

**ПОЯСНЕНИЕ к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год
по ООО «РусТЭК Индустрия»**

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральном законе «О Бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РусТЭК Индустрия» за 2021 год.

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «РусТЭК Индустрия» (в дальнейшем «Общество»).

Сокращенное наименование Общества: ООО «РусТЭК Индустрия».

ИНН/КПП Общества: 7716775731 / 772801001

С 28.08.2020 г произошла смена юридического адреса ООО «РусТЭК Индустрия».

Юридический адрес Общества: 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 36 А, оф.609В
Фактический адрес Общества: совпадает с юридическим адресом.

Свидетельство о государственной регистрации: № Серия 77 № 017538062 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, 27.05.2014 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером № 1147746589121

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и общее руководство деятельностью Общества в период с 01.01.2021 года по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляли:

№ п п	Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий
1.	Директор	Васин Р.П.	Решение № 1 от 19.05.2014, Протокол № 11 от 14.05.2020 г

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несут:

№ пп	Фамилия, имя и отчество	Официальное название должности	Период работы
1.	Васильева Г.Н.	Главный бухгалтер	с 01.05.2016 г. приказ №01/04-16 от 29.04.2016 г. по настоящее время

Коллективный договор не заключался.

1. Структура уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников:

- Хисамутдинов А.А. в размере 350 тыс. руб. что составляет 70 % Уставного Капитала;
- Васин Р.П. в размере 150 тыс. руб. что составляет 30 % Уставного Капитала.

2. Цель и основные виды деятельности Общества.

Целью деятельности Общества является получение прибыли посредством осуществления видов деятельности, установленных в пункте 4.2 Устава Общества.

В отчетном периоде осуществлялись следующие виды деятельности:

- оптовая торговля.

3. Основные показатели Общества за 2021 год.

Финансовые результаты:

- Выручка в 2021 году составила 582 607 тыс. руб. без учета НДС;
- Себестоимость реализованной продукции составила 373 291 тыс. руб.;
- Валовая прибыль составила 209 316 тыс. руб.;
- Коммерческие расходы составили 151 345 тыс. руб.

Среднесписочная численность:

- В 2021 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 18 человек. Фонд оплаты труда за 2021 г составил 104 507 тыс. руб., в том числе премии. Заработная плата управленческого состава в 2021 г составила 91 011 тыс. руб.

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2021 году бухгалтерский учет велся в программе 1С: предприятие - «Управление производственным предприятием» версия 8.3.

Учет заработной платы велся в отдельном блоке программы 1С: «Зарплата и управление персоналом» версия 8.3.

Формы бухгалтерских регистров соответствуют типовым формам используемой программы. Документы, не предусмотренные в унифицированных альбомах первичной документации, разрабатывались заинтересованными службами совместно со службой бухгалтерии.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета возлагалась на руководителя Общества.

5. Информация об учетной политике.

Учетная политика утверждена Приказом Директора Общества.

Учетная политика Общества соответствует требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н.

В составе учетной политики утверждены:

- Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- Методы оценки активов и обязательств.

6. Основные средства.

Учет основных средств велся Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств», Методических указаний по учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н и других нормативных документов.

Срок полезного использования основных средств определялся Обществом на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с действующим законодательством и на основании Приказа руководителя Общества.

Амортизация основных средств производилась линейным методом.

Аналитический учет основных средств в Обществе осуществлялся в разрезе инвентарных единиц.

По данным Общества основные средства и вложения во внеоборотные активы составили (строка 1150 бухгалтерского баланса): **(тыс. руб.)**

Дата	Остаточная стоимость ОС	Начисленный износ за отчетный период
01.01.2021 г.	4 161	16 680
31.12.2021 г.	1 003	20 505

Из них в составе основных средств Общества (без учета вложений во внеоборотные активы) на конец отчетного периода числятся: **(тыс. руб.)**

№ пп	Наименование актива	Остаточная стоимость ОС	% от общей стоимости ОС
1	Транспортные средства	275	27,42
2	Офисное оборудование	549	54,73
3	Другие виды ОС	82	8,18
4	Машины и оборудования	97	9,67
5	Производственный и хоз. инвентарь	0	0
	Всего:	1 003	100

За 2021 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 4 183 тыс. руб.
Выбыло основных средств на сумму 0,00 руб.

7. Объекты основных средств, полученные в аренду на 31.12.2021 г.:

(тыс. руб.)

№ пп	Наименование ОС	Стоимость ОС
1.	нет	0,00
	Всего:	0,00

8. Материально – производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденные Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по цене приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Состав запасов по данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2021 г приведена в таблице (строка 1210 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование запаса	Сальдо на начало 2021 года	Сальдо на конец 2021 года
Материалы	261	25
Незавершенное производство	476	163
Товары	34 960	30 153
Всего:	35 697	30 341

Счета бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в 2021 году при учете материально-производственных запасов не использовались.

Инвентаризация запасов проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с положениями Учетной политики.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2021 г не производился.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021 г. приведена в таблице (строки 1230 и 1520 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

<i>Наименование задолженности</i>	<i>Сальдо на начало 2021 года</i>	<i>Сальдо на конец 2021 года</i>
<i>Дебиторская задолженность, ВСЕГО, в том числе:</i>	139 133	354 942
Поставщики и подрядчики	84 703	206 860
Покупатели и заказчики	45 355	144 513
Прочие дебиторы	9 075	3 569
<i>Кредиторская задолженность, ВСЕГО, в том числе:</i>	94 658	99 076
Поставщики и подрядчики	2 174	1 551
Покупатели и заказчики	86 840	63 325
Налоги и сборы	5 625	12 162
Прочие кредиторы	19	22 038

10. Краткосрочные займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2021 году Общество имело задолженность по краткосрочным займам и долгосрочным кредитам в рублях.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам, полученным в отчетном периоде, начислялись ежемесячно.

Задолженность по займам по данным бухгалтерской отчетности Общества составляет (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

<i>Виды заемных обязательств</i>	<i>Остаток на начало 2021 года</i>	<i>Остаток на конец 2021 года</i>
<i>Краткосрочные займы ВСЕГО, в том числе:</i>	23 500	62 230
Проценты по займу в рублях	0	2 730
<i>Долгосрочные кредиты ВСЕГО, в том числе:</i>	0	63 785
Проценты по кредиту в рублях	0	704

11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 500 тыс. руб. Добавочный и резервный капитал в 2021 году Обществом не формировался.

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Прочие доходы Общества по данным бухгалтерской отчетности составили:

(тыс. руб.)

<i>№ п/п</i>	<i>Прочие доходы</i>	<i>2020 год</i>	<i>2021 год</i>
1	Прочая реализация	1 186	1 581

№ п/п	Прочие доходы	2020 год	2021 год
2	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	33 978	7 124
3	Прочие доходы	4 356	2 992
	Всего:	39 520	10 116

Прочие расходы Общества по данным бухгалтерской отчетности составили:

(тыс. руб.)

№ п/п	Прочие расходы	2020 год	2021 год	
1	Проценты по займам	551	9 127	
2	Комиссия банка	408	544	
3	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	13 163	8 778	
4	Отклонения курса валюты от официального курса	173	34	
5	Прочие расходы	2 780	790	
	Всего:	17 075	19 273	

В 2021 году прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

13. Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, учет временных разниц.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н.

В 2021 году в бухгалтерском учете отражались разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитывались путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета.

Изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов раскрыто в Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2412.

14. Прибыли и убытки.

В результате деятельности Общества в 2021 году, получена прибыль:

- Валовая прибыль составила 209 316 тыс. руб. (строка 2100 отчета о финансовых результатах);
- Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составил 38 976 тыс. руб.

Исправлений ошибок прошлых отчетных периодов не производилось.

15. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями действующих ПБУ:

№ пп	ПБУ	Наименование ПБУ	Требования ПБУ	Информация
1	ПБУ 1/2008	"УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие принятых при формировании учетной политики способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в Пояснении к бухгалтерской отчетности и настоящем Приложении.
2	ПБУ 3/2006	"УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ"	Раскрытие информации о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.	Величина курсовых разниц по операциям в иностранной валюте за отчетный период составила – 8 778 тыс. руб. Величина отрицательная.
			Раскрытие информации о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	Величина курсовых разниц по операциям в иностранной валюте и плате в рублях составила 7 124 тыс. руб. Величина положительная.
3	ПБУ 4/99	"БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ"	Состав бухгалтерской отчетности и общие требования к ней.	Состав бухгалтерской отчетности Общества за 2021 г.: 1. Бухгалтерский баланс; 2. Отчет о финансовых результатах; 3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 3.1. Отчет об изменениях капитала; 3.2. Отчет о движении денежных средств; 3.3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность Общества содержит достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.
4	ПБУ 5/01	"УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО- ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ"	Раскрытие информации о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам).	Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) в отчетном периоде производилась по цене приобретения.

			Раскрытие информации о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов Раскрытие информации о стоимости материально-производственных запасов, переданных в залог.	Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не было. Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.
5	ПБУ 7/98	"СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ"	Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.	Событий после отчетной даты не происходило.
6	ПБУ 8/2010	"ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ"	Раскрытие информации о характере оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, их оценочном значении, неопределенности в отношении срока исполнения или величины, а также возможности поступлений в результате встречных требований.	В отчетном периоде отражены оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражались. Общество в отчетном периоде не имело договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточных договоров). У Общества не существует обязанностей, явившихся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которых Общество не может избежать. У Общества не возникает сомнений в наличии такой обязанности.
7	ПБУ 9/99	"ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие информации о порядке признания выручки организации и способе определения готовности работ, услуг, продукции с длительным циклом изготовления.	В отчетном периоде доходами (выручкой) от обычных видов деятельности являлась выручка Общества от продажи товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении при наличии следующих условий: а) Общество имело право на получение этой выручки; б) Сумма выручки была определена; в) Имелась уверенность в том, что произойдет увеличение экономических выгод Общества; г) Право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, были определены.

				Прочие доходы отражались в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 9/99.
8	ПБУ 10/99	"РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие информации о порядке признания коммерческих и управленческих расходов.	В отчетном периоде коммерческие расходы учитывались на счете 44, общехозяйственные расходы на счете 26. Коммерческие расходы в конце месяца не распределялись на остатки товара, а учитывались в составе управленческих расходов на счете 90.07.
9	ПБУ 11/2008	"ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ"	Раскрытие информации о связанных сторонах.	1. Лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества: Директор Васин Р.П. 2. Сделки, совершенные между аффилированными лицами в отчетном периоде: - начисление зарплаты и премий за 2021 г по Хисамутдинову А.А. сумма составила 57 440 тыс.руб. - начисление зарплаты и премий за 2021 г по Васину Р.П. сумма составила 26 305 тыс.руб. Сделка: начисление процентов по займу (Васин Р.П.) Сумма: 514 тыс. руб. Дата: В течение 2021 г. Сделка: Получение займа Сумма: 7 000 тыс. руб.; Дата: В течение 2021 г. Сделка: Начисление процентов по займу (Хисамутдинов А.А.) Сумма: 6 485 тыс. руб.; Дата: В течение 2021 г. Сделка: Получение займа Сумма: 72 000 тыс. руб.; Дата: В течение 2021 г.
10	ПБУ 12/2010	"ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ"	Раскрытие информации по сегментам.	В отчетном периоде Общество не являлось эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось. Выделение сегментов для обособления информации о части деятельности Общества не проводилось.

11	ПБУ 13/2000	"УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ"	Раскрытие информации о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году.	В отчетном периоде Общество не получало и не использовало государственную помощь.
12	ПБУ 14/2007	"УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ"	Раскрытие информации	В 2021 г НМА в Обществе к учету принимались: - Товарный знак Мистер пчелкин.
13	ПБУ 15/2008	"УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ"		В отчетном периоде Общество не имело недополученных займов (кредитов). Срок погашения полученных займов (кредитов): 1. По условиям договора № РТИ/2019-34 от 20.05.2019 г., срок погашения не позднее 21.05.2022 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. 2. По условиям договора № РТИ/2017-30 от 09.06.2017 г., срок погашения не позднее 28.06.2022 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. 3. По условиям договора № РТИ/2021-55 от 30.07.2021 г., срок погашения не позднее 17.08.2026 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. 4. По условиям договора № 1305/Я- РКЛ/21 от 30.06.2021 г., срок погашения не позднее 29.06.2023 г., возможно досрочное. 5. По условиям договора № 1844/Я- РКЛ/21 от 02.09.2021 г., срок погашения не позднее 30.08.2024 г., возможно досрочное.
14	ПБУ 16/02	"ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"	Раскрытие информации о прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности организации	В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении деятельности и не планирует в период не менее 12 месяцев.
15	ПБУ 17/02	"УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО- ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ"	Раскрытие информации о способах списания расходов по научно- исследовательским, опытно- конструкторским и технологическим работам; о принятых организацией сроках применения результатов научно-	В отчетном периоде Общество не проводило научно- исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы.

			исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.	
16	ПБУ 18/02	"УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"	Раскрытие информации о: 1 Условному расходу (доходу) по налогу на прибыль; 2 Постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода; 3 Постоянных и временных разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода; 4 Суммах постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства; 5 Причинах изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным годом; 6 Суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или вида обязательства.	1 Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 48 814 тыс. руб *20% = 9 763 тыс. руб. 2 ПНР составили 378 тыс. руб.*20% = 76 тыс. руб. Временные разницы составили 1 684 тыс. руб *20% = 337 тыс. руб.; 3 Постоянных и временных разниц прошлого периода, повлекших корректирование УР(УД) в текущем периоде в 2021 году не было; 4 Сумма ПНР за 2021 г. составила 377 тыс. руб.; Сумма ПНД за 2021 г. составила 1 684 тыс. руб.; 5 Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом, в текущем отчетном периоде не было; 6 Списаний сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или вида обязательства, в текущем отчетном периоде не было.
17	ПБУ 20/03	"ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"	Раскрытие информации об участии в совместной деятельности	В отчетном периоде Общество не осуществляло совместную деятельность

18	ПБУ 21/2008	"ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ"	Раскрытие информации об изменениях оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период; изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды	В отчетном периоде Обществом не производилось корректировок стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива. В отчетном периоде не произошло изменений оценочных значений повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2021 год, или тех, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.
19	ПБУ 22/2010	"ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ"	Раскрытие информации о: 1) характере ошибки; 2) сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; 3) сумме корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);	Фактов неправильного отражения данных о хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлено.

Директор

Васин Р.П.

Главный бухгалтер

Васильева Г.Н.

