



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2021 год**

г. Москва

« 10 » февраля 2022 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
Бухгалтерский учет	3
Внутренний контроль	4
Непрерывность деятельности	4
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	4
Прочее	4
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	4
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	5
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР).....	5
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	6
6.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 6/2020 И 26/2020	6
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8. ЗАПАСЫ.....	7
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8

11.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	8
12.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
13.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
	Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.....	9
	Кредиторская задолженность	9
15.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"	10
16.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.....	10
17.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	11
18.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	11
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.	11
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2021 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2021 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, пер 1-й Казачий, д. 7, помещ. 1, ком. 1

Обособленные подразделения Общества: Отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия):

- РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ ПИТИУАЙ ЛТД (15%)
- АРЭМИ ХОЛДИНГС № 3 ПИТИУАЙ ЛТД (85%)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 2 человека (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором, являющимся Единоличным исполнительным органом Общества.

Ф.И.О.	Должность
Тимофеев Владимир Михайлович	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "10" февраля 2022 г.

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-21-01-04 от 05.02.21.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в отдельные периоды 2021 года была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Компания не осуществляет деятельность, относящуюся к наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции

Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. применялись положения учетной политики организации на 2021 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "05" февраля 2021г. со

всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику на 2021 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020 и «Основные средства» 6/2020, утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н с 2022 года,
2. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года
3. Применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» 26/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н с 2022 года

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлено в Таблице(ах) №1, сформированных в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение нематериальных активов в течение 2021 г. (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Информация о наличии и движении результатов НИОКР по организации, а также расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР за отчетный период представлено в Таблице) №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №2 Наличие и движение результатов НИОКР
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 1. НМА и НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №3 Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку												
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего в том числе:	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

6.1. Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» ретроспективно.

7. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №4 Наличие и движение финансовых вложений
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 3. Финансовые вложения)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Добавить строку											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №5 Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы) Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	153	(59)	-	-	X	95	-	95
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	95	-	-	-	-	95	-	95
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	59	(59)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена

Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6 Наличие и движение дебиторской задолженности

(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	прочитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансово й результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Добавить строку															
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	342	-	-	-	-	-	-	-	-	342	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	142	-	-	-	-	-	-	-	-	142	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	201	-	-	-	-	-	-	-	-	201	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Добавить строку															
Итого	5500	за 2021г.	-	-	342	-	-	-	-	-	X	-	-	342	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

10. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №7. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе			
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4		
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2 101		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 105		
Денежные эквиваленты:			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 105		

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

11. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №8. Прочие оборотные активы

Виды активов	на 31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов	329		
Прочие			
Итого	329		

12. Уставный капитал

Таблица №9. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2019 г.		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	10	100%
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	10	100%

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 г. равна: 100.

13. Заемные средства

У Общества отсутствуют Заемные средства по состоянию на 31 декабря.

14. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №10, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №10 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	366	-	-	366
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №11, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №11 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	1 894	-	-	-	-	-	-	1 894
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	915	-	-	-	-	-	-	915
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	116	-	-	-	-	-	-	116
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	862	-	-	-	-	-	-	862
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Добавить строку											
Итого	5550	за 2021г.	-	1 894	-	-	-	X	-	-	1 894
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество не арендует объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

Таблица №12. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2021	2020
Маркетинговые услуги	9 712	
Итого	9 712	

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Таблица №13. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 627	-
Отчисления на социальные нужды	5630	759	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 931	-
Итого по элементам	5660	8 317	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 317	-

17. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 года прочие доходы и расходы отсутствовали.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 год представлен следующим образом:

Таблица №14. Налог на прибыль

Наименование показателей	2021	2020
Доход (Убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 003	
Сумма условного дохода по налогу на прибыль		
Постоянные разницы отчетного периода:		
Расходы головной компании	692	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1	
Компенсация за задержку зарплаты	1	
Расходы не учитываемые в НУ	3	
Временные разницы отчетного периода:		
Vacation provision/Резерв на отпуск	366	
Налогооблагаемый убыток, налоговый учет	2 067	
Ставка налога на прибыль	20%	
Расчетный налог на прибыль по итогам года	(414)	
Итого текущий налог на прибыль	(414)	

19. События, произошедшие после 31 декабря 2021 г.

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- риски, связанные с изменением налогового законодательства;
- финансовые риски;
- репутационные риски.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску (процентный и валютный риск), валютному риску.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью Общества. Хеджирование валютных рисков Обществом не осуществляется.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг Обществом, соблюдении сроков предоставления данных услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор
ООО «Расселл Минерал Эквипмент»

Тимофеев В.М.