

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» за 2020 год

## 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» (свидетельство о государственной регистрации юридических лиц серия 77 № 1097746384350 от 02 июля 2009 года).

Юридический и фактический адрес: 115114, г. Москва, ул. Дербеневская д. 1, стр. 1

### **1.1. Основными видами деятельности ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» являются:**

- оптовая торговля импортными огнеупорными изделиями;
- оказание услуг по комплексному сервисному обслуживанию сталеразливочных ковшей.

Обществом созданы обособленные подразделения:

#### **- обособленное подразделение №1**

Адрес места нахождения обособленного подразделения № 1:

6022544, Владимирская область, г. Муром, ул. Эксплуатационная, д. 14 А

оказание услуг по комплексному сервисному обслуживанию сталеразливочных ковшей.

#### **- обособленное подразделение №2**

Адрес места нахождения обособленного подразделения №2:

607660, Нижегородская область, Выксунский район, Проммикрорайон №7, здание 1/71

оказание услуг по комплексному сервисному обслуживанию сталеразливочных ковшей.

Созданные Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, филиалами, представительствами, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетных счетов или иных счетов в банках.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 27 и 24 человека соответственно.

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в Российской Федерации (далее РФ) правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 26 декабря 2012 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

### **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с обширностью влияния COVID-19 на деятельность организаций в 2020 году, сообщаем, что COVID-19 не оказал негативного влияния на достоверность показателей отчетности ООО "РХИ Восток Сервис", а также на возможность ООО "РХИ Восток Сервис" осуществлять свою деятельность в будущем.

## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Компании разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31.12.2020 г.

## **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

| Валюта     | На 31 декабря |           |           |
|------------|---------------|-----------|-----------|
|            | 2020 года     | 2019 года | 2018 года |
| Доллар США | 73,8757       | 61,9057   | 69,47     |
| Евро       | 90,6824       | 69,3406   | 79,46     |

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на отчетную дату;
- и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.6. Учет основных средств**

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

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных объектов, включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Нормы амортизации по основным средствам рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 (в ред. от 07.07.2016). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

| Группы основных средств | Сроки полезного использования |          |
|-------------------------|-------------------------------|----------|
|                         | От (лет)                      | До (лет) |
| Машины и оборудование   | 1                             | 5        |

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию в бухгалтерском учете.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются развернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в балансе отражаются в составе основных средств.

## **2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Компанией, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость спецодежды включается в расходы, в момент передачи ее сотрудникам, либо линейным способом. Единовременно списывается стоимость спецодежды, срок использования которой согласно типовым нормам выдачи не превышает 12 месяцев. Способ равномерного списания, в течение срока полезного использования, применяется в отношении спецодежды со сроком использования более 12 месяцев.

ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н, применяется в ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» начиная с отчетности за 2021 год.

## **2.8. Учет доходов**

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- (а) доходы от основных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от основных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.9. Учет расходов**

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Расходы на оплату труда признаются в качестве расходов ежемесячно, исходя из начисленных сумм.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

## **2.10. Учет оценочных обязательств**

### **Оценочные обязательства.**

В отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков;
- Оценочное обязательство по оплате премий;  
удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

## **2.11. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам,

правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования на отчетную дату.

## **2.12. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

# **РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

## **3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Сведения о наличии Основных средств и их движении подробно раскрываются в табличной форме ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Раздел 2).

## **4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Сведения о наличии Материально – производственных запасов и их движении подробно раскрываются в табличной форме ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Раздел 4).

## **5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Сведения о наличии Дебиторской и кредиторской задолженностей и их движении подробно раскрываются в табличной форме ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Раздел 5).

Сформирован Резерв по сомнительной задолженности по контрагенту ООО "СтавСталь" в размере 12 757 тыс. руб.

Сформирован резерв по сомнительной задолженности по контрагенту ООО "МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД "КАМАСТАЛЬ" в размере 1 543 тыс. руб.

Сформирован резерв по сомнительной задолженности по контрагенту АО «ЗЭМЗ» в размере 12 849 тыс. руб.

## **6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

Остаток денежных средств на начало отчетного периода составил 64 671 тыс. руб.

В 2020 году в оплату за выполненные работы, оказанные услуги и поставленные товары получено денежных средств от покупателей и заказчиков (денежные потоки от текущих операций) в сумме 2 325 650 тыс. руб. (без НДС), в т.ч. от взаимозависимых лиц 28 750 тыс. руб. Прочие поступления (НДС) составили 50 363 тыс. руб.

Израсходовано денежных средств:

- на приобретение материальных ресурсов, работ, услуг для производственной деятельности 2 058 524 тыс. руб. (без НДС), в т. ч. перечислено взаимозависимым лицам – 1 552 059 тыс. руб.

- на оплату труда 47 985 тыс. руб.,

- на расчеты по налогу на прибыль - 121 143 тыс. руб.,

- выплата процентов по долговым обязательствам - 2 890 тыс. руб., в т.ч. взаимозависимым лицам – 2 890 тыс. руб.

- на прочие расходы 2 000 тыс. руб., в т.ч. отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 811 тыс. руб.

Всего направлено на хозяйственную деятельность (денежные потоки от текущих операций) - 2 232 542 тыс. руб.

Израсходовано на приобретение основных средств (инвестиционные операции) 244 тыс. руб. В связи с необходимостью больших таможенных платежей и заключением договоров с клиентами с отсрочкой платежа, компанией был привлечен займ от взаимозависимых лиц в размере 85 000 тыс. руб.,  
Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. составил 293 364 тыс. руб.

В 2019 году было перечислено денежных средств взаимозависимым лицам за сырье, материалы, работы, услуги по текущей деятельности в сумме 758 153 тыс. руб. (без НДС). Денежные средства от взаимозависимых лиц в 2019 году поступили в размере 22 637 тыс. руб.

В отчете о Движении денежных средств денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Платежи в связи с оплатой труда работников организации включают суммы НДФЛ, перечисленные в бюджет и суммы страховых взносов, перечисленных в фонды.

Операции по НДС налогового агента отражены в составе платежей по текущей деятельности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

## 7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

|                          | На 31 декабря |           |           |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|
|                          | 2020 года     | 2019 года | 2018 года |
| Расходы будущих периодов | 26            | 6         | 15        |
| <b>Итого</b>             | <b>26</b>     | <b>6</b>  | <b>15</b> |

## 8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлен следующим образом:

|                  | На 31 декабря |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 2020 года     | 2019 года     | 2018 года     |
| Уставной Капитал | 22 000        | 22 000        | 22 000        |
| <b>Итого</b>     | <b>22 000</b> | <b>22 000</b> | <b>22 000</b> |

## 9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сведения о наличии Оценочных обязательств и их движении подробно раскрываются в табличной форме ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Раздел 7).

## 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

|                                                                                                          | 2020 год         | 2019 год         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                          |                  | (тыс. руб.)      |
| Материальные затраты                                                                                     | 542 409          | 701 175          |
| Затраты на оплату труда                                                                                  | 38 005           | 30 023           |
| Отчисления на социальные нужды                                                                           | 11 632           | 8 668            |
| Амортизация                                                                                              | 2 261            | 2 106            |
| Прочие затраты                                                                                           | 88 744           | 74 894           |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+):<br>незавершенного производства, готовой продукции и др. | (612)            | 10 238           |
| <b>Итого</b>                                                                                             | <b>1 816 149</b> | <b>1 106 754</b> |

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

|                                  | 2020 год       | 2019 год      |
|----------------------------------|----------------|---------------|
|                                  |                | (тыс. руб.)   |
| Доходы от покупки-продажи валюты | 166            | 1 759         |
| Курсовые разницы                 | 127 273        | 57 387        |
| Прочие внереализационные доходы  | 1 354          | 30            |
| <b>Итого</b>                     | <b>128 793</b> | <b>59 176</b> |

## 12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

|                                                   | 2020 год       | 2019 год      |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                   |                | (тыс. руб.)   |
| Расходы по покупке-продаже валюты                 | 978            | 7 748         |
| Курсовые разницы                                  | 98 641         | 24 571        |
| Расходы по оплате банковских услуг                | 1 707          | 2 401         |
| Проценты по займам                                | 4 193          |               |
| Убытки прошлых лет                                | 0              | 0             |
| Прочие расходы                                    | 1 053          | 3 840         |
| Штрафные санкции                                  | 280            | 61            |
| Прочие непринимаемые расходы                      | 1 049          | 6 725         |
| Резерв по сомнительной дебиторской задолженности. |                | 10 448        |
| <b>Итого</b>                                      | <b>107 901</b> | <b>55 794</b> |

## 13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» являются участники ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС», а также все компании Группы «РХИ Магнезита»:

1. Радекс Фертрибсгезелльшафт м.б.Х. (Radex Vertriebsgesellschaft m.b.H.) – участник
2. RHI Magnesita GmbH с 01.11.2018 – участник
3. РХИ ВОСТОК - компания группы
4. РХИ Динарис ГмбХ - компания группы
5. МАРВО Фоерунгс унд Индустрибау ГмбХ - компания группы

6. RHI Magnesita Trading B.V. - компания группы
7. Кривошеева И. Н. - Генеральный директор
8. Члены Совета Директоров: дипл. инженер Эрвин Янковиц, магистр Феликс Вармут.

Общая сумма доходов Генеральному директору Компании, составила 413,5 тыс. руб. и включает в себя оплату труда за 2020 год, ежегодные оплачиваемые отпуска за работу в 2020 году. Указанные вознаграждения являются краткосрочными, включают НДФЛ и выплачены в полном объеме.

Вознаграждение членам Совета директоров, дивиденды участникам Компании за 2020 и 2019 годы не начислялись и не выплачивались.

#### **Операции со связанными сторонами**

В течение 2020 года осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

| Наименование контрагента - связанной стороны     | Вид операций                                                 | Сальдо расчетов на 01.01.2020г. (тыс. руб.) | Поступило товара в 2020 г. (тыс. руб.) | Выбыло в 2020 г. (тыс. руб.) | Сальдо расчетов на 31.12.2020 г. (тыс. руб.) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>RHI Magnesita GmbH</b>                        | Поступление товаров (работ, услуг) по договору купли-продажи | X                                           | 1 568 103                              | X                            | X                                            |
|                                                  | Перечисление оплаты за товары (работы, услуги)               | X                                           | X                                      | 1 547 089                    | X                                            |
|                                                  | Прочие операции                                              | X                                           | 2 311                                  | 3 751                        | X                                            |
|                                                  | Доходы и расходы по курсовым разницам при расчетах в валюте  | X                                           | 1 002                                  | 383                          | X                                            |
| <b>ИТОГО RHI Magnesita GmbH</b>                  | <b>X</b>                                                     | <b>Кт 349 074</b>                           | <b>1 571 417</b>                       | <b>1 551 224</b>             | <b>Кт 369 267</b>                            |
| <b>ООО РХИ ВОСТОК</b>                            | Поступление товаров (работ, услуг)                           | X                                           | 704                                    | X                            | X                                            |
|                                                  | Перечисление оплаты за товары (работы, услуги)               | X                                           | X                                      | 462                          | X                                            |
| <b>ИТОГО по ООО РХИ ВОСТОК (Без НДС)</b>         | <b>X</b>                                                     | <b>Д-т 0</b>                                | <b>704</b>                             | <b>462</b>                   | <b>К-т 242</b>                               |
| <b>РХИ Динарис ГмбХ</b>                          | Выполнены работы по шеф-монтажу                              | X                                           | X                                      | 361                          | X                                            |
|                                                  | Доходы и расходы по курсовым разницам при расчетах в валюте  | X                                           | X                                      | 1                            | X                                            |
| <b>ИТОГО РХИ Динарис ГмбХ</b>                    | <b>X</b>                                                     | <b>X</b>                                    | <b>X</b>                               | <b>362</b>                   | <b>Д-т 362</b>                               |
| <b>МАРВО Фоерунгс унд Индустрибау ГмбХ</b>       | Выполнены работы по шеф-монтажу                              | X                                           | X                                      | X                            | X                                            |
| <b>ИТОГО МАРВО Фоерунгс унд Индустрибау ГмбХ</b> | Перечисление оплаты за товары (работы, услуги)               |                                             |                                        | 4 502                        |                                              |
|                                                  | <b>X</b>                                                     | <b>К-т 4 502</b>                            | <b>X</b>                               | <b>4 502</b>                 | <b>X</b>                                     |
| <b>RHI Magnesita Trading B.V.</b>                | Реализация товаров, работ, услуг                             | X                                           | X                                      | 32 702                       | X                                            |
|                                                  | Поступление оплаты за товары (работы, услуги)                |                                             | 34 500                                 | X                            |                                              |
|                                                  | Получение займа                                              |                                             | 85 000                                 |                              |                                              |

|                                         |                                                      |                  |                |               |                   |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                         | Начислены проценты по займу                          |                  | 4 193          |               |                   |
|                                         | Перечисление процентов по займу                      |                  |                | 2 890         |                   |
|                                         | Удержан налог с процентного дохода от источника в РФ |                  |                | 578           |                   |
| <b>ИТОГО RHI Magnesita Trading B.V.</b> | <b>X</b>                                             | <b>Д-т 3 881</b> | <b>123 694</b> | <b>36 170</b> | <b>К-т 83 643</b> |

Все расчеты со связанными сторонами проводились денежными средствами.

Кредиторская задолженность Компании перед RHI Magnesita GmbH, РХИ ВОСТОК, RHI Magnesita Trading B.V. по договору займа является текущей. Задолженность погашена 09.03.2021. Задолженность RHI Magnesita Trading B.V. и РХИ Динарис Гмбх по договорам оказания услуг перед ООО «РХИ Восток Сервис» является текущей.

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами и не участвовала в совместной деятельности.

#### 14. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Величины, поясняющие возникшие расхождения между данными налогового и бухгалтерского учета, а также взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения, приведены в следующей таблице:

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                            | 2020 год |                             | 2019 год |                             | Наименование показателя, формирующего сумму расхода по налогу на прибыль |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------|----------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Сумма    | Сумма налога (гр.2.1 x 20%) | Сумма    | Сумма налога (гр.3.1 x 20%) |                                                                          |
| 1                                                                                  | 2.1      | 2.2                         | 3.1      | 3.2                         | 4                                                                        |
| Прибыль/ убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета (БП)             | 694 827  | 138 965                     | (70 889) | (14 178)                    | Условный расход (доход) по налогу на прибыль                             |
| Расходы не учитываемые для целей налогообложения прибыли (постоянные разницы - ПР) | 1 582    | 316                         | 101 990  | 20 398                      | Постоянные налоговые обязательства                                       |
| в т.ч. корректировка налоговой базы по ТЦО по контролируемым сделкам               |          |                             | 94 906   | 18 981                      |                                                                          |
| Вычитаемые временные разницы (ВВР)                                                 | 2 803    | 561                         | 4 350    | 870                         | Отложенные налоговые активы                                              |
| в т.ч. по резервам сомнительных долгов                                             | (207)    | (41)                        | 10 450   | 2 090                       |                                                                          |
| в т.ч. по резервам предстоящих расходов                                            | 3 010    | 602                         | 235      | 47                          |                                                                          |
| В т.ч. по убыткам, прошлых лет                                                     |          |                             | (6330)   | (1266)                      |                                                                          |
| Налогооблагаемая прибыль НП = (БП + ПР + ВВР)                                      | 699 212  | 139 842                     | 35 451   | 7 090                       | Текущий налог на прибыль                                                 |
| Прибыль с учетом постоянных разниц (БП + ПР)                                       | 696 409  | 139 282                     | 31 101   | 6 220                       | Расход по налогу на прибыль                                              |

## 15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Компании отсутствуют события, происшедшие в период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на достоверность бухгалтерской отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 году также отсутствовали.

## 16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДУЕМЫХ ПЛОЩАДЯХ

ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» арендует:

- склад для хранения материалов по адресу: 6022544, Владимирская область, г. Муром, ул. Эксплуатационная, д.14 А (631,3 кв.м.).
- склад для хранения материалов по адресу: 607061, Нижегородская обл., г. Выкса, Досчатинское шоссе, д. 48
- офисное помещение по адресу: 115114, г. Москва, Ул. Дербеневская д. 1, стр. 1 (16 кв. м.).
- склад для хранения материалов по адресу: Нижегородская область, г.Кстово, Шоссе центральное д.9, База импортного оборудования ООО «ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез»,

## 17. РИСКИ

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Финансовые риски, которым может подвергаться Компания, подразделяются на рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. В 2020 году в связи с пандемией коронавируса COVID-19 возникла необходимость оценки риска непрерывности деятельности.

В 2020 году ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» был организован перевод работников на удаленную работу, что позволило оценивать риск как несущественный.

**Рыночные риски** – основные рыночные риски связаны с устойчивостью спроса на продукцию, реализуемую Компанией. Один из основных видов деятельности Компании – торговля импортными огнеупорными изделиями, поэтому Общество восприимчиво к динамике спроса на огнеупоры, и оценивает данный вид рисков как существенный. Снижение спроса на огнеупоры, обусловленное кризисными явлениями в мировой экономике, способно существенно ухудшить финансовые показатели деятельности компании.

Для минимизации этих рисков Компания ориентируется на диверсифицированную базу покупателей, способных обеспечивать стабильно растущий спрос на продукцию ввиду особенностей их деятельности.

**Кредитные риски** – Компания оценивает данные риски как минимальные. На регулярной (ежемесячной) основе Компанией проводится работа по отслеживанию просроченной задолженности от покупателей, и своевременно принимаются меры к остановке отгрузок и погашению такой задолженности.

**Риски ликвидности и валютные риски** – Компания проводит политику по поддержанию требуемого уровня ликвидности. Валютные риски в 2020 г. Компания оценивает как незначительные. По итогам 2020 г. ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС» получило прибыль от курсовых разниц 28 632 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «РХИ ВОСТОК СЕРВИС»

Кривошеева И.Н.

18 марта 2021 года