

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС»
Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

г. Санкт-Петербург

"01" марта 2022 г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС», ИНН/КПП 7839089877/783901001, ОГРН 1177847274065.

Юридический и почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, лит. Х, пом. 7-Н, оф. 7

Генеральный директор - Скачков Вячеслав Олегович

Главный бухгалтер - Иванова Юлия Сергеевна

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 32 человека

1.3. Размер уставного капитала организации: 1 000 000,00 (Один миллион) рублей

1.4. Основные виды деятельности организации: 46.69 - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Вид деятельности	Сумма выручки
Оптовая торговля медицинским оборудованием на территории РФ	1 115 209 тыс. руб.
Реализация медицинского оборудования/изделий на экспорт (в Республику Беларусь)	12 645 тыс. руб.
Услуги иностранной организации по регистрации медицинского изделия в Федеральной службе по надзору в сфере здравоохранения РФ	2 759 тыс. руб.
Выполнение монтажных работ, оказание услуг диагностики, ремонта, а т. ж. проведение инструктажа персонала	2 574 тыс. руб.

1.5. Обособленных подразделений ООО «АДАНИ РУС» не имеет.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п. 25).

2.2. По состоянию на 31.12.2021 г. стоимость основных средств, полученных в аренду, составила:

Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Х	6 939,48 тыс. руб.
Автомобиль Mitsubishi Outlander	2 119,58 тыс. руб.
Итого	9 059,06 тыс. руб.

2.3. За 2021 г. величина положительных курсовых разниц составила 580,1 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц составила 343,4 тыс. руб.

2.4. На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 683,5 тыс. руб., срок исполнения — 2022 год.

2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

- Условный расход по налогу на прибыль – 7762.1 тыс. руб.

- Постоянные налоговые разницы, образуют постоянный налоговый расход – 226 тыс. руб.

- Отложенный налоговый актив, образовавшийся в текущем периоде – 8349.9 тыс. руб.

В т.ч.: Оценочные обязательства и резервы – 4,8 тыс. руб.

Убыток текущего периода – 8 345,1 тыс. руб.

- Погашение отложенного налогового актива в текущем периоде – 8 785,1 тыс. руб.

В т.ч.: Оценочные обязательства и резервы – 10 тыс. руб.

Убыток текущего периода – 8 345,1 тыс. руб.

Финансовые вложения – 430 тыс. руб.

- отложенное налоговое обязательство по вычитаемой временной разнице, образовавшееся из-за ОС – 31.6 тыс. руб.

- погашение ОНО за счет списания амортизации ОС – 40.9 тыс. руб.

- итого изменение ОНО за 2021 г. 40,9 - 31,6 = 9.3 тыс. руб.

2.8. Расшифровка прочих доходов:

Курсовые разницы	580,1 тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	168,3 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	151,7 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	35,6 тыс. руб.
Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложение	2 150,0 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	372,2 тыс. руб.

2.9. Расшифровка прочих расходов:

Курсовые разницы	343,4 тыс. руб.
Предоставление премии покупателю	9 242,6 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	1 897,5 тыс. руб.
Продажа (покупка) иностранной валюты	152,8 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки	174,4 тыс. руб.
Прочие расходы	1879,2 тыс. руб.

3. Сведения о связанных сторонах

3.1. Учредители и аффилированные лица:

Учредителем ООО «АДАНИ РУС» является ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ» Республика Беларусь - 100% участия в уставном капитале Общества.

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица -	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном
-------	--	--	---------------------------------------	---

		связанной стороны		выражении)
1	Учредитель	ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ»	Покупка оборудования	835 940,9 тыс. руб.
2	Учредитель	ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ»	Оказание услуг	3 686,5 тыс. руб.
2	Учредитель	ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ»	Продажа оборудования	12 644,9 тыс. руб.

Единоличным управленческим, исполнительным лицом ООО «АДАНИ РУС» является Генеральный директор Скачков Вячеслав Олегович. Вознаграждение директора за 2021 г. составило – 2439,8 тыс. руб., страховые взносы – 577,1 тыс. руб.

3.2. В 2021 году между ООО «АДАНИ РУС» и ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ» велись взаимодействия по следующим договорам:

ИМПОРТ:

- Договор № 109-21Е от 08.04.2021 общая сумма поставленного оборудования 4 510,0 тыс. руб.
- Договор № 163-20Е от 01.06.2020 общая сумма поставленного оборудования 11 450,0 тыс. руб.
- Договор № 193-21Е от 01.06.2021 общая сумма поставленного оборудования 14 129,0 тыс. руб.
- Договор № 203-20Е от 14.07.2020 общая сумма поставленного оборудования 3 128,6 тыс. руб.
- Договор № 258-20Е от 02.09.2020 общая сумма поставленного оборудования 294,2 тыс. руб.
- Договор № 338-21Е от 12.10.2021 общая сумма поставленного оборудования 86,8 тыс. руб.
- Договор № 66-21Е от 18.02.2021 общая сумма поставленного оборудования 798 382,9 тыс. руб.
- Договор № 196-21Е от 01.06.2021 общая сумма поставленного оборудования 3 959,4 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа не более 180 дней.

На 31.12.2021 г. задолженность ООО «АДАНИ РУС» перед ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ» за поставленное оборудование составила 71 545,8 тыс. руб.

ЭКСПОРТ:

- Договор № 001-19РУ от 03.04.2019 г. общая сумма оказанных услуг 3 311,3 тыс. руб.
- Договор № 001-РОУ от 27.08.2021 г. общая сумма оказанных услуг 211,2 тыс. руб.
- Договор № 012-2019ОУ от 27.12.2019 г. общая сумма оказанных услуг 164,0 тыс. руб.
- Договор № 373-21І от 24.11.2021 г. общая сумма поставленных товаров 47,1 тыс. руб.
- Договор № 5-20І от 15.01.2020 г. общая сумма поставленных товаров 12 597,8 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование и оказанные услуги осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа.

На 31.12.2021 г. задолженность ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ» перед ООО «АДАНИ РУС» за поставленные товары и оказанные услуги составила 258,3 тыс. руб.

3.3. Сведения о бенефициарных владельцах

Линев Владимир Николаевич – учредитель - ЗАО «ЛИНЕВ АДАНИ» - 100%

Дата рождения 27.03.1951

Гражданство – Республика Беларусь

3.4. Официальный курс доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 г. – 74,2926

Официальный курс евро к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2021 г. – 84,0695

3.5. События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность - отсутствуют.

3.6. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включен только остаток средств на расчетном счете.

3.7. Предварительная оплата, уплаченная организацией в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2021 г. составила 2 216,7 тыс. руб., отражена в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

4. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими нормативными актами.

Учетная политика ООО «АДАНИ РУС» утверждена Приказом директора организации Скачковым В.О. от 25.12.2020 г. № 3.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется из суммы фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление данного основного средства, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (п. 7, 8 ПБУ 6/01).

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете исчисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются перспективно (без изменения ранее сформированных учетных данных бухгалтерского учета).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (п. 9 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019

Учет товаров ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываются в составе МПЗ на счете 10.09. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет. (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01, п. 6 ПБУ 1/2008)

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется. (п.п. 9, 11 ФСБУ 5/2019.)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. (пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет затрат на Незавершенное производство.

В фактическую себестоимость незавершенного производств работ, услуг включаются затраты, связанные непосредственно с выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого месяца списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы, в полной сумме»). (п. 9 ПБУ 10/99)

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 10 ПБУ 10/99).

Формируется резерв предстоящих расходов и платежей по ежегодным отпускам в

соответствии с ПБУ 8/2010.

При наличии сомнительный задолженностей формируется резерв по сомнительным долгам.

Существенной признается ошибка за один и тот же отчетный период в статьях бухгалтерского баланса в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор: _____ (Скачков В.О.)

Главный бухгалтер: _____ / _____ (Гванова Ю.С.)

