

Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2020 и Отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

г. Москва

25 марта 2021 г.

Настоящая Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Русджам» (далее – Общество, организация, предприятие, компания) составлена в соответствии с требованиями Российского законодательства о бухгалтерском учете и отчетности.

1. Общие сведения

Полное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Русджам»

Сокращенное наименование ООО «Управляющая компания Русджам»

Дата государственной регистрации 20.09.2013, свидетельство 77 № 015599876

ОГРН 1137746867345

ИНН 7716755012 **КПП** 771601001

Уставный капитал организации составляет 10 000 000-00 (Десять миллионов) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются

Корпорация SISECAM GLASS PACKAGING B.V. / Закрытое Акционерное Общество «Шишеджам Гласс Пэкэджинг Б.В.» (Нидерланды), владеющая 99 % долей Уставного капитала

Закрытое акционерное общество ЭсСи Гласс Трейдинг Б.В./ SC Glass Trading B.V. владеющая 1% долей Уставного капитала

Адрес местонахождения исполнительного органа:

129344, Москва, ул. Искры, д.17А, стр.3, этаж 3, офис 300, пом. 24.

Фактический (почтовый) адрес:

129344, Москва, ул. Искры, д.17А, стр.3, этаж 3, офис 300, пом. 24.

ФИО, должность единоличного исполнительного органа Общества:

Долгов Владимир Владимирович является генеральным директором ООО «Управляющая компания Русджам» и единоличным исполнительным органом Общества.

ИНН руководителя организации: 331301674926

Должности главного бухгалтера в штатном расписании не предусмотрено.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Проф.Др. Ахмет Кырман	Председатель Совета директоров
Толга Ишмен	Член Совета директоров
Абдулла Кылынч	Член Совета директоров
Мустафа Гёркем Элвериджи	Член Совета директоров

Основным видом деятельности предприятия по ОКВЭД определено –

70.10.1 - Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

70.10.2 - Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Осуществляемый вид деятельности не подлежит лицензированию.

Общество не имеет филиалов и дочерних обществ.

Общество является членом некоммерческого партнерства «НП Русских и турецких предпринимателей» ИНН 7726318526.

Организация не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 года составляет 3 человека.

2. Основные элементы Учетной политики предприятия

2.1. Общие сведения по Учетной политике

Учетная политика ООО «Управляющая компания Русджам» принята в соответствии Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением программного продукта "SAP Logon 720".

В 2020 году изменений в Учетную политику и порядок отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета не вносилось.

2.2. Основные положения Учетной политики Общества на 2020 год.

К бухгалтерскому учету материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости, отпуск в производство, эксплуатацию и иное выбытие отражается по средней себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Критерий существенности отражения информации в бухгалтерской отчетности определяется исходя из влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в размере более 5% от соответствующего показателя.

2.3. Информация о составе нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2020 г. на балансе Общества нематериальных активов не числится.

2.4. Информация о составе основных средств

Объект принимался к учету в качестве основного средства, если в отношении него одновременно выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами (п. 4 ПБУ 6/01), но стоимостью не более 40 000 рублей, отражаются в составе материально-

производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на затраты по мере отпуска их в производство (эксплуатацию) (абзац 4 пункта 5 ПБУ 6/01).

Амортизация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества начисляется линейным способом исходя из сроков, установленных Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Общество не имеет в собственности земельные участки и объектов недвижимости.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию отсутствуют

В отчетном периоде Общество арендовало следующие основные средства:

- нежилое помещение бизнес-центра «Линия» общей площадью 126,44 кв.м. по адресу 129344, г. Москва, ул. Искры, д. 17а, стр. 3, 3 и 5 этажи.

Договорами аренды/субаренды стоимость объектов аренды не определена.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Организации

Целью деятельности Компании является получение стабильного дохода от выполнения функций Исполнительного органа клиентов со всеми правами и обязанностями согласно Уставу, консультирования заказчиков по вопросам применения законодательных и иных нормативных правовых актов, регламентирующих их деятельность.

Источником формирования имущества общества и средств, необходимых для осуществления основной деятельности, являются доходы, получаемые от предпринимательской деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности предоставлены в тысячах рублей.

Для осуществления деятельности ООО «Управляющая компания Русджам» имеет квалифицированный управленческий персонал, а также собственное имущество – автомобили и компьютерную технику.

Балансовая стоимость имущества составила **4 384 тыс. руб.** (строка 1150 бухгалтерского баланса), в том числе

Транспортные средства	4 312 тыс. руб.
Оргтехника	40 тыс. руб.
Прочее оборудование	32 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов составила **20 тыс. руб.** (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Величина дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) составила – **7 111 тыс. руб.** (строка 1230 бухгалтерского баланса) в том числе

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 939 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	114 тыс. руб.

По строке строка 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2020 года в сумме **341 тыс. руб.**, в том числе
Расчетные счета 341 тыс. руб.

Стоимость прочих оборотных активов по строке 1260 бухгалтерского баланса составляет **570 тыс. руб.**, в том числе:
Расходы будущих периодов 570 тыс. руб.

Выручка, полученная по основному виду деятельности в области управления по Договорам управления и передаче полномочий единоличного исполнительного органа клиентов Управляющей компании составляет **67 300 тыс. руб.**, (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы составили **2 713 тыс. руб.**, в том числе (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Доходы от продажи ОС	2 708 тыс. руб.
Прочие доходы	5 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета Общество получило прибыль в размере **2 009 тыс. руб.**
Налоговая прибыль по итогам 2020 года составила **4 155 тыс. руб.**

Сумма кредиторской задолженности Компании по состоянию на 31.12.2020 года составила – **4 015 тыс. руб.**, (строка 1520 бухгалтерского баланса), в том числе

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	142 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	3 405 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	467 тыс. руб.

Размер резерва предстоящих отпусков составил **5 958 тыс. руб.** (строка 1540 бухгалтерского баланса).

Себестоимость продаж составила **58 571 тыс. руб.**, в том числе (строка 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе

Расходы на оплату труда	52 213 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	6 359 тыс. руб.

Управленческие расходы составили **8 729 тыс. руб.**, в том числе (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Амортизация	1498 тыс. руб.
Арендная плата	1 352 тыс. руб.
Командировочные расходы	1176 тыс. руб.
Представительские расходы	289 тыс. руб.
Материалы	188 тыс. руб.
Налоги и сборы	51 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	2 604 тыс. руб.
Прочие расходы	926 тыс. руб., в т.ч.
Членские взносы	825 тыс. руб.
Прочие расходы	101 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы (управленческие) списываются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

Прочие расходы составили **517 тыс. руб.**, в том числе (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Расходы на услуги банков	115 тыс. руб.
Прочие косвенные расходы	9 тыс. руб.
Расходы от продажи ОС	393 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

На основании ПБУ 18/02, утвержденного Приказом МФ РФ за № 114 от 19.11.2002 г. разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по начислению налога на прибыль по бухгалтерскому и налоговому учету, отражается на счетах бухгалтерского учета в виде постоянных и временных разниц.

Показатели	Сумма по бухгалтерскому учету	Сумма по налоговому учету	Налоговая разница	Сумма признанных постоянных налоговых активов/обязательств
Выручка услуги управления	67 300 000	67 300 000	0	0
Прочие доходы	2 713 333	2 713 333	0	0
Всего доходов	70 013 333	70 013 333	0	0
Себестоимость продаж	58 571 206	58 527 102	-44 104	-8 821
Управленческие расходы	8 084 805	6 823 179	-1 261 626	-252 325
Прочие расходы	517 008	508 413	-8 595	-1 719
Всего расходов	67 173 020	65 858 694	-1 314 326	-262 865
Прибыль(+) убыток(-)	2 840 313	4 154 639	- 1 314 326	-262 865
Текущий налог на прибыль	830 928	830 928		
Чистая прибыль (убыток)	2 009 385	3 323 711		

По данным бухгалтерского учета сформировалась прибыль в размере 2 009 тысячи рублей.

Бизнес-план организации, несмотря на трудную экономическую ситуацию в стране, предполагает финансовое развитие как собственной Компании, так и управляемого Холдинга, заключение новых договоров и открытие новых производств в будущем, в связи с чем Компания планирует улучшить показатели финансово-хозяйственной деятельности и продолжать свою прибыльную деятельность в обозримом будущем. Объективные причины, намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

Для Общества связанными сторонами являются следующие лица.

Связанная сторона	Характер проводимых операций
ЗАО «Шишеджам Гласс Пэкэджинг Б.В.» (Нидерланды)	Владение 99% долей Уставного капитала
ЗАО ЭсСи Гласс Трейдинг Б.В.	Владение 1% долей Уставного капитала
Долгов Владимир Владимирович	Лицо исполняет обязанности единоличного исполнительного органа
Проф.Др. Ахмет Кырман	Председатель Совета директоров
Абдулла Кылынч	Член Совета директоров
Мустафа Гёркем Элвериджи	Член Совета директоров
Толга Ишмен	Член Совета директоров
ООО «Русджам Стеклотара Холдинг»	Услуги управления / агентский договор / субаренда помещения / договор купли-продажи / договор оказания услуг

5. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Состав должностных лиц организации по состоянию на 31.12.2020 г.:

№ п/п	Сотрудник	Дата приема на работу	Должность
1	Долгов Владимир Владимирович	01.03.2014	Генеральный директор
2	Кудзиева Диана Юрьевна	01.07.2016	Финансовый директор
3	Булут Карахан	01.09.2020	Операционный директор

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили 52 996 тыс. руб.

6. Прочая информация

Данные вступительных остатков на начало 2020 года соответствуют данным на конец 2019 года, преемственность баланса соблюдена.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют. События после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в деятельности Общества отсутствуют.

Прекращенные операции и виды деятельности отсутствуют.

В отчетный период Общество не получало государственной помощи.

В отчетный период Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Генеральный директор

Долгов В.В.