Общество с ограниченной ответственностью "РУД РУССЛАНД КОНВЕЙЕРЫ И СИСТЕМЫ"

Адрес: 125009, г.Москва, Тверская ул., д.16/2, стр.1

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения.

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью " РУД РУССЛАНД КОНВЕЙЕРЫ И СИСТЕМЫ ".
Юридический адрес - 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 16, строение 1, Эт 9 Оф 901Б Ком 26.2
Фактический адрес - 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 16, строение 1, Эт 9 Оф 901Б Ком 26.2
Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.
Среднегодовая численность работающих на отчетную дату - 0 человек.
Руководитель - Генеральный директор Управляющей компании ООО «Интерпонт Проджект Менеджмент» – Калачев Антон Александрович, действующий на основании Устава и Договора №IPROMA-RUDxxx-2019-08-31-CON-BPO
Сведения об учредителях:

1. Акционерное общество «РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ»
   Страна регистрации: Федеративная Республика Германия
   Регистрационный номер:
   Доля в уставном капитале: 100 (сто)%.
   Размер вклада: 4 000 000 рублей.

Величина Уставного капитала – 4 000 000 (четыре миллиона) рублей.
Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г.Москве 28 октября 2011 г., регистрационный номер 1117746862705.
ИНН/КПП 7725737965 / 771001001.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации №1/УП от 29.12.2012 и 1/УП от 30.12.2014 г.

Бухгалтерский учёт ведётся ООО Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг на основании договора оказания услуг №INTBEL-RUDKET-CON-2021-05-01-CSR от 01.05.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

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

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Имущество стоимостью менее 40.000 руб. отражать в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и списывать на расходы на продажу по мере их отпуска в эксплуатацию.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней стоимости.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв создается в случае, если просроченная задолженность составляет более 45 дней (если в договоре с контрагентом не предусмотрено иное).

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Нормативы отчислений устанавливаются в 10,6% на оплату труда и в 9,56% на выплату годовой премии. Оба норматива включают отчисления в фонды.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

- за 1 USD:

на 31.12.2021 – 74,2926 руб.

на 31.12.2020 - 73,8757 руб.

на 31.12.2019 - 61,9057 руб.

- за 1 EUR:

на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 - 90,6824 руб.

на 31.12.2019 - 69,3406 руб.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Наличие и движение основных средств показано в таблице №2.

3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 отражена задолженность перед организацией в сумме 73 тыс. руб., задолженность отражена без учета НДС по выданным авансам, НДС по которым предъявлен к вычету, в том числе:

Виды расчетов	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)	31.12.2019 (тыс. руб.)
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в т. ч:	28	0	0
- в рублях	0	0	0
- в валюте	0	0	0
- в у.е.	28	0	0
Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками, в т.ч.	0	0	0
- в рублях	0	0	0
- в валюте	0	0	0
- в у.е.	0	0	0
Расчеты по налогам и сборам	45	43	43
Расчеты с подотчетными лицами; расчеты по прочим операциям с персоналом	0	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	3 895	0
ИТОГО	73	3 938	43

Авансы поставщикам обусловлены договорами с поставщиками.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021 отражено средств в размере 255 тыс. руб., в том числе:

Наименование	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)	31.12.2019 (тыс. руб.)
Касса организации	-	-	-
Денежные средства на			

расчетных счетах в банках, в том числе: - в рублях - в Евро - в Долларах США	255 6 249	575 32 543	927 105 822
Корпоративные счета	-	-	-
ИТОГО	255	575	927

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2021 г. отражена задолженность организации в сумме 0 тыс. руб., в том числе:

Виды расчетов	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)	31.12.219 (тыс. руб.)
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, в том числе: - в рублях - в валюте - в у.е.	- - - -	- - - -	- - - -
Расчеты с поставщиками и подрядчикам, в том числе: - в рублях - в валюте - в у.е.	- - - -	- - - -	35 394 - 35 394 -
Расчеты по налогам и сборам	-	3 893	-
Задолженность перед персоналом по оплате труда	-	-	-
Задолженность по прочим операциям	-	-	-
ИТОГО	-	3 893	35 394

3.5. Оценочные обязательства

В целях достоверной оценки финансового состояния и результатов деятельности организации на отчетную дату, на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов», отражены следующие операции по оценочным обязательствам (тыс. руб.):

Вид резерва	На 31.12.2019	Начислено	Погашено	Списано	На 31.12.2020
По оплате отпусков работникам	0	0	0	0	0
По предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год	0	0	0	0	0

ИТОГО	0	0	0	0	0

Вид резерва	На 31.12.2020	Начислено	Погашено	Списано	На 31.12.2021
По оплате отпусков работникам	0	0	0	0	0
По предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год	0	0	0	0	0
ИТОГО	0	0	0	0	0

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг по сервисному обслуживанию, а также от реализации запасных частей и насосов.

Доходы от обычных видов деятельности в 2021 году компания не получала.

4.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», включают в себя следующие виды расходов:

Вид расходов	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Амортизация	0	0
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	0	0
Командировочные расходы	0	0
Материальные расходы	0	0
Налоги и сборы	0	0
Не учитываемые в целях налогообложения	0	191
Обязательное и добровольное страхование имущества	0	0
Оплата труда	0	0
Представительские расходы	0	0
Прочие расходы	178	263
Страховые взносы	0	0
Итого	**178**	**454**

По окончании отчетного периода в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». В 2021 г. составили 178 тыс. руб., в 2020 г. – 454 тыс. руб.

4.3. Прочие доходы и прочие расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены следующие виды доходов и расходов:

- Доходы/ расходы от списания дебиторской / кредиторской задолженности
- Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году
- Прочие доходы и расходы.
- Услуги банков
- Списание НДС на прочие расходы
- Проценты по займу

В отчете о финансовых результатах все положительные и отрицательные курсовые разницы показаны развернуто.

4.4. Налог на прибыль

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 г. составил -277 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 221 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 0 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.
Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2021 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на конец года
Оценочные обязательства и резервы	39	0	0	39
Расходы будущих периодов	5 682	0	0	5 682
Убыток текущего периода	0	109	0	55
Итого	5 721	109	54	5 776

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2021 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Уменьшение ОНО	Увеличение ОНО	Сальдо на конец года
Расходы будущих периодов	4 195	0	0	4 195
Итого	4 195	0	0	4 195

5. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами.

В 2021 году не было осуществлено операций со следующими связанными сторонами:

РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ, Германия

Операции, осуществляемые между компаниями группы:

- поставка запчастей и насосов
- предоставление займа

Стоимость приобретенных материалов, работ и услуг (без НДС) оказанных связанными сторонами составила:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)	
		Услуги	Материалы / товары
РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ	Учредитель Общества доля 100%	-	-
ИТОГО		-	-

Стоимость оказанных услуг, поставленного оборудования в пользу связанных сторон составила:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)	
		Услуги	Материалы / товары / оборудование
РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ	Учредитель Общества доля 100%	-	-
ИТОГО		-	-

Информация о заемных средствах, полученных от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)	
		Основной долг	Проценты
РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ	Учредитель Общества доля 100%	-	-
ИТОГО		-	-

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	31.12.2021 г. (тыс. руб.)	
	ДЗ	КЗ
РУД Кеттен Ригер и Дитц ГмбХ и Ко.КГ	-	-
ИТОГО	-	-

Бенефициарные владельцы:

Участники общества

Участники общества	**Доля**	**Место**
Хансйорг Ригер	37,92 %	Ален
Отто Эберхард Алоис Ригер	19,58 %	Ален
Беньямин Томас Ригер	14,17 %	Лангенау
Йоханнес Ригер	14,17 %	Оберкохен
Йорг Штеффен Ригер	14,17 %	Ален
RUD Kettenfabrik Gebr. Rieger GmbH	0,1 %	Ален

Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа – генерального директора управляющей компании в 2021 году:

- вознаграждения отсутствуют.

6. Пояснения к отчету о движениях денежных средств.

В отчете о движении денежных средств данные за 2021 год, отражены с учетом ПБУ 23/2011 утвержденного приказом от 02.02.2011 № 11н, в частности суммы НДС показаны свернуто. Сравнительные данные за 2020 год приведены аналогично данным за отчетный период.

7. События после отчетной даты.

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.

В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

8. Условные активы и обязательства (судебные разбирательства).

На текущий момент открытых судебных разбирательств у Общества нет.

9. Раскрытие информации по рискам.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи в этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску в связи с тем, что Общество оказывает услуги, приобретает ТМЦ как в российских рублях так и в валюте.

Генеральный директор Калачев А.А.

11.03.2022 г.