

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«РУС ИНТЕРРА»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

Содержание

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Изменение сравнительных показателей.....	5
4. Нематериальные активы (статья 1110).....	6
5. Основные средства (статья 1150).....	8
6. Прочие внеоборотные активы (статья 1190).....	10
7. Запасы (статья 1210).....	11
8. Дебиторская задолженность (статья 1230).....	13
9. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250).....	15
10. Кредиторская задолженность (статья 1520).....	17
11. Оценочные обязательства (статья 1540).....	19
12. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110).....	20
13. Расшифровка затрат (статья 2210).....	21
14. Состав прочих доходов и расходов (статьи 2340 и 2350).....	22
15. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы).....	25
16. Операции со связанными сторонами.....	25
17. Условные обязательства, условные активы, обеспечения.....	28
18. События после отчетной даты.....	28

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рус Интерра» (далее – Общество). Указанная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без каких-либо отступлений от этих правил.

Все числовые показатели в бухгалтерском балансе представлены в нетто-оценке, в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в отчетности и в пояснениях к ней в круглых скобках.

В целях отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и в пояснениях к отдельным видам активов, обязательств и капитала показатель считается положительным, когда он увеличивает активы, обязательства, капитал и остаток денежных средств Общества, и отрицательным, когда он их уменьшает.

Показатели в пояснениях о доходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью дохода, и отрицательными, когда они уменьшают статью дохода. Показатели в пояснениях о расходах общества считаются положительными, когда они увеличивают статью расхода и отрицательными, когда они уменьшают статью расхода.

1. Краткая характеристика отчитывающейся организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рус Интерра» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Ленинскому району г. Владивостока 29 января 2010 года за № 1102536000610.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица 25 003353056.

Учредителем ООО «Рус Интерра» со 100% долей в уставном капитале является JK HOLDINGS CO., LTD (Япония).

Адрес юридического лица: 690091, г. Владивосток, ул. Суханова, д. 3А, офис 201.

Основными видами деятельности в 2020 году являлись:

- Оптовая торговля строительными материалами, включая импорт и экспорт.

Органами управления Общества, в соответствии с Уставом общества, являются:

- Единственный участник Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора ООО «Рус Интерра» Исикавы Хироаки.

Согласно статье 5 Федерального закона 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», на 31 декабря 2021 года бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Рус Интерра» не подлежит обязательному аудиту.

Численность работающих на отчетную дату составляет 5 человек.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

Российской Федерации от 29.07.1998 №34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов не проводится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

2.3. Основные средства

Основные средства не переоцениваются.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд при одновременном соблюдении следующих условий:

- Объект предназначен для использования свыше 12 месяцев;
- Последующая перепродажа объекта не предполагается;
- Стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.4. Запасы

С 1 января 2021 года вступил в силу ФСБУ 5/2020 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражаются Организацией перспективно.

Запасами признаются активы, удерживаемые для перепродажи в ходе обычной деятельности организации. В состав запасов входят:

- товары для перепродажи.

При реализации и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Стоимость запасов включает все затраты, связанные с их приобретением, а также транспортно-заготовительные расходы. В случае, когда сумма транспортно-заготовительных расходов на момент принятия запасов к учету не подтверждена первичным учетным документом, то сумма таких расходов, подлежащая включению в стоимость конкретной партии запасов, определяется расчетным способом исходя из условий договора, предварительных платежей. Разница между фактическими ТЗР и ТЗР, определенными расчетным способом, учитывается в составе расходов на продажу на конец каждого месяца. Положительная разница увеличивает расходы на продажу, отрицательная – уменьшает.

ТЗР распределяются между запасами пропорционально их стоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости ежегодно по состоянию на 31 декабря.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

2.5. Доходы и расходы от прочих операций

Информация о прочих доходах и расходах, возникающих от одной и той же прочей операции, представляется свернуто, например:

- Финансовый результат от выбытия основного средства;
- Финансовый результат от выбытия запасов, не предназначенных для перепродажи.

Подобное представление информации о прочих доходах и расходах допускается только тогда, когда такое представление отражает экономическую сущность хозяйственной операции или прочего события.

Свернутое представление финансовой информации применяется и в отношении групп однородных операций, например, доходов и расходов, связанных с изменением курса иностранной валюты, за исключением случаев, когда информация о таких доходах и расходах является существенной.

3. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года не было выявлено обстоятельств, требующих ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Нематериальные активы и расходы на (НИОКР)
4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4.1
Тыс. руб.

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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	за 2021г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5110	за 2020г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-
	5111	за 2020г.	115	-	-	-	-	-	-	-	-	115	-

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 115 тыс. руб. По отношению к предыдущему году изменений в сумме нематериальных активов не произошло.

В состав нематериальных активов на 31 декабря 2021 года входят следующие объекты с соответствующей остаточной стоимостью:

- Сайт для глобальной информационной сети Интернет, 45 тыс. руб.;
- Сайт для глобальной информационной сети Интернет №2, 70 тыс. руб.

Указанные объекты нематериальных активов являются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Амортизация по таким нематериальным активам не начислялась.

Отсутствие возможности надежно определить срок полезного использования объектов нематериальных активов вызвано тем, что, как в момент принятия объектов к учету в качестве нематериальных активов, так и по состоянию на 31 декабря 2021 года, Общество предполагает использовать данные объекты в течение всего срока своей деятельности, который рассматривается как непрерывный и определению не поддается.

Срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Нематериальные активы с определенным сроком полезного использования у Общества на 31 декабря 2021 года отсутствуют.

5. Основные средства
5.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 5.1.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2021г.	2 140	(2 140)	-	-	-	-	-	-	2 140	(2 140)
	5210	за 2020г.	2 348	(2 172)	-	(207)	207	(176)	-	-	2 140	(2 140)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2021г.	2 014	(2 014)	-	-	-	-	-	-	2 014	(2 014)
	5211	за 2020г.	2 014	(1 877)	-	-	-	(138)	-	-	2 014	(2 014)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	5212	за 2020г.	333	(295)	-	(207)	207	(39)	-	-	126	(126)

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

- Транспортные средства – от 3 до 5 лет;
- Офисное оборудование – 3 года.

По всем группам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Арендованные основные средства у организации отсутствуют.

На 31 декабря 2021 года у организации имеются следующие основные средства с первоначальной стоимостью, как представлено ниже, у которых отсутствует остаточная стоимость, но которые всё еще используются организацией:

- Погрузчик с вилочным захватом б/у SUMITOMO YALE 25, 360 тыс. руб.
- Сервер, 126 тыс. руб.
- Toyota RAV 4, 1 654 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31 декабря 2021 года учтены расходы будущих периодов в виде фиксированных разовых платежей за предоставление прав на использование нематериальных активов со сроком погашения более 12 месяцев, в частности, прав на использование компьютерных программ. Согласно действующему законодательству, такие платежи должны быть учтены в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора. Наиболее существенные из них показаны в таблице 6.1.:

Таблица 6.1.

Тыс. руб.

Внеоборотный актив	Принято к учету	Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Списано на расходы в текущем году (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Общий период списания (мес.)
1	А	Б	В	Г	Д
Моё дело (16.09.20-15.03.22)	16.09.20	99	6	14	18
Право использования программы для ЭВМ "Диадок"	11.01.21	22	1	11	60

7. Запасы
7.1. Наличие и движение запасов

Таблица 7.1.
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
А	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы – всего	5400	за 2021г.	12 866	-	48 244	(41 382)	-	-	Х	19 728	-
	5420	за 2020г.	14 244	-	23 001	(24 380)	-	-	Х	12 866	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	18	-	384	(387)	-	-	7	15	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	12 851	-	48 244	(41 367)	-	-	14 318	19 728	-
	5423	за 2020г.	14 226	-	22 617	(23 993)	-	-	5 030	12 851	-

На 31 декабря 2021 года стоимость запасов составила 19 728 тыс. руб., что на 6 862 тыс. руб. (или 53,34%) больше, чем на конец 2020 года (12 866 тыс. руб.).

Из таблицы 7.1. видно, что в 2021 году произошло значительное увеличение объемов поступивших и выбывших в результате продажи запасов. Так, объем поступивших товаров для перепродажи в 2021 году составил 48 244 тыс. руб., что на 25 627 тыс. руб. (или 113,31%) больше, чем в предыдущем году (22 617 тыс. руб.); себестоимость проданных товаров для перепродажи в 2021 году составила 41 367 тыс. руб., что на 17 374 тыс. руб. (или 72,42%) больше, чем в предыдущем году (23 993 тыс. руб.). Такая динамика указывает на увеличение объемов продаж. В то же время, превосходящий темп роста поступивших товаров над темпом роста выбывших товаров объясняет увеличение запасов на конец текущего года против начала текущего года.

Оценка запасов всех групп и видов производится исходя из фактической величины затрат на их приобретение.

Затраты на приобретение запасов распределяются при выбытии запасов исходя из средней стоимости группы запасов.

В течение 2021 года запасы в залог не передавались, резерв под снижение стоимости не создавался.

Таблица 8.1.
Тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность
8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление 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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2021г.	4 060	-	4 831	-	(1 515)	-	-	-	129	11	7 515	-
	5530	за 2020г.	2 895	-	1 328	1	(176)	-	-	-	-	13	4 060	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	195	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	180	-
	5531	за 2020г.	292	-	-	1	(97)	-	-	-	-	-	195	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	133	-	2 854	-	(58)	-	-	-	-	-	2 929	-
	5532	за 2020г.	134	-	24	-	(25)	-	-	-	-	-	133	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 732	-	1 977	-	(1 442)	-	-	-	129	11	4 407	-
	5533	за 2020г.	2 469	-	1 304	-	(54)	-	-	-	-	13	3 732	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 060	-	4 831	-	(1 515)	-	-	X	129	11	7 515	-
	5520	за 2020г.	2 895	-	1 328	1	(176)	-	-	X	-	13	4 060	-

На 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность Общества составила 7 515 тыс. руб., что на 3 455 тыс. руб. больше, чем на конец предыдущего года. Темп прироста за год составил 85,10%.

Дебиторская задолженность как на конец текущего года, так и на конец предыдущего года, полностью состоит из краткосрочной дебиторской задолженности.

Наибольший удельный вес в составе краткосрочной дебиторской задолженности на конец текущего периода приходится на авансы выданные (2 929 тыс. руб., или 38,96%) и прочую задолженность (4 407 тыс. руб., или 58,65%).

В составе авансов выданных существенная доля приходится на:

- Феско Интегрированный транспорт, 1 431 тыс. руб., или 48,86%. Указанная сумма является предоплатой за доставку партии товаров EXR-2021-22/I (552 тыс. руб.) и EXR-2021-17/I (456 тыс. руб.). На момент составления текущей отчетности указанные партии получены, а предоплата учтена в составе себестоимости. Оставшаяся сумма является переплатой, 433 тыс. руб. из которой зачтена в оплату доставки партии EXR-2021-23/I после отчетной даты.
- Хайв Экспо Интернешнл, 1 223 тыс. руб., или 41,76%. Указанная сумма является предоплатой за участие в выставке Мосбилд в марте 2022 года.

В составе прочей дебиторской задолженности преобладают следующие существенные статьи:

- Расчеты по налогу на прибыль, 1 032 тыс. руб., или 23,46%;
- Расчеты с Федеральной таможенной службой, 1 433 тыс. руб., или 32,51%; и
- Задолженность JAPAN KENZAI CO.,LTD. по оплате агентского вознаграждения, 1 872 тыс. руб., или 42,46%.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

**9. Денежные средства и денежные эквиваленты
9.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 9.1

Тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма	В % к итогу
А	1	2
<i>На 31 декабря 2021 года</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	29 054	83,00
Валютные счета	6 275	17,76
Итого	35 332	100
<i>На 31 декабря 2020</i>		
Касса организации	3	0,01
Расчетные счета (в том числе, краткосрочные депозиты)	25 452	70,84
Валютные счета	10 474	29,15
Итого	35 929	100
<i>На 31 декабря 2020</i>		
Касса организации	4	0,01
Расчетные счета	26 367	77,26
Валютные счета	7 760	22,73
Итого	34 131	100

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты составили 35 332 тыс. руб., что на 597 тыс. руб. (или 1,67%) меньше, чем на конец 2020 года.

9.2. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 9.2.

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год	Изменения в текущем году к предыдущему	
			Тыс. руб.	%
A	1	2	3	4
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
Поступления, всего	66 883	46 632	20 251	43,43
в том числе:				
От продажи товаров	56 538	42 644	13 894	32,59
Прочие поступления	10 345	3 988	6 357	159,41
Платежи, всего	(66 079)	(46 038)	20 041	43,54
в том числе:				
Поставщикам товаров, работ и услуг	(52 459)	(34 435)	18 024	52,35
Прочие платежи	(13 620)	(11 603)	(13 251)	(53,32)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>				
Поступления, всего	-	-	-	-
в том числе:				
Получение займов	-	-	-	-
Платежи, всего	-	-	-	-
в том числе:				
В связи с погашением займов				-

Таблица 10.1
Тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

10.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	15 320 15 320	- -	- -	- -	- -	- -	- -	15 320 15 320	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	18 652 18 009	11 946 8 564	533 756	(8 649) (8 681)	- (8)	- -	129 -	11 13	22 620 18 652
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	9 638 15 851	3 494 147	10 1	(915) (6 361)	- -	- -	- -	- -	12 228 9 638
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	8 435 1 204	8 451 8 420	- -	(7 027) (1 181)	- (8)	- -	- -	- -	9 859 8 435
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	3 223	1 (11)	(1) 11	(14) (231)	- -	- -	129 -	11 11	129 3
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	568 721	- -	524 744	(688) (897)	- -	- -	- -	- -	404 568
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	7 9	- 7	- -	(7) (11)	- -	- -	- -	- 2	- 7
	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	18 652 18 009	11 946 8 564	533 756	(8 649) (8 681)	- (8)	X X	129 -	11 13	22 620 18 652

На 31 декабря 2021 года у Общества имеется как долгосрочная, так и краткосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена займом в размере 15 320 тыс. руб. По сравнению с началом отчетного периода величина и состав долгосрочной кредиторской задолженности не менялись.

Состав существенных статей и их изменение за период представлены в таблице 10.2.

Таблица 10.2
Тыс. руб.

Наименование показателя	2021		2020		Изменение в текущем году к предыдущему	
	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	В % к итогу	Тыс. руб.	%
А	1		2		3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	22 620	-	18 652	-	3 968	21,28
Расчеты с поставщиками, в том числе:	12 238	54,11	9 638	51,68	2 600	26,98
<i>Japan Kenzai Co., LTD (в % к расчетам с поставщиками)</i>	<i>12 012</i>	<i>98,16</i>	<i>9 291</i>	<i>96,40</i>	<i>2 721</i>	<i>29,29</i>
Авансы полученные, в том числе:	9 859	43,59	8 435	45,23	1 424	16,89
<i>Группа компаний дом (в % к авансам полученным)</i>	<i>5 358</i>	<i>54,35</i>	-	-	-	-
<i>Стройинвестимпорт/Звезда плюс (в % к авансам полученным)</i>	<i>1 849</i>	<i>18,76</i>	<i>901</i>	<i>10,69</i>	<i>948</i>	<i>106</i>
<i>Стройтехагро (в % к авансам полученным)</i>	<i>1 325</i>	<i>13,44</i>	-	-	-	-
<i>КМД Фасад Солюшенс (в % к авансам полученным)</i>	<i>615</i>	<i>6,24</i>	<i>7 259</i>	<i>86,06</i>	<i>(6 644)</i>	<i>(91,53)</i>

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

Таблица 11
Тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
А	1	2	3	4	5	6
Оценочные обязательства – всего	5700	173	880	(791)	(10)	253
в том числе: резервы ежегодных отпусков	5701	173	398	(309)	(10)	253
резерв на оплату вознаграждений по итогам года	5702	-	482	(482)	-	-

На 31 декабря 2021 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены оценочные обязательства на сумму 253 тыс. руб.

Вся сумма оценочных обязательств состоит из обязательств перед сотрудниками по неиспользованному отпускам.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

12. Доходы по обычным видам деятельности

Общество анализирует выручку от продажи товаров по региональному расположению тех складов, в которых размещается передаваемый покупателям товар. На 31 декабря 2021 года Общество размещает товары на складе во Владивостоке и на складе в Москве.

Также Общество осуществляет поставку товара непосредственно со склада производителя, учитывая информацию о выручке от продажи товара транзитом (без предварительного размещения товара на одном из арендуемых складов) при анализе выручки от продажи товаров по региональному размещению складов.

Указанная информация представлена ниже:

Таблица 12
Тыс. руб.

Склад	2021		2020		Изменение в 2021 году	
	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Тыс. руб.	в % к всей выручке	Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4	5	6
Всего выручка	50 287	-	32 256	-	18 031	55,90
в том числе:						
г. Владивосток	16 036	31,89	17 226	53,41	(1 190)	(0,07)
г. Москва	11 408	22,69	9 337	28,95	2 071	22,18
Транзит	22 842	45,43	5 693	17,65	17 149	301,23

В 2021 произошло увеличение объемов продаж на 18 031 тыс. руб., или на 55,90%, который составил 50 287 тыс. руб. в текущем году против 32 256 тыс. руб. предыдущего года.

Увеличение объемов продаж в текущем году было вызвано значительным ростом транзитной торговли (301,23%), а также менее значительным ростом продаж со склада в Москве (22,18%).

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

13. Расшифровка затрат

Коммерческие расходы Общества в 2021 году составили 10 268 тыс. руб., что на 185 тыс. руб. (или 1,77%) меньше, чем в 2020 году (10 453 тыс. руб.).

Детализация расходов по статьям представлена в таблице ниже:

Таблица 13

Тыс. руб.

Статья расходов	2021	2020	Изменение в 2021 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего коммерческих расходы	10 268	10 453	(185)	(1,77)
в том числе:				
Расходы на ЭВМ и компьютерные программы	545	467	78	(16,71)
в том числе:				
Амортизация	-	38	-	-
Офисные расходы	649	631	18	2,86
Оплата труда	5 219	5 943	(724)	(12,19)
Расходы на продвижение товара	779	320	459	143,44
Расходы на продажу	2 612	2 333	279	11,96
Расходы на персонал	44	47	(3)	(6,39)
Расходы на служебный транспорт	176	285	(109)	(38,25)
в том числе:				
Амортизация	-	138	-	-
Расходы на услуги связи	157	172	(15)	(8,72)
Управленческие и юридические расходы	87	249	(162)	(65,06)
Отклонения от плановых затрат на ТЗР	-	6	(6)	-

В 2021 году основную долю в составе коммерческих расходов составляли расходы на оплату труда (50,83%). Уменьшение этих расходов на 724 тыс. руб. (или 12,19%) по сравнению с предыдущим годом оказало основное влияние на уменьшение общей величины коммерческих расходов. Однако увеличение второй по значимости группы статей затрат, а именно расходов на продвижение товара, на 459 тыс. руб. (или 143,44%) по сравнению с предыдущим годом снизило эффект от сокращения расходов на оплату труда.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

14. Состав прочих доходов и расходов

14.1. Прочие доходы

Сумма прочих доходов за 2021 год составила 7 461 тыс. руб., что на 3 776 тыс. руб. (или 102,47%) больше, чем в предыдущем году (3 776 тыс. руб.).

Состав прочих доходов показан в таблице 14.1.:

Таблица 14.1.
Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2021	2020	Изменение в 2021 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего прочих доходов	7 461	3 685	3 776	102,47
в том числе:				
Возврат авиабилета	-	17	(17)	-
Вознаграждение по договорам на поручение работ	6 775	3 169	3 606	113,79
Восстановленный резерв на премию по итогам года	-	214	(214)	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	30	-	30	-
Доходы от оприходования ранее не учтенного товара	132	69	63	91,31
Доходы по прочим операциям с учредителями	-	55	(55)	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	27	(27)	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	48	(48)	-
Компенсация расходов	514	-	514	-
Курсовые разницы	-	75	(75)	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	10	2	8	400
Списание кредиторской (увеличение дебиторской) задолженности	-	8	(8)	-
Штрафы, пени и неустойки к получению	-	1	(1)	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

14.2. Прочие расходы

В 2021 году сумма прочих расходов составила 991 тыс. руб., что на 95 тыс. руб. (или 10,61%) меньше, чем в 2020 году.

Состав прочих расходов приведен в таблице 14.2.:

Таблица 14.2

Тыс. руб.

Статья прочих расходов	2021	2020	Изменение в 2021 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Всего прочие расходы	991	896	95	10,61
в том числе:				
Возмещение расходов, служебная направленность которых документально не подтверждена	22	40	(18)	(45,00)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1	39	(38)	(97,44)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	20	-	20	-
Корпоративные расходы (ужины, обеды с сотрудниками)	33	-	33	-
Курсовые разницы	447	-	447	-
Налоговые санкции	4	11	(7)	(64,00)
НДС при безвозмездной передаче	7	5	2	40,00
Подписки на внеотраслевую литературу	45	47	(2)	(4,26)
Расходы от недостачи товара на складе	34	12	22	183,34
Расходы на продукты питания для гостей	21	16	5	31,25
Расходы на услуги банков (Сбербанк)	102	80	22	27,50
Расходы на услуги банков (СМБСР)	85	78	7	8,98
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	96	36	60	166,67
Списание брака	-	78	(78)	-
Списание выделенного НДС	-	2	(2)	-
Списание дебиторской задолженности	-	5	(5)	-
Списание обеспечения таможенных платежей	-	376	(376)	-
Услуги такси	11	17	(6)	(35,30)
Членские взносы в JBC	53	53	-	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	10	1	9	900

14.3. Свернутое представление прочих доходов и расходов

Таблица 14.3
Тыс. руб.

Статья прочих доходов и расходов	За 2021 год				За 2020 год			
	Раздельное представление		Свернутое представление		Раздельное представление		Свернутое представление	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
А	1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Группы однородных операций</i>								
Курсовые разницы	3 424	3 871	-	447	3 790	3 715	75	-
Продажа (покупка) валюты	5 969	5 989	-	20	4 462	4 435	27	-
<i>Связанные операции</i>								
Вознаграждение по договорам на поручение работ	8 130	1 355	6 775	-	3 803	634	3 169	-

15. Налог на прибыль Общества, постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы)

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

В 2021 году бухгалтерская прибыль Общества составила 5 787 тыс. руб. Если бы организация исчисляла налог на прибыль исходя из бухгалтерской прибыли, то расход по налогу на прибыль составил бы 1 157 тыс. руб. (условный расход по налогу на прибыль).

Сумма налогооблагаемой прибыли, рассчитанная в порядке и в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, за тот же период составила 3 362 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль, соответственно, составила 672 тыс. руб.

Сумма расхода по отложенному налогу в текущем периоде составила:

- в связи с погашением временных разниц, 112 тыс. руб.;
- в связи с уменьшением налогооблагаемой прибыли текущего периода на сумму неиспользованного налогового убытка прошлых лет, 672 тыс. руб.

Сумма дохода по отложенному налогу в текущем периоде составила:

- в связи с возникновением временных разниц, 128 тыс. руб.

В отчете о финансовом положении за каждый из представленных периодов отражена сумма отложенного налогового обязательства в размере 23 тыс. руб. Эта сумма относится к налогооблагаемой временной разнице, возникшей между балансовой стоимостью нематериального актива и его налоговой базой в размере 115 тыс. руб.

Информация об отложенных налоговых активах и доходах (расходах) по отложенным налоговым активам за каждый из представленных периодов в отношении каждого типа временной разницы и каждого типа неиспользованных налоговых убытков представлена в таблице 15.1.

Таблица 15.1
Тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (1180)	На 31 декабря				
	2021	Доход (расход)	2020	Доход (расход)	2019
А	1	2	3	4	5
Временные разницы, в том числе:	51	16	35	14	21
Оценочные обязательства и резервы	51	16	35	14	21
Неиспользованные налоговые убытки	337	(672)	1 009	(108)	1 117
Убыток за 2017 год	135	(672)	807	(108)	915
Убыток за 2018 год	202	-	202	-	202
Итого	388	(656)	1 004	(94)	1 138

16. Операции со связанными сторонами

К связанным сторонам, информация о которых подлежит раскрытию отчитывающейся организацией в бухгалтерской отчетности, относятся следующие:

- Материнская организация;
- Организация, являющаяся членом одной с Обществом группы;
- Ключевой управленческий персонал отчитывающейся организации.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РУС ИНТЕРРА» ЗА 2021 ГОД

Материнской организацией является JK Holdings Co., Ltd.

Организацией, являющейся членом одной с отчитывающейся организацией группы, является основной поставщик отчитывающейся организации в лице Japan Kenzai Co., Ltd.

К ключевому управленческому персоналу, информация вознаграждении которому подлежит раскрытию, относится единоличный исполнительный орган отчитывающейся организации в лице генерального директора.

16.1. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

В течение 2021 и 2020 годов отчитывающаяся организация выплатила вознаграждение своему ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица 16.1

Тыс. руб.

Наименование статьи	2021	2020	Изменения в 2021 году	
			Абсолютное (тыс. руб.)	Относительное (%)
А	1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения, всего	311	301	10	3,33
в том числе:				
Заработная плата	218	235	(17)	(7,24)
Взносы на социальное обеспечение	60	61	(1)	(1,64)
Оплачиваемый ежегодный отпуск	33	5	28	560

Генеральный директор Общества, являясь ключевым управленческим персоналом, одновременно с этим является сотрудником материнской организации. Согласно действующим правилам материнской организации, все ее сотрудники, размещаемые в дочерних организациях на территории стран, отличных от страны нахождения материнской организации, получают основную часть своего вознаграждения непосредственно от материнской организации.

16.2. Операции со связанными сторонами и остатки по ним

Таблица 16.2
Тыс. руб.

2021 год					2020 год		
Связанная сторона	Вид операций	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2021 года	Объем операций	Условия проведения операций	Остатки на 31 декабря 2020 года
A	1	2	3	4	5	6	7
<i>Материнская организация</i>							
JK Holdings Co., Ltd	Проценты по займу от Общества	524	Проценты должны быть оплачены до 1 марта 2022 года	404	744	Проценты должны быть оплачены до 2 марта 2021 года	568
<i>Организации, являющиеся членами одной с Обществом группы</i>							
Japan Kenzai Co., Ltd	Закупка товаров	12 012	Оплата каждые 120 дней за каждую партию товара	39 745	19 530	Каждые 120 дней за каждую партию товара	9 291
	Оказание услуг	8 254	Оплата в течение года, до 20 числа каждого месяца	1 872	3 968	Оплата в течение года, до 20 числа каждого месяца	-

17. Условные обязательства, условные активы, обеспечения обязательствТаблица 17.1
Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
А	1	2	3	4
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810	-	863	764
в том числе:				
Федеральная таможенная служба	5811	-	863	764

18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют подлежащие раскрытию события после отчетной даты.

Составил:

Главный бухгалтер _____ Келин Д.С.

11 марта 2022 г.

Подписал:

Генеральный директор _____ Исикава Хироаки

_____ 2022 г.

Утвердил:

Куроива Сигэюки
Директор-распорядитель
Акционерной компании «Джэй Кэй Холдингс»
Решением единственного участника Общества
с ограниченной ответственностью «Рус
Интера» № 22 от 11 марта 2022 г.