

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РАЙС» за 2021 год

Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РАЙС» за 2021 год, составленной в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством и состоят из текстовой и табличной части.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

### 1. Основные сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Райс»;

Сокращенное наименование: ООО «Райс»;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):1106455000376 (свидетельство о государственной регистрации серии 64 № 002672116 от 18.03.2010 г., выданное ИФНС России по Фрунзенскому району г. Саратова);

Юридический адрес Общества Российская Федерация, Саратовская область, Саратовский район, п. Расково, Вольский тракт, строение № 14;

ООО «РАЙС» состоит на налоговом учете в Межрайонной ИФНС России № 12 по Саратовской области и ей присвоен ИНН 6455051105 (свидетельство о постановке на учет серии 64 № 002942683 от 18 марта 2010 г.);

Уставный капитал составляет 20 тыс. рублей.

Участником Общества в единственном лице (100% доли в УК) является Карпова Людмила Владимировна.

Руководство текущей деятельности Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Директор Карпова Людмила Владимировна с 18.03.2010г. по настоящее время.

Обществом установлены, и хранятся полные данные о бенефициарном владельце Карпова Людмила Владимировна. В настоящих пояснениях полные данные не приводятся в связи с запретом Карповой Л.В. на основании Федерального закона РФ №152-ФЗ « О персональных данных».

Среднесписочная численность за 2021 год – 37 человек.

Основным видом деятельности является деятельность автомобильного грузового транспорта с кодом по ОКВЭД 49.41.

Дополнительным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

С 01.01.2021г Общество перешло полностью на общий режим налогообложения.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ. (отмывание доходов, финансированием терроризма и финансированием распространения оружия массового уничтожения).

Общество осуществляет деятельность в отрасли, отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество получило Государственную субсидию по поручению Президента России (постановление Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513) в 2021г в размере 512 тыс. рублей.

### 2. Сведения о связанных сторонах.

Ф.И.О.	Должность	период работы
Карпова Людмила Владимировна	Участник, директор	с 18.03.2010г.

### 3. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг
- приобретение и продажа основных средств и других активов
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов

Связанными сторонами в 2021 году являлись ООО «Райс», ООО «Сервисный центр Реванш».

В обеих организациях, так же как у Общества директором и единственным участником является Карпова Людмила Владимировна.

Физическое лицо, являющееся аффилированным лицом Карпова Людмила Владимировна

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом, и его сторонами представлены ниже:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной) <sup>i</sup>	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.)	Ссылки на правоустанавливающие документы.
ООО «Реванш» ИНН 6455051095	Аффилированное лицо: единоличный исполнительный орган и учредитель Общества (предоставление в аренду (субаренду) помещений, грузоперевозки).	Сдача в аренду (субаренду) - 101 885. транспортные услуги (грузоперевозки) – 75 255; приобрели товары на 293;	Договор аренды №1-ВТ от 01.01.2019. Договор аренды №2-ВТ от 01 01 2019г. Договор субаренды №2 от 01.01.2019г. Договор №1П-2016 от 01.07.2016г. Договор аренды №3-ВТ от 01.01.2019г. Договор субаренды №5 от 01.01.2019г. Договор 2 от 01.09.10г.- транспортные услуги Договор аренды 1-Ю от 04.12.2018г. Договор аренды № 9 от 01.01.2019г. Договор аренды № 7 от 01.01.2019г. Договор аренды № 11 от 01.01.2019г Договор аренды № 1-А от 02.12.2018г. Договор аренды № 2-А от 30.11.2020г. Договор аренды 4-ШТ от 23.02.2018г. Договор аренды № 1-РТ от 01.08.2016г. Договор аренды № 1-РХ от 01.08.2016г. Договор аренды № 1-СМ от 01.09.2016г.
ООО «Сервисный центр Реванш» ИНН 6455045006	Аффилированное лицо: единоличный исполнительный орган и учредитель Общества.	1438,00- сдача в аренду нежилых помещений	Договор 1-СЦ от 01.07.2019г. Договор 36-СЦ от 20.05.2021г.

#### 4. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах». К управленческому персоналу отнесены – директор.

В 2021 г. основному управленческому персоналу выплачивались следующие виды краткосрочных вознаграждений в тыс. руб.:

Вид выплат	2021 год	2020 год
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала составил	151	136

#### 5. Раскрытие информации об учетной политике

Учетная политика ООО «РАЙС по бухгалтерскому учету и налоговому на 2021 год утверждена приказом директора № 20-УП от 30 декабря 2016 года.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения (п. 9 ФСБУ 5/2019). Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие запасы принимаются к учету в качестве активов на счет 10 «Материалы» с последующим отнесением на затраты.

Оценка выбытия запасов производится по среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включается количество и стоимость на начало месяца и всех поступлений за месяц (отчетный период) (п. 39 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, и включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

В 2021 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с

- 1) вступлением в силу с 1 января 2021 г. нового ФСБУ 5/2019 «Запасы», при этом Общество, в соответствии с п. 47 указанного стандарта, выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- 2) Поскольку Общество выбрало перспективный способ применения изменения учетной политики, описанные выше изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022г

С 1 января 2022 г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; и
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету за предыдущие 2019 год, 2020 год и отчетный 2021 год приведены в следующей таблице:

Положения учетной политики	Использование варианта положения учетной политики в отчетном периоде	
	2020 год	2021 год
1. Метод учета доходов и расходов: - метод начисления	да	да
2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: - более 40 тыс. рублей	да	да
3. Амортизация основных средств - линейный	да	да
4. Переоценка основных средств: - не производится	да	да
5. Метод списания ТМЦ в производство - по среднемесячной фактической себестоимости	да	да

6. Доходами от обычных видов деятельности признается: - выручка от оказания услуг грузоперевозок - выручка от сдачи в аренду (субаренду) имущества	да	да
8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: - существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.	да	да

#### 6. Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г включали процентные займы выданные сотрудникам Общества. Проценты к получения составили в 2021г -296,0 тыс. рублей. Проценты в 2021 году по депозитным вкладам составили 67 тыс. рублей.

#### 7. Информация по кредитам и займам за 2021 г.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021г. включали:

Наименование	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Займы, полученные от учредителя	38 700,000	5 200,000	5 200,000
Проценты начисленные по договорам займа	2 040,00	364,00	364,00

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2021г. включали:

Наименование	31.12.21г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Займы, полученные от учредителя		33 500,00	33 500,00
Проценты начисленные по договорам займа		1675,00	1179,00

Сумма расходов по займам (проценты к уплате) включенные в прочие расходы в 2020г составили 2 040,0 тыс. рублей, в 2020г. – 2 039,0 тыс. рублей.

#### 8. Капитал и резервы

В 2021 и 2020 годах Общество дивиденды не распределяло и выплачивало. Прибыль за 2021 г. присоединена к нераспределенной прибыли Общества.

#### 9. Обязательства и обеспечения выданные и полученные на 31.12.2021г.

Обеспечений и обязательств выданных и полученных на 31.12.2021г. нет.

#### 10. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы. Резервы.

Обществом формируются оценочные обязательства, обусловленные необходимостью оплаты очередных отпусков, в соответствии с законодательством РФ.

На 31.12.2021г. проведена инвентаризация задолженности перед сотрудниками по оплате неиспользованных отпусков. Количество неоплаченных дней отпуска – 528 дней. Срок исполнения - 2022 год.

Исходя из выше указанного сформировано обязательство перед сотрудниками по оплате очередных не использованных отпусков на 31.12.2021г. в сумме 1 099 тыс. рублей, с учетом страховых взносов.

Условных обязательств и условных активов не возникало.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, так как по состоянию на 31.12.2021г. задолженность контрагентов, в отношении которой имелась бы достаточная уверенность в неполучении, отсутствует. Материально-производственные запасы не обесценивались.

#### 11. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на непрерывность деятельности Общества или отразиться на финансовом состоянии в будущем, либо требующие внесения корректировок, или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

#### 12. Непрерывность деятельности организации

Общество не планирует прекращать свою деятельность в 2022 году.

Директор  
21 февраля 2021 г.



Л.В. Карпова





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	6 739	17 932	(249)	(16 429)	7 993
	5250	за 2020г.	10 633	16 984	(2 101)	(18 777)	6 739
в том числе:							
	Незавершенное строительство Энгельс	5241	за 2021г.	451	918	-	1 369
Реконструкция магазина по адресу г.Саратов, ул.Троицкая, д.7.	5251	за 2020г.	-	451	-	-	451
	5242	за 2021г.	-	390	-	-	390
Подъезд к магазину, расположенному по адресу: г. Саратов, ул. Троицкая,7 в соответствии с проектом	5243	за 2021г.	5 533	-	-	-	5 533
	5253	за 2020г.	5 533	-	-	-	5 533
Незавершенное строительство ВТ №10 2-я очередь Склад	5244	за 2021г.	506	195	-	-	701
	5254	за 2020г.	-	506	-	-	506
Автомобиль Hyundai QT Mighty EX8 VIN XD2434390M4000115	5245	за 2021г.	-	3 231	-	(3 231)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai QT VIN:XD2434390MCS000244	5246	за 2021г.	-	3 198	-	(3 198)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai QT VIN:XD2434390MCS000241	5247	за 2021г.	-	3 198	-	(3 198)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai QT VIN:XD2434390MCS000243	5248	за 2021г.	-	3 198	-	(3 198)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai QT VIN:XD2434390MCS000242	5249	за 2021г.	-	3 198	-	(3 198)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Незавершенное строительство (г.Саратов, пр-т Энтузиастов,13)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	4 771	639	(2 021)	(3 389)	-
Площадка S=600 кв.м.(Сар-я обл Сар-й МР, с.п. Расковское, Расково п. Вольский тракт з/у 14/1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	1 723	-	(1 723)	-
Незаверш строит-во Ангар2(Сар-я обл Сар-й МР, с.п. Расковское, Расково п. Вольский тракт з/у 14/1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	4 166	-	(4 166)	-
Грузовой тягач седельный Mercedes Benz Actros 1845 LS VIN Z9M96340660454634		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	8 850	-	(8 850)	-
прочие вложения		за 2021г.	249	404	(249)	(404)	-
		за 2020г.	329	649	(80)	(649)	249

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

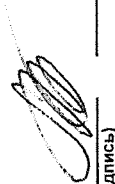
В ТОВ ЧИСКЕ:	5271		-	-
--------------	------	--	---	---

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	142 464	142 464	142 464
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	52 640	52 640	27 970
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)



 Карпова Людмила  
 Владимировна  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

