ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО "РосКабельСвязь"

за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «РосКабельСвязь» (далее – Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Россиikой Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес ЗАО «РосКабельСвязь»: 443023, Самарская обл, Самара г, Промышленности ул, дом № 296, офис 10.

Место нахождения ЗАО «РосКабельСвязь»: 443023, Самарская обл, Самара г, Промышленности ул, дом № 296, офис 10.

Единственным акционером ЗАО «РосКабельСвязь» является Сыролев Лев Вячеславович

Основной вид деятельности:

- 46.9 -Торговля оптовая неспециализированная

Среднесписочная численность работающих сотрудников в 2020году составила: 20 человек.

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимали:

- с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. – генеральный директор Сыролев Лев Вячеславович;
- Главный бухгалтер в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. Корнилина Ольга Викторовна.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. с изменениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 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 Российской Федерации).

Амортизация всех групп основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств (в том числе модернизированных (реконструированных) устанавливается Комиссией перед началом использования объекта исходя из:

- срока эксплуатации установленного производителем;
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью и т.п. (либо с учетом срока эксплуатации у предыдущего собственника);
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки, согласно пункту 16 ПБУ 23, 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 обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки, согласно пункту 17 ПБУ 23, отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности.

Отражение в учете транспортного налога

Транспортный налог является расходом по обычным видам деятельности и отражается на балансовом счете 91.02 «Прочие расходы».

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода отсутствует.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 2 478 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 2 478 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 2 456 тыс. руб.).

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года в учете ЗАО «РосКабельСвязь» не числятся предоставленные займы.

6. Запасы

На протяжении ряда последних лет для запасов предприятия характерна высокая оборачиваемость. На основе анализа уровня рыночных цен руководство предприятия пришло к выводу о том, что стоимость запасов, отраженная в бухгалтерском учете соответствует их рыночной стоимости и не нуждается в корректировке. Резерв под обесценивание ТМЦ в течение 2020 года не создавался.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1.* Пояснений к балансу.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	5740	6267	2398
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5740	6267	2398
Денежные эквиваленты:	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**5740**	**6267**	**2398**

В 2020 году ЗАО «РосКабельСвязь» не производило расчеты с контрагентами и сотрудниками с использованием наличных денежных средств. Все расчеты осуществлялись в безналичной форме. На 31.12.2020 г. у предприятия открыт два расчетных счета.

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:
Прочие внеоборотные активы: отсутствуют
Прочие оборотные активы состоят из 76. АВ.

10. Капитал

Размер Уставного капитала на 31 декабря 2020г. 200 тыс. руб., 31 декабря 2019г. 200 тыс. руб., 31 декабря 2018 г. 200 тыс. руб. Акции в уставном капитале распределены в следующем порядке:

- Сыролев Лев Вячеславович (ИНН 744404377565)
- Акция Обыкновенная – всего 2 000 (Две тысячи)
- Процентное соотношение к уставному капиталу эмитента: 100,00%
- Базовая прибыль на акцию за 2020 год составляет: 22287:2000=11,1 тыс. рублей.

11. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

(тыс.руб.)

Вид	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	1300	0	0	0	0	0
Облигации	0	0	0	0	0	0
Прочие займы	3350	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность по векселям	0	0	0	0	0	0
Текущая часть долгосрочных обязательств	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Итого заемные средства	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года имели следующую структуру:

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срокпогашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
Возобновляемая кредитная линия	1300	**8,84**	----	
Прочие займы	3350	**10**		
Итого кредиты	**0**	----	----	----
Итого облигации	**0**	----	----	----
Векселя выданные	0	----	----	----
Итого заемные средства	**3350**	**10**	**31.03.21**	**Без залога**

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют:

12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 5.3* Пояснений к балансу.

13. Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2020 году представлено в *Таблице 7 Пояснений к балансу.*

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	Создалось в сумме 765,2 тыс. руб.	Не создавалось	Не создавалось
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию	Не создавалось	Не создавалось	Не создавалось
Оценочное обязательство по претензиям по хозяйственным договорам, санкциям контролирующих органов, а также связанных с участием в судебных разбирательствах	Не создавалось	Не создавалось	Не создавалось
Итого	-	-	-

14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена в таблице:

За 2020г.

(в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Доходы от оптовой торговли кабельно-проводниковой продукции	380 820
Итого за 2020 г.	380 820

За 2019г.

(в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Доходы от оптовой торговли кабельно-проводниковой продукции	426 898
Итого за 2019г.	426 898

Расшифровка расходов, включенных в управленческие расходы, приведена в таблице:

(в тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	**2020 г.**	**2019 г.**
Затраты на оплату труда	14545	14587
Отчисления на социальные нужды	3057	3919
Амортизационные отчисления	275	17
Услуги связи	250	281
Командировочные расходы	53	119
Транспортные расходы	18891	17002
Прочие расходы	3721	13208
Итого	**40792**	**49133**

15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов приведена в таблицах

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	7	37
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1648	302
Проценты на остаток денежных средств	61	118
Госпошлина		20
Реализация ОС		
Прочие	1645	
Итого прочие доходы	**3354**	**477**

(в тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	124	94
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	0	2612
Штрафы, пени, неустойки по налогам	0	0
Налоги	9	11
Проценты по кредитам	965	586
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, гос. пошлины	145	124
Прочие	1438	476
Итого прочие расходы	**2672**	**3900**

16. Изменение оценочных значений

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

(тыс. руб.)

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Не изменился	0	0
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	---	765,2	0
Резерв под снижение стоимости МПЗ	---	0	0
Оценочное обязательство по претензиям по хозяйственным договорам, санкциям контролирующих органов, а также связанных с участием в судебных разбирательствах	---	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	---	0	0

17. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Сыролев Лев Вячеславович (ИНН 744404377565). Процентное соотношение к уставному

капиталу эмитента: 100,00% ;

- ИП Сыролев Лев Вячеславович (ИНН 744404377565);
- Сыролев Лев Вячеславович – генеральный директор ЗАО «РосКабельСвязь»;
- Корнилина Ольга Викторовна – главный бухгалтер ЗАО «РосКабельСвязь».

В 2020 году от ИП Сыролев Л.В. получены денежные средства:

- по договору займа от 24.08.2020 сумме 1 350,00 тыс. руб., отстаток задолженности на 31.12.2020 г. - 1 350,00 тыс. руб.
- по договору займа от 09.09.2020 г. в сумме 2 000,00 тыс. руб., отстаток задолженности на 31.12.2020 г. - 2 000,00 тыс. руб.

25 мая 2020г. с ИП Сыролев Л.В. заключен договор купли-продажи автомобиля VOLKSWAGEN 2H Amarok согласно оценке за 820,00 тыс руб., задолженность за автомобиль по данной сделке отсутствует.

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

(тыс. руб.)

Виды выплат	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	1947	2070
Долгосрочные вознаграждения	0	0
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	0	0
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
- иные долгосрочные вознаграждения.	0	0

18. Исправление ошибок прошлых периодов. Корректировка отчетности

Исправление ошибок прошлых периодов. Корректировка отчетности в 2020, в 2019 не проводилась

19. События после отчетной даты*

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отражены в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода 31 декабря (п.9 ПБУ 7/98):

События после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п.10 ПБУ 7/98):

*Организация обязана раскрыть в отчетности информацию о событиях после отчетной даты (п. 27 ПБУ 4/99).

20. Сведения о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем ЗАО "РосКабельСвязь" является Лев Вячеславович Сыролев - единственный акционер общества, обладающий 100% доли акций в уставном капитале.

Сведения о бенефициаре: Л.В. Сыролев, 01.07.1975 г.р.,

гражданство: РФ,

ИНН: 744404377565

Паспортные данные: серия 36 20 № 834894, выдан ГУ МВД России по Самарской области 14.07.2020 г.

Зарегистрирован по адресу: 443066, Самарская обл, Самара г, Дыбенко ул, дом № 118, кв.16

21. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «РосКабельСвязь» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Факторы, обусловливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, отсутствуют.

В 2020 году Общество получило чистую прибыль в размере 22 287 тыс. рублей (в 2019 году – 13 558 тыс. рублей). На 31.12.2020 года стоимость чистых активов составляет 65 621 тыс. рублей, что выше уставного капитала.

22. Прочие сведения

Информация о наличии у Общества обеспечений полученных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Обеспечения полученные и выданные отсутствуют. Информация в таблице № 8 пояснений к балансу.

По нашей оценке снижение выручки в ЗАО «РосКабельСвязь» в связи с короновирусной инфекцией будет незначительной. Короновирусную инфекцию не расматриваем как фактор, влияющий на ухудшение финансового положения и продолжение деятельности организации. Деятельность организации будет продолжена.

Генеральный директор ЗАО «РосКабельСвязь»		Сыролев Лев Вячеславович
Главный бухгалтер «РосКабельСвязь»		Корнилина Ольга Викторовна