



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

29.03.2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год
ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

Раздел 1. Сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РОССА РАКЕННЕ СПб», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга решением от 20.11.1995. Свидетельство о государственной регистрации № 20477.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в инспекции МНС России по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга, о чем выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серия 78 № 008281624 от 05.08.2003, и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, о чем выдано свидетельство серии 78 № 004304479 от 11.12.2002.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основе полной самостоятельности, самокупаемости и самофинансирования и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе.

ИНН 7826009426; КПП 784101001; ОГРН 1027810310417.

Юридический адрес Общества: Россия, 191187, Санкт-Петербург, улица Шпалерная, дом № 10, строение 1, помещение 1-Н офис 206 (записи об изменении юр. адреса внесены 03.06.2020 за государственным регистрационным номером (ГРН) 2207802808520).

Фактический адрес Общества: Россия, 191187, Санкт-Петербург, улица Шпалерная, д. 10.

Общество имеет:

1) представительства, находящиеся по адресам:

- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Москва (Российская Федерация) по адресу: 121108, г. Москва, ул. Минская, 1Б;

- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Пермь (Российская Федерация) по адресу: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. Николая Островского, д. 59/1, оф. 1002/2;



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

- представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» г. Новосибирск (Российская Федерация), по адресу: 630132, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Челюскинцев, д. 18/2, пом. 72;

- представительство в республике Беларусь. Дата регистрации представительства – 14.06.2015 г. Адрес: 220062, Республика Беларусь, г. Минск, пр. Победителей, д. 108-7.

В 2021 году ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» закрыло - представительство ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» в г. Казань (Российская Федерация) по адресу: г. Казань, ул. Спартаковская, д. 6, офис 1212;

ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» является единственным участником ООО «Хонка-парк», зарегистрированного по адресу 188643, Ленинградская область, г. Всеволожск, Всеволожский проспект, д. 49, пом. № 2, имеющего обособленное подразделение по адресу: 191187, Санкт-Петербург, наб. Кутузова, д. 12, лит. А, ч.п. 2Н

Так же ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» является единственным участником ТОО «Хонка восток», зарегистрированного в республике Казахстан, 050063, г. Алматы, Ауэзовский район, микрорайон Достык, ул. Садуакасова, дом 185.

Учредителями ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» на 31.12.2021 г. являются физические лица:

Царев А. Л. – 70%,

Жданов И. Г. – 30%.

Генеральный директор ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» - Царев А.Л.

В 2021 году общество осуществляло деятельность по продаже, проектированию и строительству деревянных домов финской компании «Хонка».

Для осуществления основных видов деятельности Общество является членом следующих организаций:

– Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга», основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство (рег. № СРО-С-003-22042009). Дата и номер решения о приеме ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» в члены СРО: № 32-09 от «24» декабря 2009 г.

– Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение проектировщиков», основанной на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации (рег. № СРО-П-031-28092009). Дата и номер решения о приеме ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» в члены СРО: № 15-09 от «23» ноября 2009 г.

Общество в 2021 г. относится к субъектам малого предпринимательства согласно ст. 4 ФЗ № 209-ФЗ от 24.07.2007 г., тем не менее, в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства на 31.12.2021 г, за компанией закреплён статус среднего предприятия.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

Общество имеет расчетный счет, валютный расчетный и валютный транзитный счета (в ЕВРО) в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк» г. Санкт-Петербург, расчетный счет в рублях в АКБ «Абсолют Банке» (ПАО) г. Москва, расчетный счет в филиале Банка «ВБРР» (АО) в г. Санкт-Петербург и расчетный счет в Филиале "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК, г. Санкт-Петербург.

Так же в республике Беларусь организация имеет счета в рублях РФ и в белорусских рублях в ОАО «БПС-СБЕРБАНК», г. Минск, необходимые для деятельности представительства.

Среднесписочная численность компании 60 человек.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский и налоговый учет в обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.11, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29 июля 1998 года №34н, приказ Минфина от 24.12.10 № 186н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.10.08 № 106н, другими нормативными документами МФ РФ, Налогового Кодекса РФ, Федерального Закона РФ № 250-ФЗ от 03.07.16.

2.1. Учет основных средств.

Учет основных средств вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Принимать к бухгалтерскому учету основные средства по первоначальной стоимости. Амортизацию объектов основных средств производить линейным способом, путем применения норм амортизации, указанных в Постановлении Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1. В разрезе каждой амортизационной группы, установленной Постановлением №1 принимать минимальный срок полезного использования плюс один месяц. Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

Переоценку основных средств, находящихся на балансе на 1-ое января не производить. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего периода.

2.2. Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

При поступлении материалы и комплектующие отражать в учете по фактической себестоимости единицы запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином их выбытии оценку для целей бухгалтерского учета производить по их фактической стоимости.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

Для отражения ТЗР по импортным материалам учет вести по счету 10 «Материалы» субсчет 17 «Транспортно-заготовительные расходы» и при фактическом дальнейшем использовании импортных материалов, списывать учтенные ТЗР на соответствующие счета затрат.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 производится проверка запасов организации на обесценение, т.е. превышение фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2021г. Признаками обесценения могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов.

Проверка запасов на обесценение осуществляется в процессе проведения инвентаризации на конец отчетного периода, перед составлением годовой финансовой отчетности. Запасы рассматриваются в разрезе отдельных групп (сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, товары для перепродажи и пр.).

На основании Акта, созданного по результатам проверки запасов на обесценение и при выявлении существенных признаков их обесценения производится создание резерва под обесценение запасов.

2.3. Учет расходов

Формирование информации о расходах осуществлять в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом МФ РФ от 06.05.99 №33н.

Вести учет расходов по видам деятельности.

Учет расходов на продажу и продвижение товаров вести в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация, транспортные расходы по доставке товаров покупателям, рекламные расходы и др.) в целом по предприятию. (Котловой метод).

2.4. Порядок признания расходов будущих периодов.

К расходам будущих периодов (в соотв. изм. полож. № 34н от 29.07.98) относятся платежи за предоставленное неисключительное право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного платежа: при наличии договора в течение срока его действия; при отсутствии договора определяется самостоятельно на основе заключения эксперта (работника-пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на право пользования природными ресурсами и разработку нормативов, связанных с природоохранными и экологическими мероприятиями необходимыми для осуществления деятельности организации и получения дохода в будущем.

2.5. Порядок формирования резервов.

В 2021 г. в бухгалтерском учете сформированы резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам. Поскольку в ходе проведения проверки запасов организации на обесценение признаков существенного их обесценения не выявлено Резерв под обесценение запасов не создавался.

Порядок формирования резервов определен в учетной политике.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

2.6. Учет доходов от обычных видов деятельности.

Учет доходов по обычным видам деятельности вести в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ №32н от 06.05.99г.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывать выручку от продажи товаров, работ, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.7. Применение ПБУ 2/2008.

Выручка и расходы по договорам подряда для раскрытия в бухгалтерском учете и отчетности ПБУ 2/2008 признаются «по мере готовности». Степень завершенности работ по договорам подряда определяется путем экспертной оценки по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору. Экспертной оценкой считаются величины, указанные в актах выполненных работ, подписанных с заказчиками и подрядчиками на отчетную дату и учитываются в суммах, указанных в этих актах.

2.8. Отнесение к категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства согласно ст. 4 ФЗ № 209-ФЗ от 24.07.2007 г.

2.9. Изменения в учетной политике.

Изменения в учетной политике на 2021 г. связаны с началом применения ФСБУ 5/2019. Последствия данных изменений отражены перспективно.

2.10. Пересчет в рубли величины денежных потоков и обязательств выраженных в иностранной валюте.

Денежные потоки по расчетным валютным счетам пересчитываются в рубли на дату совершения операций, а также на последнюю дату отчетного периода.

Обязательства по расчетам с поставщиками и покупателями в иностранной валюте пересчитываются в рубли на последнюю дату отчетного периода.

Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

Валюта баланса в 2021 г. увеличилась по сравнению с ее значением в 2020 г. и составила 1 545 777 тыс. рублей, в то время как за 2020 год валюта баланса составляла 845 399 тыс. рублей. Увеличение составило 700 378 тыс. руб., что соответствует 82,85 %.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

3.1. Об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте.

В 2021 году, в связи с изменением курсов валют, возникла отрицательная курсовая разница (без учета курс. разниц от покупки валюты) в размере 14 204 тыс. руб., которая сложилась, как разность между отрицательной курсовой разницей в сумме 48 998 тыс. руб. и положительной курсовой разницей в сумме 34 794 тыс. руб.

В 2020 году, в связи с изменением курсов валют, так же имела место отрицательная курсовая разница (без учета курс. разниц от покупки валюты) в размере 36 799 тыс. руб., которая сложилась, как разность между отрицательной курсовой разницей в сумме 60 809 тыс. руб. и положительной курсовой разницей в сумме 24 010 тыс. руб.

3.2. О вложениях во внеоборотные активы.

На 01.01.21 г. общая величина вложений во внеоборотные активы составляла 7 786 тыс. руб. на 31.12.2021 г. показатель так же соответствует 7 880 тыс. руб., изменение показателя связано с наличием у организации не введенных на 31.12.2021 г. основных средств.

В составе показателя так же учитывается стоимость объекта недвижимости для последующей перепродажи, приобретаемого в рамках инвестиционного договора, значение показателя в течение всего 2021 г., не претерпело изменений, показатель соответствует его же значению на начало года. Т.о. величина вложений во внеоборотные активы, в части объектов недвижимости для последующей перепродажи, на 31.12.2021 г. составляет 7 286 тыс. руб.

3.3. О заемных средствах.

На 01.01.2021 г., величина заемных средств компании, с учетом процентов, составила 3 045 тыс. руб. В течение 2021 г. ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» был взят и погашен, в течение короткого времени, займ на сумму 2 600 тыс. руб.. Сумма возвращенных за отчетный период займов, взятых до 2021 г. с учетом процентов составила 3 069 тыс. руб., в т.ч. величина начисленных за 2021 г. процентов – 24 тыс. руб. На 31.12.2021 г. заемных средств у компании нет.

3.4. О финансовых вложениях.

На 01.01.2021 г. величина выданных ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» процентных займов составила 391 817 тыс. руб. В течение 2021 г. организации были частично возвращены, ранее выданные займы в объеме 35 509 тыс. руб.

Т. о., на 31.12.2021 г. общая величина выданных займов составила 356 308 тыс. руб. Выданные займы по срокам погашения на отчетную дату распределяются следующим образом: займы в объеме 64 806 тыс. руб. являются краткосрочными, т.к. на 31.12.2021 г. срок погашения по ним наступает менее чем через 12 месяцев, займы в объеме 291 502 тыс. руб., являются долгосрочными.

На 01.01.2021 г. у компании имелись договора переуступки прав требования долга в объеме 14.258 тыс. руб., сроком погашения менее 12 мес., учитываемые, соответственно, в составе краткосрочных финансовых активов. Уменьшение данного показателя в течение года составило 10 876 тыс. руб. и на 31.12.2021 г. его величина соответствует



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

3 382 тыс. руб. Поскольку на конец отчетного периода срок погашения обязательств по данному виду финансовых вложений составляет менее 12 месяцев, то на 31.12.2021 г. этот показатель так же учтен в составе краткосрочных финансовых вложений компании.

Изменений в остальных показателях финансовых вложений компании в 2021 г. не было.

Т.о. на 01.01.2021 г. величина долгосрочных финансовых вложений компании составляет 322 294 тыс. руб. Данный показатель включает в себя финансовые вложения в другие организации, а именно: 82 тыс. руб. – 100% УК ООО «Хонка-парк», 210 тыс. руб. - 100 % УК ТОО «Хонка восток», договор займа со сроком погашения более 12 месяцев –

322 002 тыс. руб. Уменьшение долгосрочных финансовых вложений компании в течение 2021 г. связано с уменьшением величины выданных долгосрочных займов. Общая величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2021 г. составляет 291 794 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. компанией переданы в залог 30 % доли в УК ООО «Хонка-парк» (в соответствии с договором залога части доли в уставном капитале от 19.10.2021 г.). Номинальная стоимость переданной в залог доли УК составляет 25 тыс. руб. Залогодержателем является АО «Тинькофф Банк».

Величина краткосрочных финансовых вложений на 01.01.2021 г. составляла 84 073 тыс. руб., в течение года в результате возврата ранее выданных займов общее уменьшение показателя составило 15 885 тыс. руб. Т. о. на 31.12.2021 г. показатель долгосрочных финансовых вложений соответствует 68 188 тыс. руб.

3.5. Об основных средствах.

На 31.12.2021 г. основные средства организации составляют 2 491 тыс. руб.

На 01.01.2021 г. основные средства организации составляли величину, равную 923 тыс. руб. За 2021 г. произошло общее увеличение показателя на 1 568 тыс. руб.

Изменение показателя произошло в результате того, что в течение 2021 года были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства, общей стоимостью 2 277 тыс. руб. Величина начисленной в 2021 г. амортизации составила 709 тыс. руб.

Об арендованных основных средствах, числящихся на забалансовом учете информация раскрыта в п.3.11.

3.6. О запасах.

На 31.12.2021 г. запасы организации составили 576 918 тыс. руб., в т.ч. товары для последующей перепродажи 520 770 тыс. руб.

На 01.01.2021 г. величина товаров составляла 256 397 тыс. руб., в течение 2021 года:

- приобретено у поставщиков на сумму 1 022 437 тыс. руб.;
- выбыло, в результате перевода в состав материалов на сумму 3 086 тыс. руб.;
- выбыло товаров в результате реализации и проч. на сумму 754 978 тыс. руб.

МПЗ учитываются в соответствии с положениями учетной политики организации. При поступлении материалы и комплектующие отражаются в учете по фактической себестоимости единицы запасов. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином их выбытии оценка для целей бухгалтерского учета производится по их фактической стоимости.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

3.7. О капитале.

На 01.01.2021 г. величина капитала организации составила: 73 190 тыс. руб. В т. ч. уставный капитал составил 14 тыс. руб., добавочный капитал – 5 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 73 171 тыс. руб.

Величины уставного капитала и добавочного капитала в течение года не претерпели изменений, их остались прежними.

В 2021 году по данным бухгалтерского учета у компании сформировалась прибыль, по итогам 2021 г. произошло увеличение показателя нераспределенной прибыли на величину полученной прибыли в размере 42 569 тыс. руб. Т. о. нераспределенная прибыль компании на 31.12.2021 г. составляет 115 740 тыс. руб.

Величина капитала организации на 31.12.2021 г. составляет 115 759 тыс. руб.

3.8. О дебиторской и кредиторской задолженности.

На 31.12.2021 г. дебиторская задолженность организации составляет 330 700 тыс. руб. за отчетный период, изменение общего показателя дебиторской задолженности составило 213 354 тыс. рублей (181,82%) в сторону уменьшения, по сравнению с его значением на 01.01.2021, которое соответствовало 117 346 тыс. руб., в т. ч.:

- на 01.01.2021 г. дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков составляла 77 016 тыс. руб. В течение 2021 г. поступило в результате хозяйственных операций дебиторской задолженности данного вида на сумму 1 233 703 тыс. руб. Выбыло (погашено) за 2021 г. дебиторской задолженности на сумму 1 010 445 тыс. руб. Т. о. на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков увеличилась и составляет 300 271 тыс. руб.;

- на 01.01.2021 г. был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 129 тыс. руб. В течение 2021 г. резерв была полностью списан, на 31.12.2021 г. вновь созданный резерв по сомнительным долгам составил 155 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. кредиторская задолженность организации составляет 1 429 739 тыс. руб., за отчетный период изменение общего показателя кредиторской задолженности составило 660 685 тыс. рублей (85,91%) в сторону увеличения, по сравнению с его значением на 01.01.2021 г., которое соответствовало 769 054 тыс. руб., в том числе:

- На 01.01.2021 г. кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам составила 205 370 тыс. руб. В течение 2021 г., в результате произведенных оплат и взаимозачетов с поставщиками и подрядчикам (за поставленный товар, материалы, выполненные работы, оказанные услуги) и и проч. операций выбыло 225 741 тыс. руб. кредиторской задолженности, в рез-те зачета произведенных авансовых платежей - 1 010 686 тыс. руб.

Поступление кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам в результате хозяйственной деятельности составило 1 081 154 тыс. руб., в связи с колебанием курсов валют - 1 113 тыс. руб.

Т. о. на 31.12.2021 г. величина кредиторской задолженности в части поставщиков и подрядчиков соответствует 51 210 тыс. руб.

3.9. Об оценочных обязательствах.

На 01.01.2021 г. величина резерва на оплату отпусков составила 28,5 тыс. руб. В течение года резерв был погашен частично. Величина вновь созданного на 31.12.2021 г. резерва на оплату отпусков составляет 191,4 тыс. руб.

3.10. Об обеспечениях выданных.

По состоянию на 01.01.2021 г. у общества, величина обеспечений выданных составляет 70 000 тыс. руб. В 2021 г. обществом был расторгнут действовавший на 01.01.2021 года договор залога и был заключен новый договор залога. В соответствии с заключенным в 2021 г. договором залога части доли в уставном капитале, общество в обеспечение обязательств передало в залог в размере 30 % доли в УК ООО «Хонка-парк» (информация о передаче в залог раскрыта в п. 3.4.) По соглашению сторон заложенная доля была оценена в 200 000 тыс. рублей. Данная операция была отражена на забалансовом счете компании 009 «Обеспечения выданные». Т.о., величина обеспечений выданных на 31.12.2021 г. составляет 200 000 тыс. рублей.

3.11. Об основных средствах, полученных в аренду и числящихся за балансом.

По состоянию на 01.01.2021 г. на забалансовых счетах организации числились основные средства, общей стоимостью – 17 842 тыс. руб. В течение 2021 г. общее изменение стоимости основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом, составило 4 812 тыс. руб. в сторону увеличения. По состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовых счетах организации числятся средства, общей стоимостью – 22 654 тыс. руб., а именно:

1. Офис - г. Пермь, ул. Николая Островского, дом 59/1, офис 1002/2, общей площадью 45,1 кв.м. Дог. № 3 от 01.05.2020г., ДС № 2 Срок аренды 11 мес.(01.05.20-01.04.21), стоимость без НДС составляет 357 041,64 руб.(с учетом повышения стоимости с 01.12.21)
2. Офис – республика Беларусь , 220062, г. Минск, пр. Победителей, д. 108, площадью 99,0 кв.м. Дог. № 0409-1-3 от 11.09.2018 г. Срок аренды 12 мес.(с пролонгацией), стоимость с НДС составляет 2 157 290,63 руб. (12 мес. * 2 138,40 евро по курсу 84,0695 ЦБ РФ на 31.12.21);
3. Складское помещение – Ольгино, Коннолахтинский пр., д.28, площадью 100 кв.м. Дог. № 20 от 09.08.2021 г. Срок аренды 11 мес. (09.08.21-08.07.22), стоимость без НДС составляет 421 666,63 руб.;
4. Легковой автомобиль TOYOTA CAMRY 2018 года выпуска. Дог. № 1/АМ/1 от 12.02.2018 г. , ДС 1 .Срок аренды в соотв. с ДС 1 12.02.21-31.01.22 года, стоимость без НДС составляет 632 556,54 рубля.
5. Офис - г. Москва, ул. Минская, д. 1Б, площадью 590,60 кв.м., 15 машиномест площадью 229,40 кв. м. , Дог. № 004/20 от 01.04.2020 г. Договор аренды бессрочный, стоимость аренды без НДС за 12 месяцев составляет 11 313 301,68 руб., срок действия договора до 28.02.2022 г.
6. Офис – г. Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Приморское шоссе, д. 319 литера Е, литера Б, общей площадью – 176,9 кв.м. Дог. № 6 от 01.11.2021 г. Срок аренды 11 месяцев (01.11.21-30.09.22), стоимость без НДС составляет 1 375 000 руб.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

7. Офис - г. Санкт-Петербург, наб. Кутузова, д. 12, лит. А (оф. 118,211-213) общей площадью 57,3 кв. м. Дог. № 2/7 от 01.12.2021 г. Срок аренды 11 мес. (01.12.21-31.10.22), стоимость без НДС составляет 777 370,00 руб;
8. Офис - г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 10 стр. 1, пом. 1-Н (оф. 101-103,106,110,112,113,123,201-209, 214-219), общей площадью 386,90 кв.м. Дог. № 2/7 от 01.12.2021 г. Срок аренды 11 мес. (01.12.21-31.10.22), стоимость без НДС составляет 5 248 943,33 руб. Срок действия договора до 31.10.2021 г.;
9. Офис - г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, д. 8, лит.А, общей площадью 27,3 кв.м. Дог. № 2/7 от 01.12.2021 г. Срок аренды 11 мес. (01.12.21-31.10.22), стоимость без НДС составляет 370 370 ,00 руб. Срок действия договора до 31.10.2021 г.;

Были сняты с забалансового учета в 2021 г., в связи с закрытием представительства в г. Казань и прекращением действия договора, следующие объекты недвижимости:

Офис – г. Казань, ул. Спартакoвская, д. 6, оф.1212.

Раздел 4. Информация о доходах и расходах организации.

Обороты фирмы в 2021 году увеличились по сравнению с 2020 годом.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг увеличилась по сравнению с прошлым годом на 36,56 % и составила - 993 618 тыс. рублей, а за аналогичный период прошлого года – 727 612 тыс. рублей;

Выручка от проданных товаров составила – 929 012 тыс. руб.;

Выручка от проданных СМР, проектных работ и проч. услуг составила – 64 606 тыс. руб.;

Себестоимость проданных товаров составила –754 978 тыс. рублей.

Себестоимость проданных СМР, проектных работ и проч. услуг составила – 39 972 тыс. рублей и включает в себя стоимость субподрядных работ.

Расходы на приобретение и потребление энергетических ресурсов с учетом НДС(20%), в 2021 году составили 587 тыс. руб., расходы на ГСМ при работе арендуемого автомобиля составили 79 тыс. руб. (информация раскрыта в соотв. Ф3 № 261-Ф3 от 23.11.09)

Коммерческие расходы составили – 129 779 тыс. рублей, в т.ч.:

- расходы на оплату труда, страховые взносы и другие аналогичные платежи –38 596 тыс. рублей;
- амортизация (осн.ср, н/а) – 491 тыс. руб.;
- расходы на рекламу – 25 449 тыс. руб.;
- расходы на аренду – 22 044 тыс. руб.;
- отчисления в резерв на оплату отпусков – 191 тыс. руб.;
- транспортные услуги - 25 112 тыс. руб.;
- услуги таможенного брокера – 5 766 тыс. руб.;
- Проч. – 12 130 тыс. руб.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

Прибыль от продаж в 2021 г. составила 68 889 тыс. рублей, по итогам 2020 г. прибыль от продаж составляла – 21 565 тыс. рублей.

Проценты к получению в 2021 году составили 2 521 тыс. руб.;

Прочие доходы общества в 2021 году составили 55 325 тыс. рублей, в том числе:

- аг. вознаграждение – 17 807 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы (без учета курс. разниц от покупки/продажи валюты от офиц.)– 34 794 тыс. руб.;
- списание кредит. задолженности – 10 тыс. руб
- проч. – 2 714 тыс. руб.

Прочие расходы общества в 2021 году составили - 73 117 тыс. рублей, в том числе:

- отрицательные курсовые разницы (без учета курс.разниц покупки/продажи валюты от офиц.)– 48 998 тыс. руб.;
- услуги банка – 5 607 тыс. руб.;
- расходы на благотворительность – 477 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам - 155 тыс. руб.;
- корректировка при переходе на ФСБУ 5/2019 – 2 781 тыс. руб.;
- списание кредит. задолженности – 8 тыс. руб
- проч. – 15 091 тыс. руб.

Балансовая прибыль общества до налогообложения составила – 53 594 тыс. рублей.

В налоговом учете организации в 2021 г. получена прибыль в размере 57 645 тыс. руб. Доходы, исключаемые из налогооблагаемой прибыли, а так же сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за налоговый период в 2021 году, отсутствуют. Т. о. налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2021 г. составляет так же 57 645 тыс. рублей. Начисленный налог на прибыль равен 11 529 тыс. рублей. Данный показатель так же отражен в Отчете о финансовых результатах по строке(2411) .

За 2021 г. общая величина изменения отложенных налоговых обязательств составила 554 тыс. руб. Величина изменения отложенных налоговых активов составила 7 тыс. руб. Отложенный доход по налогу на прибыль, отраженный по строке (2412) отчета о финансовых результатах компании за 2021 г. составил 547 тыс. руб.

Сведения о договорах строительного подряда.

На 01.01.21 выручка по договорам, незавершенным на отчетную дату (в соответствии с ПБУ 2/2008) составила 2 871 тыс. руб. без учета НДС. Расходы по данным договорам на 01.01.21 составляют – 2 465 тыс. руб. Величина условного расхода по налогу на прибыль - 81 тыс. руб. На 31.12.21 г. выручка по незавершенным на отчетную дату договорам составляет 2 460 тыс. руб., расходы по данным договорам - 2 021 тыс. руб. Величина условного расхода по налогу на прибыль - 88 тыс. руб.

Выручка начисленная, но не предъявленная заказчику на отчетную дату отражается в составе строки (1260) бухгалтерского баланса.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.

Во исполнении приказа МФ № 48Н от 28.04.2008 г. (ПБУ 11/2008) данный пункт пояснений раскрывает информацию о связанных сторонах на 31.12.2021 г.:



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

1. Жданов Игорь Германович

Фактическое место нахождения - Лен. область, г.п. Токсово, Осенняя ул., д.5

Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность - Паспорт, серия 4108, номер 013770

Основания, в силу которых сторона является связанной - Учредитель организации (30% УК)

Виды операций со связанными сторонами -

Трудовой договор. Вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей – 1 129 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

2. Царев Александр Леонидович.

Фактическое место нахождения - г. Санкт-Петербург, б-р Серебристый, д.15, кв. 361

Наименование, серия и номер документа, удостоверяющего личность - Паспорт, серия 4009, номер 965297

Основания, в силу которых сторона является связанной - Учредитель организации (70% УК)

Виды операций со связанными сторонами –

Трудовой договор. Вознаграждение за исполнение трудовых обязанностей – 1 897 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

3. ООО «Хонка-Парк»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, наб. Кутузова, д. 12, лит. А, пом. 2Н
ИНН, ОГРН юридического лица- 4703038220,1034700564282

Основания, в силу которых сторона является связанной - 100% доли участника

Виды операций со связанными сторонами и их объем:

ООО «Хонка-парк» является «Заказчиком (покупателем)». Объем реализации за 2021 г. составил – 430 486 тыс. руб.;

ООО «Хонка-парк» является «Поставщиком (субподрядчиком)» товаров, работ, услуг. Объем полученных, товаров, работ услуг за 2021 г. составил – 19 278 тыс. руб.;

Сумма выставленной ООО «Хонка-парк» компенсации расходов на ГСМ по арендованному автом. – 79 тыс. руб.

Получено от ООО «Хонка-парк» по договорам займа в течение 2021 г. – 2 600,00 тыс. руб.

Начислены за 2020 г. проценты по договорам займа полученным от ООО «Хонка-парк» - 3 тыс. руб.

Возврат займов, полученных от ООО «Хонка-парк». с учетом процентов – 2 603 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались.

4. ООО «Архитектурная студия»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, улица Шпалерная, д. 10, строение 1, помещение 1-Н, офис 304

ИНН, ОГРН юридического лица- 7825123239, 10378430339508

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

Виды операций со связанными сторонами:

Объем операций за 2021 г. связанных с привлечением ООО «Архитектурной студии» для выполнения субподрядных работ по проектированию – 4 885 тыс.руб

5. ООО «КОРТ»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, улица Шпалерная, д. 10, стр. 1, помещение 1-Н, офис 104

ИНН, ОГРН юридического лица- 7814093166, 1027807577676

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители
Виды операций со связанными сторонами:

- выдано ООО «Корт» по договору займа в 2021 г.– 500 тыс. руб.;
- проценты по договору займа, начисленные за 2021 г. – 308 тыс. руб.;
- возврат по договору займа от ООО «Корт» в 2020 г.– 31 000 тыс. руб.;

6. ООО «Дача»

Фактическое место нахождения – СПб, Курортный район, г. Сестрорецк, Приморское шоссе, д.319, лит.А

ИНН, ОГРН юридического лица - 7843307704,1089847136411

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители

Виды операций со связанными сторонами:

Объем операций за 2021 г. составил – 0 руб.

7. ООО «ДАЧА ИНВЕСТ»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, улица Шпалерная, дом 10, строение 1, помещение 1-Н, офис 220.

ИНН, ОГРН юридического лица - 7841047850, 1167847424480

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители.

Виды операций со связанными сторонами:

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители

Виды операций со связанными сторонами:

- ООО «ДАЧА Инвест» выступает арендодателем по договору аренды: Объем операций в 2021 году услуг составил – 1 800 тыс. руб.;
- Начислены за 2021 г. проценты по договорам займа, полученным от ООО «ДАЧА Инвест» - 21 тыс. руб.
- Возвращено ООО «Дача Инвест» по договору займа, с учетом начисленных процентов – 3 067 тыс. руб.;

8. ООО «ДСМ-Инвест»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, улица Шпалерная, дом 10,строение 1, помещение 1-Н, офис 312.

ИНН. ОГРН юридического лица - 7814540939, 1127847348463

Основания, в силу которых сторона является связанной - Одни и те же учредители

Виды операций со связанными сторонами:

- частично погашено по ранее выданному договору займа в 2021 г. (путем зачета взаимных требований, а так же возврата на расчетный счет) – 5 009 тыс. руб.



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

- проценты по договору займа, начисленные за 2021 г. - 680 тыс. руб.
- ООО «ДСМ Инвест» оказывает ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» услуги по аренде офисных помещений. Объем операций за 2021 г. составил – 8 374 тыс. руб.

9. ТОО «ХОНКА ВОСТОК»

Фактическое место нахождения – 050063, Казахстан, г. Алматы, Ауэзовский район, микрорайон Достык, улица Садвакасова, дом 185.

VIN юридического лица - 151240006543

Основания, в силу которых сторона является связанной - 100% доли участника

Виды операций со связанными сторонами:

Объем операций за 2021 г. составил – 0 руб.

Дивиденды не выплачивались.

10. ООО «АРХИВУД»

Фактическое место нахождения – 191187, СПб, ул. Шпалерная, дом 10, стр. 1, пом. 1-н, офис 105

ИНН, ОГРН юридического лица - 7841495756, 1147847030759

Основания, в силу которых сторона является связанной - единственным учредителем ООО «АРХИВУД» является - Царев А.Л

Виды операций со связанными сторонами:

Объем операций за 2021 г. составил – 0 руб.

Раздел 6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.

Существующие риски разнообразны, и основные потенциально-возможные риски, связанные с деятельностью Общества изложены ниже, однако в настоящем Годовом отчете за 2021 год не могут быть перечислены или оценены все потенциальные риски, в том числе экономические, политические и иные риски, которые присущи любым инвестициям в Российской Федерации.

Политика и системы управления рисками регулярно анализируются с учетом изменений рыночных условий и деятельности ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб».

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков, ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» предпримет все разумные способы для их устранения, а при невозможности устранения рисков, уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением событий, описанных ниже.

ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической ситуацией, ситуацией на рынке и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. Поэтому, ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, но тем не менее Общество признает, что все нижеуказанные риски могут влиять на деятельность ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» в будущем.



6.1. Валютные риски.

В связи с тем, что основная деятельность ООО «РОССА РАКЕННЕ СПБ» связана с импортом товара из Финляндии (деревянных конструкций для строительства домов производства концерна «HONKA») и реализации его как на территории РФ так и на территории Евразийского Таможенного Союза. Существенное влияние на финансовый результат Общества могут оказывать колебания курса Евро к национальной валюте РФ. При росте курса Евро у Общества будут возникать отрицательные курсовые разницы при пересчете кредиторской задолженности по импортному контракту, что приведет к снижению прибыли общества или возникновению убытков. При падении курса Евро у Общества будут возникать положительные курсовые разницы при пересчете кредиторской задолженности по импортному контракту, что приведет к увеличению прибыли Общества. Общество не может повлиять на изменение курса Евро, но в рамках управления валютными рисками Общество использует метод компенсации, заключая договоры купли-продажи импортного товара в Евро или в У.Е. , где эквивалентом является Евро.

При росте курса Евро, также возникает риск снижения покупательской способности, т.к. стоимость реализуемого товара растет.

6.2. Налоговые риски

У нас, как и любой другой коммерческой организации в нашей стране, существует вероятность возникновения непредвиденных финансовых потерь, связанных с введением новых видов налогов, риском налоговой проверки, увеличением размеров налоговых ставок по действующим налогам, изменением порядка и сроков внесения налоговых платежей.

Компания принимает все возможные меры по минимизации данных рисков, регулярно проводим оценку рисков на основании значений общедоступных Критериев самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков №1 используемых налоговыми органами при планировании выездных налоговых проверок.

6.3.Операционные риски.

Состоят в возможности возникновения убытков в результате недостатков в организации деятельности, используемых технологиях, функционировании информационных систем, несанкционированных действий или ошибок сотрудников, а также в результате внешних событий.

Управление операционным риском рассматривается Обществом как составная часть общей системы управления рисками и осуществляется в соответствии с Политикой в данной области, нацеленной на предупреждение и/или снижение операционных рисков.

Цели политики Общества по управлению операционными рисками реализуются посредством существующей системы разделения полномочий и всесторонней регламентации бизнес-процессов и внутренних процедур; построения системы внутреннего контроля за соблюдением лимитной дисциплины; установленных правил и процедур совершения операций и сделок, реализации комплекса мер, направленных на обеспечение информационной безопасности, непрерывности и восстановления деятельности в случае чрезвычайных обстоятельств; постоянного повышения квалификации сотрудников на всех организационных уровнях.

Раздел 7. Прочая информация.

7.1. События после отчетной даты. 09.03.2022 г. на основании «открытия наследства» (в связи со смертью одного из Учредителей, а именно Жданова И.Г. - 30% доли в УК), в ЕГРЮЛ были внесены изменения в составе учредителей организации, назначен доверительный управляющий долей Жданова И.Г. – Черняева А.И. Другие события после отчетной даты, а так же условные факты хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние Общества (претензии контрагентов и государственных органов, в т. ч. незаявленные, и прочие существенные обстоятельства) не происходили.

7.2. Информация о непрерывности деятельности. ООО «РОССА РКЕННЕ СПБ» не имеет намерения прекратить свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и подтверждает отсутствие событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из разных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде в результате снижения курса рубля и сложностей с поставками импортных товаров. На данный момент мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

7.3. Информация о противоэпидемических мероприятиях (COVID-19)

В целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) в период неблагоприятной эпидемиологической ситуации и обеспечения соблюдения требований:

- Федерального закона от 30 марта 1999 г. № 52-ФЗ «О санитарно-эпидемиологическом благополучии населения»;



ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

191187, Санкт-Петербург,
Шпалерная улица, дом 10, строение 1,
помещение 1-Н, офис 206
+7 812 320 50 60
honka@honka-spb.ru

- Указа Президента РФ от 02 апреля 2020 года № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)»

- Постановления Правительства Санкт-Петербурга от 03 апреля 2020 года № 182 «О внесении изменений в постановление Правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 № 121»;

Письма Роспотребнадзора от 10.03.2020 № 02/3853-2020-27 «О мерах по профилактике новой коронавирусной инфекции (COVID-19)»

Введен в действие «Стандарт безопасной деятельности в целях противодействия распространения в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)».

В рамках разработанного Стандарта были проведены следующие мероприятия:

– в начале рабочего дня сотрудникам офиса проводится обязательное термометрия;

– арендодателем офисных помещений, проводилась обработка офисов дезинфицирующими растворами путем привлечения специализированной организации;

– в офисе проводится ежедневная влажная уборка помещений включающая обработку вертикальных и горизонтальных поверхностей;

– в наличии у компании имеются облучатели-рециркуляторы «Дезар» предназначенные для обеззараживания воздуха помещений и предотвращения распространения инфекций;

– компания периодически производит закупку средств индивидуальной защиты (одноразовые маски) и антисептических средств для рук.

7.4. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу. В рамках соблюдения требований законов №272-ФЗ от 25.12.2008 года «О противодействии коррупции» и №115 -ФЗ от 07.08.2001 года «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов, при заключении сделок, доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ, информационная система «Контур»), а также путем запроса у контрагентов правоустанавливающих документов.

Генеральный директор
ООО «РОССА РАКЕННЕ СПб»

Царёв А. Л.

Главный бухгалтер

Остапук Н. Е.

