

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Рауте Сервис» за 2021 год

### **1. Сведения об Обществе**

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Рауте Сервис»
- 1.2. Юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, Воздухоплавательная ул., д. 19, лит. А, офис 1
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, Воздухоплавательная ул., д. 19, лит. А, офис 1
- 1.4. Дата государственной регистрации – 18 января 2005 г., ОГРН 1057810010565
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.6. 10 августа 2020 года предприятие включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве малого предприятия.
- 1.7. Добровольный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Рауте Сервис» за 2021 год проводится на основании Протокола общего собрания участников №1/11-2021 от 16 ноября 2021 года.
- 1.8. Среднесписочная численность работников в 2021 г. по организации в целом составила 31 человек.
- 1.9. Фактическая численность работников по состоянию на 31.12.2021 г. – 31 человек.
- 1.10. Высшим органом управления ООО «Рауте Сервис» является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.
- 1.11. Единоличным исполнительным органом ООО «Рауте Сервис» является генеральный директор Мелешкин Руслан Григорьевич, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

### **2. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество и земельные участки**

- 2.1. Недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Рауте Сервис» на праве собственности, отсутствует.
- 2.2. Земельные участки, принадлежащие ООО «Рауте Сервис» на праве собственности, отсутствуют.

### **3. Товарные знаки, членство в саморегулируемых организациях**

- 3.1. Товарные знаки отсутствуют.
- 3.2. ООО «Рауте Сервис» не является членом саморегулируемых организаций.

### **4. Информация о филиалах и обособленных подразделениях, дочерних обществах**

- 4.1. На 31.12.2021 года у ООО «Рауте Сервис» имеются следующие филиалы и (или) обособленные подразделения:
  - 4.1.1. Обособленное подразделение; местонахождение: 610998, Кировская обл, городской округ город Киров, Коммунальная ул, дом № 2; осуществляет функции регионального

сервисного центра с собственными складскими запасами; не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

4.2. Дочерних обществ нет.

## **5. Информация о бухгалтерской отчетности Общества**

5.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Рауте Сервис» составлена исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

5.2. Бухгалтерская отчетность ООО «Рауте Сервис» представлена в составе, предусмотренном п.1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

5.3. ООО «Рауте Сервис» применяет формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

## **6. Основные элементы учетной политики Общества**

### **6.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

6.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с техническими условиями и на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 (с изм. от 8 августа 2003 г.)

6.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом

6.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

6.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится

6.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

6.1.6. Компания создаёт резервы по сомнительным долгам и под снижение материально-производственных запасов.

6.1.7. Ошибка в отчетности предприятия является существенной, если величина ошибки составляет 5% от общей суммы доходов за период.

6.1.8. Доходы делятся на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Признание поступлений доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами с соответствующим отражением в учете и отчетности осуществляется по критерию предмета деятельности.

- 6.1.9. Под выручкой от реализации понимается отгрузка товаров (факт перехода права собственности) или факт выполнения работ (оказания услуг) в ценах реализации (продажи) за вычетом НДС.
- 6.1.10. Учет затрат осуществляется, разделяя расходы на прямые и косвенные
- 6.1.11. Прямые затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг по техническому тестированию и обслуживанию, отражаются на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся:
- 6.1.11.1. расходы на оплату труда сервисного координатора, инженера-механика, инженера по автоматике, сервисного инженера по Mecano и VCA;
- 6.1.11.2. суммы страховых взносов, начисленные на выше перечисленные расходы на оплату труда;
- 6.1.11.3. себестоимость материалов, используемых для оказания услуг, учитываемых на счете 10.01 «Сырье и материалы»;
- 6.1.11.4. затраты на приобретение работ и услуг у сторонних организаций для оказания услуг.
- 6.1.12. К прямым расходам по оптовой торговле относятся:
- 6.1.12.1. стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
- 6.1.12.2. суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада;
- 6.1.12.3. расходы, связанные с таможенной очисткой товара.
- 6.1.12.4. Все остальные затраты (за исключением внереализационных), осуществленные торговой организацией в текущем месяце, признаются косвенными расходами и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».
- 6.1.12.5. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, прочими расходами организации и отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».
- 6.2. Учетная политика для целей налогового учета**
- 6.2.1. Компания определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ
- 6.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль компания использует метод начисления
- 6.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по ФИФО
- 6.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
- 6.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом
- 6.2.6. Компания не создаёт резервы по сомнительным долгам и неиспользованным отпускам
- 6.2.7. Компания формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и программы 1С «Комплексная автоматизация»
- 6.2.8. Расходы организации делятся на прямые и косвенные расходы.

- 6.2.9. Перечень прямых расходов, непосредственно связанных с оказанием услуг, выполнению работ по техническому тестированию и обслуживанию:
- 6.2.9.1. расходы на оплату труда специалиста по автоматике, инженера-механика и инженера по автоматике;
- 6.2.9.2. суммы страховых взносов, начисленные на выше перечисленные расходы на оплату труда;
- 6.2.9.3. себестоимость материалов, используемых для оказания услуг, учитываемых на счете 10.01 «Сырье и материалы»;
- 6.2.9.4. амортизация основных средств, используемых техническими специалистами
- 6.2.9.5. затраты на приобретение работ и услуг у сторонних организаций для оказания услуг.
- 6.2.10. Перечень прямых расходов, непосредственно связанных с торговлей:
- 6.2.10.1. стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
- 6.2.10.2. расходы на доставку покупных товаров.
- 6.2.11. Покупная стоимость импортных товаров определяется по стоимости их приобретения с учетом ввозных таможенных пошлин без налога на добавленную стоимость.
- 6.2.12. Все прочие расходы организации, за исключением внереализационных расходов, считаются косвенными расходами.

## **7. Информация о связанных сторонах и конечных бенефициарах**

### **7.1. Связанными сторонами ООО «Рауте Сервис» в 2021 году являлись:**

7.1.1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал вклады:

- Компания Raute WPM Oy, доля в уставном капитале 50 %
- Компания RWS-Engineering Oy, доля в уставном капитале 50 %

100 % учредителем компаний Raute WPM Oy и RWS-Engineering Oy является компания Raute Corporation. Raute Corporation – публичная акционерная компания. С более подробной информацией можно ознакомиться на сайте: [www.raute.com](http://www.raute.com)

7.1.2. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор ООО «Рауте Сервис» Мелешкин Руслан Григорьевич

7.1.3. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Рауте Сервис»:

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Наименование               | Raute Corporation   |
| Место нахождения           | Rautetie 2 PL 69 15551 Nastola  |
| Почтовый адрес             | Rautetie 2 PL 69 15551 Nastola  |
| Основание                  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью |
| Дата наступления основания | 19.11.2007  |

|                  |   |
|------------------|---|
| Наименование     | RWS-Engineering Oy  |
| Место нахождения | Rautetie 2, 15550 Nastola, Finland  |
| Почтовый адрес   | Rautetie 2, 15550 Nastola, Finland  |
| Основание        | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью |

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Дата наступление основания | 19.11.2007 |
|----------------------------|------------|

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Наименование               | Raute WPM Oy  |
| Место нахождения           | Rautetie 2, 15550 Nastola, Finland  |
| Почтовый адрес             | Rautetie 2, 15550 Nastola, Finland  |
| Основание                  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью |
| Дата наступление основания | 19.11.2007  |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Наименование               | Raute Shanghai Machinery Co. LTD  |
| Место нахождения           | 201300, Китай, район Пу Донг, Шанхай, зона Нан Хуи Индастриал, Юанжонг Род, строение 14, 588      |
| Почтовый адрес             | 201300, Китай, район Пу Донг, Шанхай, зона Нан Хуи Индастриал, Юанжонг Род, строение 14, 588      |
| Основание                  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью |
| Дата наступление основания | 19.11.2007  |

|                            |   |
|----------------------------|---|
| Наименование               | Metriguard Technologies Inc.  |
| Место нахождения           | WA 99163- UNITED STATES, 5616, PULMANN, 2465 NE HOPKINS CT  |
| Почтовый адрес             | WA 99163- UNITED STATES, 5616, PULMANN, 2465 NE HOPKINS CT  |
| Основание                  | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью |
| Дата наступление основания | 19.11.2007  |

7.1.4. Основной управленческий персонал:  
генеральный директор ООО «Рауте Сервис» – Мелешкин Руслан Григорьевич

## 7.2. Операции со связанными сторонами

7.2.1. В 2021 году ООО «Рауте Сервис» осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

| Связанная сторона | Вид операции                         | Объем сделок за 2021 год, тыс. руб. (тыс.евро) | Сальдо расчетов на 31.12.2021 г, тыс. руб. (тыс.евро) |                                   |
|-------------------|--------------------------------------|--|---|-----------------------------------|
|                   |                                      |  | Дебиторская задолженность                             | Кредиторская задолженность        |
| Raute Corporation | Приобретение товаров для перепродажи | 340 215 тыс. руб.<br>(3 910 тыс.евро)          | -   | 11 272 тыс.руб.<br>(134 тыс.евро) |
| Raute Corporation | Приобретение услуг                   | 8 955 тыс.руб.<br>(106 тыс.евро)               | -   | 14 938 тыс.руб.<br>(178 тыс.евро) |
| Raute Corporation | Продажа товара                       | 2 557 тыс.руб.<br>(30 тыс.евро)                | 2 554 тыс.руб.<br>(30 тыс.евро)                       | -                                 |
| Raute Corporation | Оказание услуг                       | 71 741 тыс.руб.                                | 11 838 тыс.руб.                                       | -                                 |

|                    |                    |                                   |                |                                  |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|----------------------------------|
|                    |                    | (827 тыс.евро)                    | (141 тыс.руб.) |                                  |
| RWS-Engineering Oy | Приобретение услуг | 13 271 тыс.руб.<br>(158 тыс.евро) | -              | 9 443 тыс.руб.<br>(112 тыс.евро) |

Расчеты между ООО «Рауте Сервис», Raute Corporation и RWS-Engineering Oy производятся безналичным путем.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### 7.2.2. Сведения о вознаграждениях основному управленческому персоналу:

Размер вознаграждения управленческого персонала ООО «Рауте Сервис» в 2021 году составил:

#### 1) краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 5 617 тыс.руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 907 тыс.руб.

#### 2) долгосрочные вознаграждения:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности – 0 тыс.руб.
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе – 0 тыс.руб.
- иные долгосрочные вознаграждения – 0 тыс.руб.

### 7.3. Конечные бенефициары представлены в таблице ниже:

| Основные акционеры |                                      |              |      |              |     |              |       |                      |      |
|--------------------|--------------------------------------|--------------|------|--------------|-----|--------------|-------|----------------------|------|
| 2020-12-31         |                                      |              |      |              |     |              |       |                      |      |
|                    |                                      | Акции типа А |      | Акции типа К |     | Итого акций  |       | Итого кол-во голосов |      |
| Акционеры          |                                      | Кол-во акций | +/-  | Кол-во акций | +/- | Кол-во акций | %     | Кол-во голосов       | %    |
| 1                  | Sundholm Göran Wilhelm               | 500 000      | 0    | 0            | 0   | 500 000      | 11,73 | 500 000              | 2,16 |
| 2                  | Laakkonen Mikko Kalervo              | 119 919      | 0    | 0            | 0   | 119 919      | 2,81  | 119 919              | 0,52 |
| 3                  | Suominen Pekka Matias                | 62 429       | 0    | 48 000       | 0   | 110 429      | 2,59  | 1 022 429            | 4,43 |
| 4                  | Mandatum Life Insurance Company Ltd. | 108 120      | 0    | 0            | 0   | 108 120      | 2,54  | 108 120              | 0,47 |
| 5                  | Siivonen Osku Pekka                  | 53 539       | 0    | 50 640       | 0   | 104 179      | 2,44  | 1 066 339            | 4,62 |
| 6                  | Kirimo Kaisa Marketta                | 48 341       | 0    | 55 680       | 0   | 104 021      | 2,44  | 1 161 941            | 5,03 |
| 7                  | Suominen Tiina Sini-Maria            | 51 001       | -750 | 48 000       | 0   | 99 001       | 2,32  | 1 011 001            | 4,38 |
| 8                  | Keskiaho Kaija Leena                 | 51 116       | 0    | 33 600       | 0   | 84 716       | 1,99  | 723 116              | 3,13 |
| 9                  | Mustakallio Mika Tapani              | 21 170       | 0    | 62 100       | 0   | 83 270       | 1,95  | 1 263 170            | 5,47 |
| 10                 | Särkijärvi Anna Riitta               | 22 009       | 0    | 60 480       | 0   | 82 489       | 1,93  | 1 231 609            | 5,33 |
| 11                 | Mustakallio Kari Pauli               | 0            | 0    | 60 480       | 0   | 60 480       | 1,42  | 1 209 600            | 5,24 |
| 12                 | Mustakallio Marja Helena             | 12 547       | 0    | 46 740       | 0   | 59 287       | 1,39  | 947 347              | 4,1  |
| 13                 | Särkijärvi Anu Riitta                | 43 256       | 0    | 12 000       | 0   | 55 256       | 1,3   | 283 256              | 1,23 |

|                                       |  |                  |      |                |   |                  |              |                   |              |
|---------------------------------------|--|------------------|------|----------------|---|------------------|--------------|-------------------|--------------|
| 14                                    | Särkijärvi Timo Juha                   | 43 256           | 0    | 12 000         | 0 | 55 256           | 1,3          | 283 256           | 1,23         |
| 15                                    | Mustakallio Ulla Sinikka               | 5 946            | -150 | 47 740         | 0 | 53 686           | 1,26         | 960 746           | 4,16         |
| 16                                    | Suominen Jukka Matias                  | 27 964           | 0    | 24 960         | 0 | 52 924           | 1,24         | 527 164           | 2,28         |
| 17                                    | Varma Mutual Pension Insurance Company | 51 950           | 0    | 0              | 0 | 51 950           | 1,22         | 51 950            | 0,22         |
| 18                                    | Relander Pär-Gustaf                    | 51 000           | 0    | 0              | 0 | 51 000           | 1,2          | 51 000            | 0,22         |
| 19                                    | Suominen Jussi                         | 0                | 0    | 48 000         | 0 | 48 000           | 1,13         | 960 000           | 4,16         |
| 20                                    | Keskiaho Ilta Marjaana                 | 19 094           | 0    | 24 780         | 0 | 43 874           | 1,03         | 514 694           | 2,23         |
| <b>20 крупнейших акционеров всего</b> |  | <b>1 292 657</b> |      | <b>635 200</b> |   | <b>1 927 857</b> | <b>45,22</b> | <b>13 996 657</b> | <b>60,60</b> |
| <b>Другие</b>                         |  |                  |      |                |   | <b>2 335 337</b> |              |                   |              |
| <b>Итого</b>                          |  |                  |      |                |   | <b>4 263 194</b> |              |                   |              |

## 8. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

### 8.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

8.1.1. Основным видом деятельности является: оптовая торговля запасными частями к деревообрабатывающим станкам. Также ведется деятельность по обслуживанию деревообрабатывающего оборудования, пусконаладочным работам, сопровождению проектов. Выручка за 2021 г. составила **597 597 тыс. руб.**

| Вид деятельности  | Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2021 г. | Процент от общей выручки за 2021 г. | Выручка без учета НДС, тыс. руб., за 2020 г. |
|---|--|-------------------------------------|--|
| Оптовая торговля запасными частями к деревообрабатывающим станкам   | 482 059                                      | 80,67%                              | 366 237                                      |
| Возмещение расходов по гарантийным обязательствам   | 1 308  | 0,22%                               | 1 658  |
| Услуги сервисного обслуживания, монтажа и ремонта деревообрабатывающего оборудования  | 77 138                                       | 12,91%                              | 65 057                                       |
| Сопровождение проектов на территории РФ   | 17 641                                       | 2,95%                               | 9 766  |
| Маркетинговые услуги и услуги по подготовке проектов, направленные на поиск заказчиков, продвижение и реализацию линий деревообрабатывающих станков | 19 451                                       | 3,25%                               | 23 027                                       |
| <b>ИТОГО</b>  | <b>597 597</b>                               | <b>100%</b>                         | <b>465 745</b>                               |

8.1.2. Дивиденды не выплачиваются.

8.1.3. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма дебиторской задолженности компании по расчетам с покупателями и заказчиками составила **66 634 тыс. руб.**, дебиторская задолженность по выданным авансам поставщикам составила **5 835 тыс.руб.** Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет **21 938 тыс. руб.**

8.1.4. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма кредиторской задолженности компании по полученным от покупателей и заказчиков авансам составила **40 380 тыс. руб.** в том

числе НДС (**33 650 тыс. руб.** за вычетом НДС), сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками составила **38 107 тыс.руб.** Просроченной кредиторской задолженности компания не имеет.

8.1.5. На основании проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года и проведенного менеджерами по продажам анализа платежеспособности покупателей было принято решение не создать резерв по сомнительным долгам.

8.1.6. Расходы будущих периодов, отражены в отчетности:

- по статье «Дебиторская задолженность» в сумме **1 440 тыс. руб.** – страховые премии, такие как страхование имущества, ответственности, добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев сотрудников сроком погашения менее 1 года;

- по статье «Прочие внеоборотные активы» в сумме **31 тыс. руб.** – неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком погашения более 1 года.

- по статье «Прочие оборотные активы» в сумме **89 тыс. руб.** – неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком погашения до 1 года включительно;

8.1.7. По состоянию на 31 декабря 2021 года по статье «Дебиторская задолженность» также отражены:

- авансовые платежи, перечисленные в Федеральную таможенную службу в счет уплаты предстоящих таможенных пошлин, налогов и сборов – **3 006 тыс.руб.**

- подлежащие возмещению из Фонда социального страхования произведенные расходы на выплату больничных и пособий – **46 тыс.руб.**

- перечисленные подотчетным лицам денежные средства на предстоящие командировки и служебные поездки – **87 тыс.руб.**

- уплаченный в бюджет НДФЛ с предстоящих отпусков сотрудников – **18 тыс.руб.**

8.1.8. По состоянию на 31 декабря 2021 года по статье «Кредиторская задолженность» также отражены:

- задолженность перед бюджетом по текущим налогам со сроком уплаты в 1-м квартале 2022-го года – **10 877 тыс.руб.**

- задолженность перед бюджетом по страховым взносам со сроком уплаты в 1-м квартале 2022-го года – **0 тыс.руб.**

## 8.2. Информация о прочих доходах и расходах:

| Прочие доходы, тыс.руб.                             | 2021 г. | 2020 г. |
|---|---------|---------|
| Безвозмездное получение товара                      | 166     | 359     |
| Доходы при конвертации валюты                       | 593     | 146     |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества   | 0       |         |
| Излишки по товарно-материальным ценностям           | 346     | 983     |
| Курсовые разницы                                    | 21 615  | 28 259  |
| Корректировка резерва под снижение стоимости товара | 0       | 498     |
| Корректировка резерва по сомнительным долгам        | 17      | 44      |

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Прибыль (убыток) прошлых лет        | 0             | 418           |
| Прочие внереализационные доходы     | 271           | 2             |
| Списание кредиторской задолженности | 137           | 152           |
| <b>Итого прочих доходов</b>         | <b>23 145</b> | <b>30 862</b> |

| <b>Прочие расходы, тыс.руб.</b>                          | <b>2021 г.</b> | <b>2020 г.</b> |
|--|----------------|----------------|
| Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание         | 1 992          | 827            |
| Курсовые разницы   | 23 023         | 29 126         |
| Недостачи по товарно-материальным ценностям              | 11             | 449            |
| Подарки сотрудникам                                      | 264            | 174            |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                             | 0              | 565            |
| Прочие внереализационные расходы                         | 0              | 114            |
| Прочие внереализационные расходы, не учитываемые в НУ    | 503            | 37             |
| Расходы на корпоративные мероприятия                     | 0              | 38             |
| Расходы по безвозмездной передаче товаров (работ, услуг) | 521            | 402            |
| Расходы при конвертации валюты                           | 961            | 2 613          |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества       | 0              | 23 635         |
| Создание резерва под снижение стоимости товара           | 13             | 0              |
| Списание дебиторской задолженности                       | 0              | 10             |
| Списание НДС на расходы                                  | 140            | 128            |
| Формирование резервов по сомнительным долгам             | 5              | 48             |
| Штрафы, пени в бюджет                                    | 0              | 5              |
| <b>Итого прочих расходов</b>                             | <b>27 433</b>  | <b>58 172</b>  |

## 9. Займы и кредиты

9.1. На 31.12.2021 г. года Общество не предоставляло и не получало займы и кредиты.

## 10. Информация о представлении движения денежных потоков

10.1. В Отчете о движении денежных средств за 2021 год данные отражены следующим образом:

- пересчет денежных потоков, выраженных в валюте, производится на дату совершения операции;
- денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС;
- денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов (например, возвраты предоплаты от покупателей и поставщикам, ошибочные перечисления, в том числе по выплате зарплаты) и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражаются свернуто;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, уплачиваемых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (платежей) и

определяется по формуле: НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей – платежи НДС на таможенную – платежи по НДС в бюджет

10.2. Величина косвенных налогов указана в таблице:

| № строки   | Сумма НДС<br>(тыс. руб) |
|--|-------------------------|
| НДС в составе поступлений, относящихся к строке 4111 | 93 492                  |
| НДС в составе платежей, относящихся к строке 4121    | 9 247                   |
| НДС в составе платежей, относящихся к строке 4221    | 487                     |
| НДС, уплаченный на таможенную (4129)                 | 85 250                  |
| НДС, перечисленный в бюджет (4129)                   | 35 054                  |

**11. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

11.1. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:

- Положительные – 17 508 тыс. руб.
- Отрицательные – 18 843 тыс. руб.

11.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

- Положительные – 4 107 тыс. руб.
- Отрицательные – 4 180 тыс. руб.

11.3. В отчете и финансовых результатах курсовые разницы отражены развернуто, расшифровка курсовых разниц показана в п. 14 настоящего Раздела Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

**12. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства**

12.1. На конец 2021 года в бухгалтерской отчетности ООО «Рауте Сервис» отражено оценочные обязательства:

- оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, в сумме **3 757,3 тыс. руб.**, которое состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
- оценочное обязательство, связанное с предстоящими расходами на проведение годового аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в сумме **62,5 тыс.руб.**, которое определено на основании договора 63-21/А от «20» октября 2021 года с аудиторской организацией «Сфера».

### 13. Информация о постоянных и временных разницах

- 13.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражены в годовой финансовой отчетности ООО «Рауте Сервис» развернуто.

### 14. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

#### 14.1. Рыночный риск

- 14.1.1. **Валютный риск:** Общество подвержено воздействию валютных рисков. Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности). В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

|               | Денежные средства, руб. | Дебиторская задолженность, руб. | Кредиторская задолженность, руб. | Чистая балансовая позиция, руб. |
|---------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| на 31.12.2021 |                         |                                 |                                  |                                 |
| Доллары США   | -                       | -                               | -                                | -                               |
| Евро          | 14 150 255,41           | 65 641 085,05                   | 75 235 589,54                    | 4 555 750,92                    |
| на 31.12.2020 |                         |                                 |                                  |                                 |
| Доллары США   | -                       | -                               | -                                | -                               |
| Евро          | 14 107 300,46           | 29 939 979,73                   | 57 676 647,06                    | -13 629 366,87                  |
| на 31.12.2019 |                         |                                 |                                  |                                 |
| Доллары США   | -                       | -                               | -                                | -                               |
| Евро          | 3 345 077,91            | 55 839 665,89                   | 84 771 194,58                    | -25 586 450,78                  |

- 14.1.2. **Риск изменения процентной ставки:** Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки, поскольку у него отсутствуют займы и кредиты.

- 14.1.3. **Прочий ценовой риск:** Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

#### 14.2. Кредитный риск.

Общество оценивает степень кредитного риска как низкую, так как на 31.12.2021 г. вероятность дефолта дебиторов в ближайшие 12 месяцев маловероятна. 100% просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2021 имеет срок просрочки менее 30 дней. Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

#### 14.3. Риск ликвидности.

Общество оценивает степень риска ликвидности как низкую, т.к. имеет достаточно денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства и краткосрочную дебиторскую задолженность.

**15. Информация о событиях после отчетной даты**

- 15.1. Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности ООО «Рауте Сервис», на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

**16. Информация по сегментам**

- 16.1. У ООО «Рауте Сервис» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. ООО «Рауте Сервис» имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

**17. Исправление ошибок в учете и отчетности**

- 17.1. В отчетном году не выявлено существенных ошибок

**18. Информация о прекращающейся деятельности**

- 18.1. Прекращения операционной деятельности Общества в 2021 году не было и решений о прекращении деятельности в 2021 г. не принималось.

**19. Стоимость потребленных энергоресурсов**

- 19.1. Стоимость потребленной электроэнергии за 2021 г. составила **561 тыс. руб.**

**20. Влияние коронавирусной инфекции**

В условиях распространения коронавирусной инфекции у Общества не появились реальных проблем финансового и операционного характера, в том числе связанных со снижением платежеспособного спроса на работы, услуги, непредсказуемости выполнения условий договоров контрагентами, кадровых проблем. Общество не осуществляет деятельность в отраслях, наиболее пострадавших от COVID-19. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

18 Февраля 2022 г.

Генеральный директор



Мелешкин Руслан Григорьевич