3010181010000000734, БИК 049205734
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ, р/с 40702156900470002302, к/с 3010181010000000734, БИК 049205734
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ, р/с 40702810400470004418, к/с 3010181010000000734, БИК 049205734
ОТДЕЛЕНИЕ "БАНК ТАТАРСТАН" №8610 ПАО СБЕРБАНК, р/с 40702810762000041294, к/с 30101810600000000603, БИК 049205603
Общество не имеет филиалов и представительств.
Органом управления Обществом являются: Директор.

Учетная политика

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Татарстан.

Основные средства

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств на счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные активы, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб. (абз.4 п.5 ПБУ 6/01).

Активы стоимостью **не более 40000 рублей** за единицу, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и при эксплуатации организуется внесистемно контроль за их движением. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством России).

Изменение первоначальной стоимости объектов допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств и доходных вложений.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта

нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть признается объектом ОС определяются исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа (п.20 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом

Материально-производственные запасы

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, поименованным в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» с применением аналитических счетов.

Доходы

Учет выручки от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Расходы

Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ10/99.

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство» для учета прямых расходов, связанных с производством продукции;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90 (метод Директ- кастинг).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, включая финансовые вложения, дебиторскую и кредиторскую за-долженность, задолженность по кредитам и займам представлены как краткосрочные, если срок обращения (поташения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- предстоящих расходов на оплату отпусков;

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Доходы и расходы будущих периодов

Доходы (расходы), полученные (происшедшие) в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах доходов (расходов) будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами. Аналогичный порядок

применяется и по непредусмотренным действующим законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения главного бухгалтера организации.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005
с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Наименование показателя			Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.								
Всего			5120	-	-	-								
в том числе:			5121	-	-	-								

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Форма 07/10005 с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	5 826	-	(5 826)	-
	5250	за 2019 г.	-	4 394	-	(4 394)	-
в том числе:							
Проект КРИОПАГЗ	5241	за 2020 г.	-	5 605	-	(5 605)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS ProArt StudioBook Pro W700G2T-AV024TS, 17, Intel Core i7 9750H 2,6ГГц, 32Гб, 512Гб, + 5 C121274	5242	за 2020 г.	-	156	-	(156)	-
Ноутбук ASUS TUF Gaming FX 705GE <90NR00Z1-M05340> i5	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020 г.	-	65	-	(65)	-
Системный блок	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Полуприцен-цистерна ППЦ МЕ 16/1	5254	за 2019 г.	-	61	-	(61)	-
	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	4 333	-	(4 333)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:	5271	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 733	3 739	3 790
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	84	-
	5311	за 2019 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
в том числе: Вклады в УК	5302	за 2020 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	84	-
	5312	за 2019 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	6 500	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-
	5315	за 2019 г.	5 000	-	1 500	-	-	-	-	-	6 500	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	6 500	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	6 584	-	-	-	-	-	-	-	6 584	-
	5310	за 2019 г.	5 000	-	1 584	-	-	-	-	-	6 584	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	345 333	339 443
Расходы на оплату труда	5620	8 697	8 020
Отчисления на социальные нужды	5630	1 947	2 365
Амортизация	5640	2 326	1 867
Прочие затраты	5650	24 007	12 208
Итого по элементам	5660	382 310	363 903
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 237)	(2 765)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	371 073	361 138

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	494	579	(434)	(488)	151
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	494	579	(434)	(488)	151

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	145 337	145 337	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	751 481	751 481	150 000
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Сведения о бенефициарных владельцах

Единственным участником ООО «Раритэк Активы» является АО «Раритэк Холдинг». Акционерами АО «Раритэк Холдинг» являются:

1. Батыршин Рафаэль Римович – Паспорт РФ 92 07 318634 выдан 17.01.2008 Отделением в Комсомольском районе Отдела УФМС России по Республике Татарстан в гор. Набережные Челны Код подразделения 160-013, зарегистрированный по адресу: 423800, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, ул.Фрунзе, д.41. Доля участия 25%.
2. Исламова Гульнара Ришатовна – Паспорт РФ 92 13 585721 выдан 11.10.2013 Отделением в Комсомольском районе Отдела УФМС России по Республике Татарстан в гор. Набережные Челны Код подразделения 160-013, зарегистрированный по адресу: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Гидростроителей, д.30, кв. 72. Доля участия – 30%.
3. Сафиуллина Хания Карамовна – Паспорт РФ 92 09 882125 выдан 27.05.2010 Отделением в Центральном р-оне ОУФМС России по Республике Татарстан в гор. Набережные Челны Код подразделения 160-014, зарегистрированный по адресу: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, проспект Раиса Беляева, д.55, кв.11. Доля участия – 15%.
4. Шарафиева Алина Ришатовна – Паспорт РФ 92 07 214971 выдан 20.09.2007г. Отделением в Комсомольском районе Отдела УФМС России по Республике Татарстан в гор. Набережные Челны Код подразделения 160-013, зарегистрированный по адресу: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Гидростроителей, д.30, кв. 72. Доля участия – 30%.