

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате ООО «РИТ» За 1 квартал 2019 год

1. Общая информация об Обществе.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Росинтруд».

Краткое наименование организации: ООО «РИТ».

ООО «РИТ» (далее – Общество) зарегистрировано 26.06.2008, МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу, Свидетельство о постановке на учет серия 78 № 007041239.

Юридический адрес: 190005, г. Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом № 118А, литер Х, помещение 7-Н, ОФ. 33.

Уставный капитал общества на 31.03.2019 составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) руб., уставный капитал полностью оплачен.

Участники общества на 31 марта 2019 году являлись:

- Кабанов Андрей Александрович (доля участия 100%);

01 марта 2019 года было получено заявление о выходе участника Лазурченко Е.А., доля участника перешла к Обществу.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В течение 1 квартала 2019 года обязанности генерального директора исполняли (Решение Единственного участника ООО «РИТ» от 23.07.2018):

- с 24.07.2018 по настоящее время - Кабанов Андрей Александрович.

Дочерних и зависимых организаций у Общества нет.

Обособленные подразделения:

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 115054, г. Москва, ул. Б. Пионерская, д. 15, стр. 1, эт. 1, пом. 2, оф. 3б.

Обособленное подразделение открыто с целью ведения финансово - хозяйственной деятельности в другом субъекте Российской Федерации. Деятельность осуществляет от имени Общества. Общество несет ответственность за деятельность своего обособленного подразделения. Бухгалтерскую и налоговую отчетность представляет, а также уплачивает все налоги, головная организация ООО «РИТ».

Среднесписочная численность работников Общества за 1 квартал 2019 год составила 54 человек.

Основной вид экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014) 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий».

Лицензии, разрешения:

- Лицензия 78-Б/00502 от 09.12.2014 «Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений»;

- Свидетельство от 27.12.2012 № 109780013-03 «О допуске к определенному видам или виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства» (без ограничения срока действия);

- Свидетельство от 08.06.2016 № С-043-78-08062016 «О допуске к определенному видам или виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства» (без ограничения срока действия);

- Разрешение на применение Знака соответствия Системы добровольной сертификации «Технопрогресс» на основании сертификата соответствия № СДС.ТП.СМ.08726-16 от 12.08.2016 г. (срок действия до 12.08.2019);

- Разрешение на применение Знака соответствия Системы добровольной сертификации «Технопрогресс» на основании сертификата соответствия № СДС.ТП.СМ.08008-16 от 11.03.2016 г. (срок действия до 11.03.2019).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности за 2018 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Промежуточная Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате, раскрывающим финансовое положение Общества.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 марта 2019 года.

Промежуточная бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика, действующая в 2019 году, утверждена Приказом генерального директора Общества № УП_1 от 30.12.2012, дополнения вносились в учетную политику на основании отдельных приказов руководителя в 2013-2015 гг.

Основные методы учёта имущества, имущественных прав и обязательств:

1) Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и иных нормативных актов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация начисляется линейным способом, сроки полезного использования устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 г. Имущество первоначальной стоимостью до 40 000 рублей без НДС за единицу учитывается в составе материалов.

Переоценка основных средств не производится.

2) Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и иных нормативных актов по фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

3) Учет финансовых вложений ведется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и иных нормативных актов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение.

Выбытие финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

4) Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (в том числе облигационных) включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5) Учет затрат производства ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации» и иных нормативных актов.

Учет прямых расходов ведется на счете 20 «Основное производство», учет косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Распределение косвенных между объектами калькулирования осуществляется пропорционально прямым статьям затрат.

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце каждого месяца единовременно списываются на финансовый результат.

Калькулируется ограниченная себестоимость работ, услуг.

К незавершенному производству относятся незаконченные (непринятые заказчиком) работы на отчетную дату.

6) Учет доходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и иных нормативных актов.

Выручка признается по методу «начисления», выручка от выполнения строительно-монтажных работ определяется по «отгрузке», как объем выполненных и принятых заказчиком строительно-монтажных работ.

Выручка от реализации работ с длительным циклом производства учитывается по завершении всех этапов работ.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

7) Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от основной реализации

Общество ведет учет доходов и расходов от основной деятельности в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н (ред. от 06.04.2015). Самыми крупными объектами строительства в 1 квартале 2019 году явились:

Заказчик	Наименование объекта	Номер договора	Объем выполненных работ в 1 квартале 2019 без НДС, тыс. руб.
Филиал АО РЖДСтрой СМТ № 1	Строительство пути необщего пользования на участке Бологое - Дно Октябрьской ж.д	Договор № 01-19-01-1957 от 27.02.2019 Договор № 01-19-01-1112 от 30.01.2019	62 965
Филиал АО РЖДСтрой СМТ № 1	Строительство здания ПБК базы РТУ СЦБ на ст. Кушелевка Октябрьской ж.д	Договор № 01-18-01-5120 от 28.12.2018	23 995
Прочие заказчики			4 584

В течение 1 квартал 2019 года, согласно основному виду деятельности, Общество своими силами, а также силами субподрядчиков осуществляло строительно-монтажные работы на следующих объектах железной дороги: «Строительство пути необщего

пользования на участке Бологое - Дно Октябрьской ж.д», «Строительство здания ПБК базы РТУ СЦБ на ст. Кушелевка Октябрьской ж.д.» другие.

Общая сумма признанной в 1 квартале 2019 г. составила **91 544 тыс. руб.**

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ определяется по «отгрузке», как объем выполненных и принятых заказчиком строительно-монтажных работ.

Соотношение показателей выручки за 1 квартал 2018 и 1 квартал 2019 года (в тыс. руб., без НДС)

Период	2018 год	2019 год	Увеличение/уменьшение объема выполнений +/-
1 квартал	219 007	91 544	- 127 463
Итого	219 007	91 544	- 127 463

По результатам 1 квартал 2019 года произошло значительное снижение объема выручки по сравнению с аналогичным периодом 2018 года (на 58,2%), что связано со снижением объема финансирования и кризисными явлениями в строительной отрасли.

На конец 1 квартала 2019 г. в организации присутствует незавершенное производство, что свидетельствует об ожидаемом приросте выручки в последующие периоды. Основным направлением деятельности по –прежнему остается выполнение строительно-монтажных работ на объектах инфраструктуры железной дороги.

В 1 квартале 2019 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств за реализованную продукцию (работы, услуги) неденежными средствами.

3.2. Себестоимость продаж

Прибыль от реализации определена как разница между выручкой (без НДС) и себестоимостью проданных товаров, продукции, работ, услуг, т. е. затратами на производство и реализацию продукции.

Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату составила 80 038 тыс. руб.

Затраты на выполнение строительно-монтажных работ за 1 квартал 2018 и 1 квартал 2019 гг. по элементам затрат приведены в таблице (тыс. руб.):

Себестоимость	1 квартал 2018 года	1 квартал 2019 года
Сырье, материалы, инвентарь	45 786	20 107
Оплата труда (рабочие)	3 467	1 530
Страховые взносы	1 118	496
Амортизация	169	153
Работа субподрядных организаций	146 139	43 310
Аренда техники, транспортные расходы	38 653	15 590
Себестоимость товаров	1	-
Прочие затраты	6 786	1 380
Незавершенное производство на конец периода	- 45 125	- 2 528
Итого	196 994	80 038
Отношение себестоимости к выручке, %	89,95%	87,43%

По сравнению с 1 кварталом 2018 годом отношение себестоимости продаж к выручке изменилась на 2,52 %, что связано с оптимизацией затрат и улучшению производственных показателей организации.

Стоимость выполненных работ, не предъявленных заказчику до выполнения определенных условий, составила на 31.03.2019 г. 2 528 тыс. руб. - выполнение строительно-монтажных работ на объекте: «Усиление земляного полотна на слабом

основании по разрядно - импульсной технологии на Октябрьской ж.д. 313 км участка Волховстрой - Мурманск».

3.3. Управленческие расходы

В соответствии с учетной политикой Общество формирует неполную производственную себестоимость работ (услуг). Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на финансовый результат без распределения между объектами строительства и остатком незавершенного производства.

Общая сумма понесенных расходов на 31.03.2019 составила 10 064 тыс. руб., в том числе по элементам затрат (тыс. руб.):

Вид (расхода)	Сумма расхода
Амортизация	80
Заработная плата, страховые взносы АУП, командировочные	5 692
Расходы на обслуживание офиса обслуживание оргтехники, хоз. расходы, канцелярия	2 057
Информационно – справочные, консультационные услуги, мед услуги по подбору персонала	359
Программное обеспечение	100
Членские взносы, страхование гражданской ответственности, сертификация	93
Юридическое, аудиторское сопровождение	0
Транспортные расходы	1 361
Услуги связи, телекоммуникационные, почтовые услуги	306
Прочие	16
Страхование ДМС	0
Итого:	10 064

3.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (расходов) Общества в 1 квартале 2019 году отсутствуют доходы (расходы), которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков.

В составе прочих доходов и расходов учтены (тыс. руб.):

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода	Сумма расхода
Проценты по предоставленным займам	36 986	
Проценты к уплате		614
Услуги банка	-	168
Налог на имущество, прочие налоги и сборы, госпошлины	-	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	984	20
Штрафы, пени неустойки к получению (уплате) по хоздоговорам, по налоговым санкциям	-	17
Реализация прочего имущества	-	-
Доходы (расходы) по операциям с ценными бумагами	558	35 553
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	52 075	52 075
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	2 994
Итого:	90 603	91 441

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

3.5. Финансовый результат деятельности Общества

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2017	31.12.2018	31.03.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.03.2019)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	5 136	3 854	3 795	0,1	0,1	-1 341	-26,1
в том числе: основные средства	5 111	3 834	3 795	0,1	0,1	-1 316	-25,7
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	3 774 689	3 319 049	2 845 884	99,9	99,9	-928 805	-24,6
в том числе: запасы	100 507	58 266	55 553	2,7	1,9	-44 954	-44,7
дебиторская задолженность	1 721 679	1 902 375	1 699 504	45,5	59,6	-22 175	-1,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	1 952 449	1 358 289	1 090 599	51,7	38,3	-861 850	-44,1
Пассив							
1. Собственный капитал	122 197	99 173	79 812	3,2	2,8	-42 385	-34,7
2. Долгосрочные обязательства, всего	1 500 000	1 500 000	1 500 000	39,7	52,6	–	–
в том числе: заемные средства	1 500 000	1 500 000	1 500 000	39,7	52,6	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 157 628	1 723 730	1 269 867	57,1	44,6	-887 761	-41,1
в том числе: заемные средства	68 425	72 865	47 346	1,8	1,7	-21 079	-30,8
Валюта баланса	3 779 825	3 322 903	2 849 679	100	100	-930 146	-24,6

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*		
	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.03.2019)	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.03.2019
1	2	3	4	5	6
СОС ₁ (рассчитан без учета долгосрочных и	117 061	76 017	+16 554	+37 053	+20 464

краткосрочных пассивов)					
СОС ₂ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	1 617 061	1 576 017	+1 516 554	+1 537 053	+1 520 464
СОС ₃ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	1 685 486	1 623 363	+1 584 979	+1 609 918	+1 567 810

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета по состоянию на 31.03.2019 наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что два из трех показателей покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	1-й кв. 2018	1-й кв. 2019	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 4%.	4,7	1,6	-3,1	-66,4
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,9	1,3	+0,4	+42,1
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение: не менее 2%.	0,7	0,5	-0,2	-26,6
<i>Справочно:</i> Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	4,9	1,6	-3,3	-67,5
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: 1,5 и более.	–	2	+2	–

Все три показателя рентабельности за 1-й квартал 2019 г., приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период.

Показатели финансового положения и результатов деятельности организации, имеющие *исключительно хорошие* значения:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;

- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

В ходе анализа были получены следующие *положительные* показатели финансового положения и результатов деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Росинтруд":

- чистые активы превышают уставный капитал
- за 1-й квартал 2019 г. получена прибыль от продаж (1 442 тыс. руб.)
- чистая прибыль за 1-й квартал 2019 г. составила 474 тыс. руб.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Основные средства и капитальные вложения

Балансовая стоимость основных средств, числящихся в учете Общества, на 31.03.2019 составляет 13 421 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2019 были приобретены следующие основные средства:

- Кофемашина автоматическая Jura E80 PnVl общей стоимостью без НДС 75 тыс. руб.;

- ноутбук (1 шт.), стоимостью без НДС 117 тыс. руб.;

Сумма начисленной амортизации на 31.03.2019 составила 9 626 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.03.2019 г. составила **3 795 тыс. руб.**

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 1 квартале 2019 года отсутствуют, как и объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.

Реализации объектов основных средств за 1 квартал 2019 год не было.

Учет арендованных объектов ведется за балансом в разрезе объектов учета, арендаторов и договоров аренды.

4.2. Запасы

В составе материально-производственных запасов Общество отразило (тыс. руб.):

Группы материально-производственных запасов	Счета 10 «Материалы», 41 «Товары», 20 счет «Незавершенное производство»
Строительные материалы	44 817
ГСМ	973
Запчасти	-
Прочие материалы	554
Спецодежда и спецоснастка	5 796
Товары	885
Незавершенное производство	2 528
Итого:	55 553

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался. Общество предполагает использовать числящиеся на остатках сырье и материалы в производстве работ, по результатам выполнения которых будет получена прибыль.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес заказчиков и принятых к учету, по выполненным работам.

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, зачтенного с уплаченных авансов.

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков 657 918 тыс. руб.

- авансы выданные 122 910 тыс. руб. (за минусом НДС с авансов выданных)

- по налогам и сборам 4 861 тыс. руб.
 - прочая дебиторская задолженность 913 815 тыс. руб.
- Итого дебиторская задолженность на 31.03.2019 составила **1 699 504 тыс. руб.**,
Резерв по сомнительным долгам по итогам года не создавался.

4.4. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отразило задолженность контрагентов по договорам выданных процентных займов, а также стоимость приобретенного имущественного права требования долга с целью извлечения Обществом экономической выгоды:

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	Остаток задолженности на 31.03.2019, тыс. руб.
Договоры процентного займа	112 481
Договор новации долга в заемное обязательство	889 680
Приобретенные векселя и облигации	59 195
Приобретение дебиторской задолженности по договору цессии	15 000
Итого:	1 076 356

Согласно условиям договоров на 31.03.2019 г. размер непогашенных займов составляет 1 002 161 тыс. рублей. Проценты по договорам займа рассчитываются и начисляются ежемесячно, ежемесячно подлежат включению в состав прочих доходов организации.

В 1-м квартале 2019 г. Общество приобрело в рамках оферты 34 910 шт. облигаций в номинальной стоимостью 1 000 руб. с накопленным купонным доходом в размере 516 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия оснований для его создания.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

4.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе отражены (тыс. руб.):

Наименование актива	Сумма на 31.03.2019
Остаток непризнанных расходов, связанных с приобретением программного обеспечения	209
Остаток непризнанных расходов, связанных со страхованием гражданской ответственности	13
Итого:	222

В 1 кв. 2019 года с ООО "БСД" был заключен договор страхования гражданской ответственности. Срок действия договора с 01.03.2019 по 29.02.2020г. Остаток непризнанных расходов по данному договору составил 13 тыс. руб.

Также в 1 кв. 2019 г. было приобретено программное обеспечение общей стоимостью 157 тыс. рублей.

4.6. Кредиты и займы

В составе долгосрочных заемных обязательств Общество отразило задолженность по облигационному займу в сумме 1 500 000 тыс. руб. (находятся в обращении 1 500 000 шт. облигации по номинальной стоимости 1 000 руб./шт.).

Перспект ценных бумаг зарегистрирован 05.06.2014 г.

Государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36441-R.

Тип облигации: Корпоративная облигация.

Дата начала торгов: 8.07.2014 г.

Дата погашения: 5.02.2026 г.

В составе краткосрочных заемных обязательств Общество отразило:

- задолженность по начисленным процентам (по облигационным займам) в сумме 22 192 тыс. руб.;

- задолженность по краткосрочным договорам займа (полученным) и начисленным по ним процентам в сумме 25 154 тыс. руб.

Обязательства по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа в суммах, указанных в договорах.

4.7. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданных (полученных) отсутствуют.

4.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

В балансе кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, исчисленного с полученных авансов.

Структура кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 996 097 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам, по соц. страхованию – 17 289 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда и с подотчетными лицами – 1 024 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 208 110 тыс. руб.

Итого кредиторская задолженность на 31.12.2018 составила **1 222 520 тыс. руб.**,

5. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

События или условия, способные оказать влияние на возникновение сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

6. Операции со связанными сторонами

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние (связанные стороны) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 1 квартале 2019 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества
1	Кабанов Андрей Александрович	Участник Общества с долей 100% , лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
2	Ассоциация СРО «ОЖС»	ООО «РИТ» учредитель
3	Ассоциация СРО «МООАСП»	ООО «РИТ» учредитель
4	НП СРО «Спецэнергосервис»	ООО «РИТ» учредитель
5	ООО «НТСМ»	Учредитель Кабанов Андрей Александрович

В 1 квартале 2019 году производились следующие операции со связанными сторонами (форма расчетов – безналичная):

ООО «НТСМ»	Расчеты осуществлялись по договорам процентного займа (За контрагентом числится задолженность 26 млн. руб.) Расчеты осуществлялись в рамках договоров аренды (остаток кредиторской задолженности на 31.03.2019 - 23 млн. руб.).
------------	--

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В течение 1 квартала 2019 года в деятельности Общества отсутствовали чрезвычайные ситуации.

8. Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Общество в течение 1 квартала 2019 года не осуществляла расчеты в иностранной валюте.

9. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2018 году отсутствуют.

10. Пояснения по совместной деятельности

Деятельность Общества (часть деятельности), осуществляемая (мые) с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица, отсутствует.

11. Пояснения по государственной помощи

В течение 1 квартала 2019г. Общество не получало государственную помощь.

28.04.2019

Генеральный директор
ООО «РИТ»

Кабанов А.А.

Главный бухгалтер
ООО «РИТ»

Долгополова И.М.