

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ-ИНВЕСТ» (далее Общество).

ИНН/КПП 5009042614 / 500901001

ОГРН 1035002016587 дата регистрации 15.09.2003

Юридический адрес: 142015, Московская область, Домодедовский район, аэропорт «Домодедово», строение 9, комн. 124

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является :

01.41 – Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года составила 1 человек.

Учредителями Общества является:

Компания «Шелшир Консалтантс Лимитед» (Кипр), бенефициарный владелец CHIOTIS ALEXIS STYLIANOU -51%

Компания «КАРИЗО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (CARISO INVESTMENTS LIMITED)– 49%

Исполнительным органом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» на 31.12.2021 является Управляющий директор Тимошкин Максим Сергеевич. Она же исполняет обязанности главного бухгалтера предприятия. Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г., № 34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» № 0009/ОВ-RUI/20 от 30.12.20г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2021г. – 64 655 тыс.руб.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 20%. При формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 20 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально – производственные запасы.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы .

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные .

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства .

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства:

Отсутствуют

2. Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2020 финансовые вложения составили 42 726.руб.

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения составили 58 908 тыс.руб.

В том числе:

	Период	
	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.
<i>Племзавод Русь СХПК</i>	<i>14 550</i>	<i>17872</i>
<i>Русское село ООО</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
<i>Сворг ООО</i>	<i>102</i>	<i>102</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
<i>Ямской ПЗ СХПК</i>	<i>38</i>	<i>38</i>
<i>АПК Константиново ОАО</i>	<i>159</i>	<i>159</i>
<i>Нащекино ЗАО</i>	<i>36</i>	<i>36</i>
<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>27 807</i>	<i>27 807</i>
<i>Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа ДМД Московской области</i>	<i>-</i>	<i>1 376</i>
<i>МЕРА-Инвест ООО</i>	<i>-</i>	<i>6 000</i>
<i>Племзавод Ямской АПК ООО</i>	<i>-</i>	<i>5 484</i>
ИТОГО:	42 726	58 908

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность составляет: 11 тыс. руб., в том числе :

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	<i>1</i>
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		<i>10</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	11

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность составляет: 10 тыс. руб., в том числе :

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		<i>10</i>
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	10

4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2020г. денежные средства на расчетном счете – 140 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. денежные средства на расчетном счете – 41 тыс. руб.

5. Кредиты и займы:

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2020 г. составил 195 954 тыс. руб., в том числе :

- Займы долгосрочные 195 954 тыс. руб.

<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016</i>	<i>7 320</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"о передаче долга по дог.ООО"Русь-Инвест" 11725,35</i>	<i>12</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от</i>	<i>23 139</i>

	17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"договор займа от ООО"Русь-Инвест" 12261000,руб	
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс"иООО"ДЛРН"уступка права треб к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа 31000000,00	44 297
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" ООО"ДЛРН" и ООО"Русь-Инвест"(передача договора займа на 30 000 000руб)	39 248
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" принимает право требования к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа на 6700000руб	10 030
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" принимает право требования к ООО"Русь-Инвест" дог.займа 48975813	67 418
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. ООО"ТриФинанс" передает договор займа на 3 000 000руб.ООО"ДЛРН"	3 852
Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово"(Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
МЕРА – Инвест ООО	Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020	458
ИТОГО:	-	195 954

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2021 г. составил 206 008 тыс. руб., в том числе :

- Займы долгосрочные 206 008 тыс. руб.

DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО" Русь-Инвест " RHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016	7 327
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"о передаче долга по дог.ООО"Русь-Инвест" 11725,35	12
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"договор займа от ООО"Русь-Инвест" 12261000,руб	24 243
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс"иООО"ДЛРН"уступка права треб к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа 31000000,00	46 467
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" ООО"ДЛРН" и ООО"Русь-Инвест"(передача договора займа на 30 000 000руб)	41 348

Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" принимает право требования к ООО "Русь-Инвест" по дог. займа на 6700000руб	10 432
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" принимает право требования к ООО "Русь-Инвест" дог. займа 48975813	71 458
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. ООО "ТриФинанс" передает договор займа на 3 000 000руб. ООО "ДЛРН"	4 062
Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово" (Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
МЕРА – Инвест ООО	Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020	478
ИТОГО:	-	206 008

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. – 108 937 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	903
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций ОАО "Домодедовский машиностроительный завод" б/н от 14.01.2013г.	3 256
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи доли ООО "Терра Альянс"	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий)	654
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО" (Цедент) и ООО "Русь-Инвест" (Цессионарий)	9 462
Племзавод Русь СХПК	Договор уступки прав требования (цессии) от 31.05.19г. между СХПК "Племзавод Русь" и ООО "Русь-Инвест" передача долга ООО "Российское село"	990
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб. к ООО "Русь-Инвест" 7404413,12	7 404
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН"	73 766

	об уступке права требов.по дог.73766407,11	
Ямской ПЗ СХПК	Договор купли- продажи акций ПАО Банк “Возрождение” между СХПК “Племзавод Ямской” и ООО “Русь-Инвест”	61
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "РУСЬ-Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД	169
ГАЛА-АУДИТ ООО	Договор на аудит финансовой отчетности по компании ООО "Русь-Инвест" за 2019 год	30
Филиал N 58 Некоммерческой Организации Московской областной коллегии адвокатов	Соглаш. об оказании юр. помощи м-у членом Адвокатской палаты МО адвокатом ф-а № 58 НО МО Никоновой Т.С. и ООО "РУСЬ-Инвест"	15
ИТОГО:	-	108 937

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. – 123 358 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	1 804
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор № б/н от 01.01.2021 между Обществом с ограниченной ответственностью "РУСЬ-Инвест" (Заказчик) и Представительство Компании "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС	6
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ДОМОДЕДОВО ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «Домодедово Девелопмент» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессиона	22
ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «ДНС» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий). Уведомление	3 300
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций ОАО “Домодедовский машиностроительный завод” б/н от 14.01.2013г.	3 256
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи доли ООО “Терра Альянс”	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий	654
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО “Эко Сервис” между ООО “МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО” (Цедент) и ООО “Русь-Инвест” (Цессионарий)	9 462
Племзавод Русь СХПК	Договор об уступке права требования (цессии) долга Комитета по управлению имуществом Администрации г. о. Домодедово (Должник) между СХПК «ПЗ «Русь» (Ц	12 049

Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" об уступке прав треб.к ООО"Русь-Инвест"7404413,12	7 404
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" об уступке права требов.по дог.73766407,11	73 766
Ямской ПЗ СХПК	Договор купли- продажи акций ПАО Банк "Возрождение" между СХПК"Племзавод Ямской" и ООО "Русь-Инвест"	61
ИТОГО:		123 358

7. Уставный капитал:

Уставный капитал общества составляет 503 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства:

Не формировались.

9. Налогообложение:

Налог на прибыль. Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила – 1 676 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 0 тыс. руб. (получен убыток текущего периода).

На постоянные налоговые разницы сформировано постоянное налоговое обязательство в размере – 4 915 тыс. руб., ПНА - 3 271 тыс. руб.

На отложенные временные разницы формировались :

- Отложенный налоговый актив – 33 тыс. руб., в том числе:

Начислен налоговый актив на убыток текущего периода - 33 тыс. руб.

10. Выручка от продажи товаров, работ и услуг:

Отсутствует

11. Себестоимость продаж:

Отсутствует

12. Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2020 г., тыс. руб.	За 2021 год тыс. руб.
Финансовая помощь	6 843	16 356
Доходы / расходы от продажи доли в УК	100	
Доходы по договорам цессии	-	
Доходы от продажи ЦБ	-	
Проценты к получению	5	
ИТОГО:	6 948	16 356

13. Прочие расходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2020 г. тыс. руб.</i>	<i>За 2021г., тыс. руб.</i>
Доходы / расходы внереализационные - БЕЗВОЗМЕЗДНО	46	-
Аудиторские услуги	30	50
Юридические услуги, не связанные с судопроизводством	2	11
Банковское обслуживание	21	13
Задолженность ДЕБИТОРСКАЯ списанная НЕ ПРИНИМАЕМАЯ	903	-
Информационные/консалтинговые услуги	2	-
НДС погашенный	35	5
Нотариальные/Юридические услуги	18	-
Почтовые расходы	6	1
Архивного хранения/документооборота услуги	-	20
Управления услуги	118	64
Финансовая помощь- БЕЗВОЗМЕЗДНО	8 087	14 514
Доходы/ расходы от продажи доли в УК	184	-
Проценты по договорам к получению/уплате. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	10 044	10 054
Услуги связи	9	4
ИТОГО:	19 505	24 736

14. Чистые активы по состоянию на 31.12.2021г. составляют 264 597 тыс. руб.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, либо продажи части бизнеса.

16. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

17. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2021 году не было.

18. Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

19. Операции со связанными сторонами.

Связанной стороной является Компания SHLSHIRE CONSULTANTS LIMITED.
На услуги управления в 2021г. израсходовано 64.6 тыс. руб.

20. Вступительные и сравнительные данные

Баланс сформирован без корректировок в графе “На 31.12.2021”

21. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Управляющий директор

Тимошкин М. С.

Главный бухгалтер

Тимошкин М.С.

«28» марта 2022 г.