

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ » за 2020 год

1. Общие сведения

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ-ИНВЕСТ» (далее Общество).

ИНН/КПП 5009042614 / 500901001

ОГРН 1035002016587 дата регистрации 15.09.2003

Юридический адрес: 142015, Московская область, Домодедовский район, аэропорт «Домодедово», строение 9, комн. 124

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является :

01.41 – Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019года и на 31 декабря 2020 года составила 0 человек.

Учредителями Общества является:

Компания «Шелшир Консалтантс Лимитед» (Кипр), бенефициарный владелец CHIOTIS ALEXIS STYLIANOU -51%

Компания «КАРИЗО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (CARISO INVESTMENTS LIMITED)– 49%

Исполнительным органом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» на 31.12.2020 является Управляющий директор Кочеткова Лариса Анатольевна. Она же исполняет обязанности главного бухгалтера предприятия.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г., № 34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ » № 0003/08-RUI/20 от 30.12.19г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2020г. – 48 616 тыс.руб.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 20%. При

формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

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

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально – производственные запасы.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы .

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные .

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства .

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства

Отсутствуют

2. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 финансовые вложения составили 109 782 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения составили 42 726.руб.

В том числе

	Период	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Лакримоза ООО	-	10
Осетровское ООО		184
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	-	24
Племзавод Русь СХПК	14 550	4 455
Русское село ООО	10	10
Сворг ООО	102	51
Электра энерджи ООО	24	
Ямской ПЗ СХПК	38	
Эко Сервиз ООО	-	10
Ямской ПЗ СХПК	-	66 102
АПК Константиново ОАО	159	9 149
Нащекино ЗАО	36	36
DANIVELLE LIMITED	27 807	27 807
Российское село ООО	-	1 944
ИТОГО:	42 726	109 782

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность составляет: 61 тыс. руб., в том числе :

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	АО «Интерфакс»	2
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	Нотариальные услуги Горохова И. В.	2
	Расчеты с бюджетом	9
	ООО «Такском»	5
	Почта России	11
<i>Расчеты с бюджетом</i>		9
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	Климов Н. А.	770

Начислен резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности – 770 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность составляет: 11 тыс. руб., в том числе :

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	Почта России АО	1
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
	Расчеты с бюджетом	10
<i>Расчеты с бюджетом</i>		
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	11

Списан резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности – 770 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2019г. денежные средства на расчетном счете – 764 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. денежные средства на расчетном счете – 140 тыс. руб.

5. Кредиты и займы:

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2019 г. составил 185 459 тыс. руб., в том числе :

- Займы долгосрочные 185 459 тыс. руб.

DANIVELLE LIMITED	Договор уступки права требования (цессии) долга б/н от 28.03.2016г.	7 170
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016	139
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" о передаче долга по дог. ООО "Русь-Инвест"	12
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" договор займа от ООО "Русь-Инвест"	22 036
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" уступка права требования к ООО "Русь-Инвест"	42 127
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" ООО "ДЛРН" и договор ООО "Русь-Инвест" (передача договора займа)	37 148
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН"	9 628
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН"	63 376
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. ООО "ТриФинанс" передает договор займа	3 642
Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово" (Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
ИТОГО:	-	185 459

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2020 г. составил 195 954 тыс. руб., в том числе :

- Займы долгосрочные 195 954 тыс. руб.

DANIVELLE LIMITED	Договор уступки права требования (цессии) долга б/н от 28.03.2016г.	7 170
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016	150
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"о передаче долга по дог.ООО"Русь-Инвест" 11725,35	12
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"договор займа от ООО"Русь-Инвест" 12261000,руб	23 139
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс"иООО"ДЛРН"уступка права треб к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа 31000000,00	44 297

Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" ООО "ДЛРН" и ООО "Русь-Инвест" (передача договора займа на 30 000 000руб)	39 248
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" принимает право требования к ООО "Русь-Инвест" по дог. займа на 6700000руб	10 030
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" принимает право требования к ООО "Русь-Инвест" дог. займа 48975813	67 417
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. ООО "ТриФинанс" передает договор займа на 3 000 000руб. ООО "ДЛРН"	3 852
Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово" (Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
МЕРА – Инвест ООО	Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020	458
ИТОГО:	-	195 954

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019г. – 174 862 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки права требования (цессии) от 15.08.2019г. (Цедент Шелшир уступает, а ООО "Русь-Инвест" принимает право требования к ООО "Российское село"	903
Bollmore Limited	Договор перевода долга б/н от 30.06.2006г.	66 102
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций ОАО "Домодедовский машиностроительный завод" б/н от 14.01.2013г.	3 256
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи доли ООО "Терра Альянс"	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" и ООО "Русь-Инвест"	654
Домодедово Лайт Рейл Нетворк ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб. к ООО "Русь-Инвест"	81 171
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО" (Цедент) и ООО "Русь-Инвест" (Цессионарий)	9 462
Племзавод Русь СХПК	Договор уступки прав требования (цессии) от 31.05.19г. между СХПК "Племзавод Русь" и ООО "Русь-Инвест" передача долга ООО "Российское село"	990

Ямской ПЗ СХПК	Договор купли- продажи акций ПАО Банк "Возрождение" между СХПК "Племзавод Ямской" и ООО "Русь-Инвест"	67
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "Русь-Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД"	28
Филиал № 58 Некомерческой Организации Московской областной коллегии адвокатов	Соглашение об оказании юр. Помощи м-у членом Адвокатской палаты МО адвокатом ф-а № 58 НО МО Никоновой Т.С. и ООО "Русь-Инвест"	3
ИТОГО:	-	174 862

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. – 108 937 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	903
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций ОАО "Домодедовский машиностроительный завод" б/н от 14.01.2013г.	3 256
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи доли ООО "Терра Альянс"	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий)	654
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО" (Цедент) и ООО "Русь-Инвест" (Цессионарий)	9 462
Племзавод Русь СХПК	Договор уступки прав требования (цессии) от 31.05.19г. между СХПК "Племзавод Русь" и ООО "Русь-Инвест" передача долга ООО "Российское село"	990
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб.к ООО "Русь-Инвест" 7404413,12	7 404
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке права требов.по дог. 73766407,11	73 766
Ямской ПЗ СХПК	Договор купли- продажи акций ПАО Банк "Возрождение" между СХПК "Племзавод Ямской" и ООО "Русь-Инвест"	61
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "РУСЬ-Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД	169

<i>ГАЛА-АУДИТ ООО</i>	<i>Договор на аудит финансовой отчетности по компании ООО "Русь-Инвест" за 2019 год</i>	<i>30</i>
<i>Филиал N 58 Некоммерческой Организации Московской областной коллегии адвокатов</i>	<i>Соглаш. об оказании юр. помощи м-у членом Адвокатской палаты МО адвокатом ф-а № 58 НО МО Никоновой Т.С. и ООО "РУСЬ-Инвест"</i>	<i>15</i>
ИТОГО:	-	108 937

7. Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 503 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства –Не формировались

9. Налогообложение

Налог на прибыль. Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила – 2 512тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 0 тыс. руб. (получен убыток текущего периода).

На постоянные налоговые разницы сформировано постоянное налоговое обязательство в размере – 3 823 тыс. руб., ПНА - 1 369 тыс. руб.

На отложенные временные разницы формировались :

- Отложенный налоговый актив - 57 тыс. руб., в том числе:

Начислен налоговый актив на убыток текущего периода 57 тыс. руб.

10. Выручка от продажи товаров, работ и услуг:

Отсутствует

11. Себестоимость продаж:

Отсутствует

12. Прочие доходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 г., тыс. руб.</i>	<i>За 2019 год тыс. руб.</i>
Финансовая помощь	6 843	8 278
Резерв по сомнительным долгам	-	770
Доходы / расходы от продажи доли в УК	100	
Доходы по договорам цессии	-	105
Доходы от продажи ЦБ	-	472
Проценты к получению	5	686
ИТОГО:	6 948	10 11

13. Прочие расходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 г. тыс. руб.</i>	<i>За 2019 г., тыс. руб.</i>
Доходы / расходы внереализационные - БЕЗВОЗМЕЗДНО	46	
Аудиторские услуги	30	30
Юридические услуги, не связанные с судопроизводством	2	9
Банковское обслуживание	21	11
Задолженность ДЕБИТОРСКАЯ списанная НЕ ПРИНИМАЕМАЯ	903	
Информационные/консалтинговые услуги	2	
НДС погашенный	35	55
Нотариальные/Юридические услуги	18	
Почтовые расходы	6	
Резервы по сомнительным долгам. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	-	770
Нотариальные услуги. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	-	38
Доходы/Расходы от продажи/ гашения ЦБ	-	424
Управления услуги	118	96
Финансовая помощь- БЕЗВОЗМЕЗДНО	8 087	98 880
Доходы/ расходы от продажи доли в УК	184	12
Проценты по договорам к получению/уплате. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	10 044	10 198
Услуги связи	9	11
ИТОГО:	19 505	110 534

14. Чистые активы по состоянию на 31.12.2020г. составляют 256 074 тыс. руб.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, либо продажи части бизнеса.

16. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

17. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

18. Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

19. Операции со связанными сторонами.

Связанной стороной является Компания SHLSHIRE CONSULTANTS LIMITED.

На услуги управления в 2020г. израсходовано 141 тыс. руб.

20. Вступительные и сравнительные данные

Баланс сформирован без корректировок в графе “На 31.12.2020”

21. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Управляющий директор

Тимошкин М. С.

Главный бухгалтер

Тимошкин М.С.

«__» _____ 20__ г.