

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Тяньхэ-Рус» за 2021 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тяньхэ-Рус» (ООО «Тяньхэ-Рус») ИНН 7203332967 КПП 720301001 зарегистрировано 18.02.2015 года.

Юридический и фактический адрес: 625026, область Тюменская, город Тюмень, улица Республики, дом 143, корпус 1, офис 707

Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество участников: один, физическое лицо Сюй Гошань.

Основные виды деятельности:

46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

77.39.2 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенные в другие группировки

09.10 - Предоставление услуг в области добычи нефти и газа

Численность работающих на 31.12.2021 года - 6 человек (8 штатных единицы)

Генеральный директор - Сюй Гошань

2. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны:

Исполнительный орган- директор Сюй Гошань

Участник - Сюй Гошань, 100% доли собственности в Уставном капитале.

Оплата труда директора Сюй Гошань за 2021 год составила 3 450 тыс.руб.

Других сделок с руководящим составом не заключалось.

3. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Общество имеет собственную службу бухгалтерского учета. Данная служба ведет оперативный учет имущества, обязательств и хозяйственных операций, осуществляемых Обществом.

По окончании отчетного периода бухгалтерией составляется бухгалтерская и налоговая отчетность Общества.

Главный бухгалтер Общества руководствуется в своей работе действующими законодательными и нормативными актами.

В Обществе бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной программы 1С 8.3 «Предприятие». Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в Рабочий план счетов.

4. Основные принципы учетной политики

Учетная политика ООО «Тяньхэ-Рус» утверждена приказом генерального директора Федорова А.Ф. от 30.12.2020 № 14/УП. Согласно учетной политике предприятия для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов

основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

- Резерв на ремонт основных средств создается.
- МПЗ принимаются по средней себестоимости.
- Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.
- Общество применяет общую систему налогообложения.

5. Основные средства

В составе строки 1150 Формы «Бухгалтерский баланс» Общества по состоянию на 31.12.2021 г. основные средства составили **12 958 тыс. руб.**, в т. ч. Первоначальная стоимость ОС -114 132 т.р.; амортизация ОС – 108 444 т. р.

По стр. 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» основные средства сданные в аренду составили 8 052 тыс. руб., в т. ч. первоначальная стоимость ОС -8 286 т. р.; амортизация ОС – 234 т. р.

6. Доходы и расходы

В составе строки 2110 Формы «Отчет о финансовых результатах» отчетном году **выручка** ООО «Тяньхэ-Рус» составила 7 356 тыс. руб.:

по виду деятельности «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенные в другие группировки» - 5 519 тыс. руб.

по виду деятельности «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием» - 1 837 тыс.руб.;

Прочие доходы за 2021 год стр. 2340 составили 34 390 тыс. руб., в т.ч.:

- курсовые разницы – 22 071 тыс. руб.
- реализация ОС – 9 667 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – 2 652 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, включая расходы на продажу (коммерческие расходы): тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2021 год
1	Общая сумма произведенных затрат (себестоимость) стр. 2120	4 873
	Амортизация	3 414
	Прочие затраты	1 459
2	Управленческие расходы стр. 2220	18 706
	расходы на оплату труда	12 157
	аренда офиса и складских помещений	2 583
	прочие затраты	3 966

Прочие расходы стр. 2350 за 2021 год составили 31 760 тыс. рублей, в том числе:

- курсовые разницы – 28 748 тыс. руб.
- расходы от реализации ОС и прочего имущества – 2 648 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 364 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности, числится следующая задолженность стр. 1230 – 14 194 тыс. руб.:

- в т.ч. ООО «Бурснаб» -6 802 тыс.руб., ООО «СБС» -2 030тыс.руб, ООО «СНП» 2 012 т.р.

7.2. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса числится следующая задолженность стр. 1520 – 229 684 тыс.руб.:

- в том числе Tianhe Oil Group HuiFeng Petroleum Equipment Co.Ltd.- 228 606 тыс. руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Убыток за 2021 год по стр.2400 составил 12 346 тыс. руб.,

Трансформация бухгалтерского налога на прибыль:

	Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.
1	Убыток текущего года стр 2300	-13 595
2	Текущий налог на прибыль	0
3	Отложенный налог на прибыль, стр.2412	608
4	Прочее, стр.2460	641

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом создан резерв по отпускам на 2021г на сумму 1 045 408 руб.

На 2022 год резерв не создается.

10. Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществляется.

11. Операции в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

12. Непрерывность деятельности

Применение Обществом официального курса иностранной валюты к рублю в отчетном периоде привело к отрицательному финансовому результату, в результате стоимость чистых активов составила на 31.12.2021г. (-161 052 тыс. руб)

Наличие отрицательной величины чистых активов является одним из факторов, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Однако Общество принимает меры по повышению эффективности хозяйственной деятельности, а именно:

Заклучены контракты (договоры) на предстоящий 2022 год.

Принимаются меры по оптимизации расходов и снижению себестоимости услуг, работ.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на понимание пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности: отсутствуют.

13. Изменения оценочных значений

Создан резерв по Сомнительной дебиторской задолженности на сумму 8 833 тыс. руб., в т. ч. ООО «Бурснаб» -6 802 тыс. руб., ООО«СБС» -2 030 тыс. руб.

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

14. Прекращаемая деятельность

Предприятие не планирует прекращать какой-либо из осуществляемых видов деятельности. Риск снижения выручки в связи с эпидемиологической ситуацией в стране в 2022 году средний.

15. Информация о рисках

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Правовые риски, связанные с:

- изменением налогового законодательства: Общество оценивает правовые риски, связанные с изменением положений и налогового законодательства, как несущественные. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с налоговыми органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию;

- изменением правил таможенного контроля и пошлин;

- изменением требований по лицензированию основной деятельности: отсутствуют, в соответствии с действующим законодательством РФ основная деятельность акционерного общества не является лицензируемой, в настоящее время общество не принимает участия в судебных разбирательствах.

Отраслевые риски: Существенное значение не имеют.

Финансовые риски: Общество не связано напрямую с финансовыми рынками, в связи с чем, риск прямых инвестиций в этой области отсутствует.

Валютные риски: Общество зависит от колебания курса валюты (китайского юаня)

В целях снижения рисков Общество принимает следующие меры:

- усилена система внутреннего контроля.

- проводится мониторинг дебиторской задолженности.