**Общество с ограниченной ответственностью**
**«РЛК»**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

г. Ростов-на-Дону

**Содержание**


**СОДЕРЖАНИЕ ..... 2**

**1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ..... 3**

1.1. Общая информация ..... 3
1.2. Основные виды деятельности ..... 3
1.3. Филиалы и представительства Общества ..... 3
1.4. Основные акционеры участники ..... 3
1.5. Информация об исполнительных органах ..... 4
1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе ..... 4

**2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ..... 4**

2.1. Основа представления ..... 4
2.2. Учет основных средств. ..... 5
2.3. Финансовые вложения ..... 5
2.4. запасы ..... 5
2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами ..... 6
2.6. Создание оценочных обязательств ..... 6
2.7. Порядок формирования доходов ..... 6
2.8. Порядок формирования расходов ..... 6
2.9. Инвентаризация имущества и обязательств ..... 6

**3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ..... 7**

3.1. Основные средства ..... 7
3.2. Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов ..... 7
3.3. Облигации ..... 7
3.4. ЗАПАСЫ ..... 8
3.5. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ ..... 8
3.6 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ..... 8

**4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ..... 8**

**5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ ..... 8**

5.1 Связанные стороны ..... 8
5.2 Сведения об основном средстве ..... 8
5.3. СВЕДЕНИЯ О готовой продукции ..... 9
5.4. ВЫПЛАТА УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ ..... 9
5.5. СВЕДЕНИЯ об аренде офисного помещения ..... 9
5.6. СВЕДЕНИЯ о залоге ..... 9
5.7 СВЕДЕНИЯ о безнадежной задолженности ..... 9
5.8 СВЕДЕНИЯ о залоге квартиры ..... 9

**6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ..... 9**
**7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ..... 10**
**8. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... 11**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РЛК» («Общество»), сформированной исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, за 2021 г.

## 1. Основные сведения

### 1.1.Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «РЛК» (Общество), сокращенное наименование ООО «РЛК». Внеочередным общим собранием Участников общества от 06.12.2017г полное фирменное наименование общества Общество с ограниченной ответственностью «Ростовская лизинговая компания» изменено на полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «РЛК». Сокращенное наименование не изменялось.

Внеочередным общим собранием Участников общества от 10.12.2018г в связи со сменой местонахождения Общества изменен юридический адрес с : г. Ростов-на-Дону, пр. М.Нагибина,30 на - г. Ростов-на-Дону, пр. М.Нагибина,30Л, кабинет 2.

Регистрация Общества:

Общество создано путем учреждения в соответствии в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации от 21 октября 1994г. и иным действующим законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону 27 ноября 1995г. решением № 334-КР, внесено в единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Ворошиловскому району города Ростова-на-Дону 15 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1026102900317, ему присвоен идентификационный номер налогоплательщика ИНН 6163047567.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

| На 31.12.2020 | На 31.12.2021 |
|---|---|
| 2 | 2 |

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств у Общества нет.

### 1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2021г являются:

| Фамилия, имя, отчество | Доля в УК (%) |
|---|---|
| 1. Войленко Сергей Владимирович ИНН 233801316221 | 50 |
| 2. Багмут Светлана Ильинична ИНН 616100077201 | 50 |

### 1.5. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Директором Общества осуществляется общее руководство и контроль за текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к компетенции общего собрания участников.
Директор Общества – Войленко Сергей Владимирович избран на внеочередном общем собрании Участников Общества от 30.08.2017г.

### 1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

***Аудитор Общества***:
Общество с ограниченной ответственностью «Лайтаудит» (ООО «Лайтаудит»).

Основной государственный регистрационный № 1106195004772
ООО «Лайтаудит» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 10 июня 2010 г. за основным регистрационным номером записи **11006009763**.

Местонахождение: г. Ростов-на-Дону, ул. Мечникова, д. 39В.
Тел./факс: (863) 309-00-68

***Реестродержатель Общества:***
Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Региональный регистратор», зарегистрировано Регистрационной палатой г. Ростова-на-Дону 17.01.1996г № 28 РП
Местонахождение: 344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского,2 Н. Лицензия на осуществлении деятельности по ведению реестра 310-000-1-00306, дата выдачи 17.03.2004, бессрочна.
Тел.: (863) 252-68-74

## 2. Основные положения учетной политики

### 2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером Общества. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно директору.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности и для определения предмета деятельности предприятием используется критерий существенности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год (статья (показатель) бухгалтерской отчетности) составляет 10% и более в отношении статей (показателей) бухгалтерской отчетности, превышающих по величине 7% от валюты бухгалтерского баланса.

### 2.2. Учет основных средств.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств Общества начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования объекта.

Объекты ОС распределяются по амортизационным группам в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не производит переоценку находящихся на ее балансе основных средств.

### 2.3. Финансовые вложения

Согласно п. п. 2, 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н, финансовыми вложениями организации признаются:

- Приобретенные ценные бумаги (акции, облигации),
- доли в уставном капитале других Обществ,
- предоставленные другим организациям займы с условием уплаты процентов.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом затрат на приобретение.

- По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
- Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

### 2.4 Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев

С 01.01.2021г ООО «РЛК» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Порядок перехода на ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный учетной политикой, является перспективным – учет по новым правилам ведется только в отношении фактов

хозяйственной жизни. Имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, то есть по операциям, совершенных с 01.01.2021г

В соответствии с Учетной политикой запасы, которые используются для управленческих нужд, принимаются в расходы в периоде, в котором были произведены (п.2 ФСБУ 5/2019).

Запасы применяются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которой признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

При отпуске запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары при продаже также оцениваются по средней себестоимости.

Средняя себестоимость определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

### 2.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по приказу руководителя, с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

### 2.6 Создание оценочных обязательств

Общество применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

### 2.7 Порядок формирования доходов

Порядок формирования доходов для целей бухгалтерского учета следующий:

- доходы, полученные от обычных видов деятельности (продажи собственного недвижимого имущества, сдача в аренду собственных нежилых помещений, реализация товаров);
- доходы, полученные от прочих видов деятельности.

### 2.8 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету « Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

### 2.9 Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производятся:

- инвентаризация материальных остатков на складе перед сдачей годового отчета (в IV квартале);
- инвентаризация запасов - по решению руководителя в начале календарного года;
- инвентаризация кассы – по решению руководителя;
- инвентаризация основных средств - один раз в три года;

## 3 Сведения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Основные средства

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Здания – свыше 30 лет, от 15 до 20 лет, от 10 до 15 лет, от 5 до 7 лет;

Машины и оборудование от 2 до 10 лет;

### 3.2. Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов

Все финансовые вложения представлены финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

руб.

| Наименование организаций и физических лиц с которыми заключены договоры займа и общая сумма займа | | Наименование организаций, акциями которых владеет Общество и стоимость | |
|---|---|---|---|
| ООО «Профи-Эксперт» | 87 855 000 | АО «САЛЮТ» | 2 125 000 |
| Слюсарь Б.А. | 16 858 820 | ПАО ИФК «Сатурн» | 16 129 100,33 |
| ООО «Студия монолит» | 4 500 000 | | |
| ООО «Гофротара» | 90 300 000 | АО «Энергия» | 1 194 000 |
| ООО «СтройВертол» | 296 200 000 | | |
| ИП Багмут Е.В. | 24 200 000 | | |
| | | ПАО «Донкомбанк» | 79 960 000 |
| | | АО ПКФ «Пентаполь» | 3 000 000 |
| | | АО «ПОЛЁТ» | 19 800 |
| Итого | 519 913 820 | Итого | 102 427 900,33 |

Между Обществом (займодавец) и АО «Вертол-Девелопмент» (заемщик) 01 февраля 2017г были заключены Соглашения о прекращении заемных обязательств, по которым стороны договорились прекратить заемные обязательства по договорам займа, заменив их простыми процентными векселями (9,57% годовых) в количестве 16 штук на сумму 260 000 000 рублей.

### 3.3. Облигации.

Общество осуществило выпуск именных процентных неконвертируемых бездокументарных облигаций со сроком погашения 60 дней по истечении 7305 дней с даты начала размещения облигаций выпуска номинальной стоимостью 1000 рублей каждая, количество фактически размещенных ценных бумаг – 900 000 штук согласно Решения о выпуске ценных бумаг, зарегистрированного Межрегиональным Управлением Службы Банка России по финансовым рынкам в ЮФО (г. Ростов-на-Дону) 17.10.2013 г. государственный регистрационный номер № 4-01-24008-R и Отчета об итогах выпуска ценных бумаг, зарегистрированного Главным Управлением Банка России по РО 14.03.2014 г.

### 3.4. Запасы

Резервы под снижение стоимости Запасов не создавались.

### 3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2021 года не производилось.

### 3.6. Долгосрочные обязательства

В 2013г действовало четыре процентных договора займа, по которым Компанией «Динграс» было предоставлено в заём ООО «РЛК» 642 350 тыс. руб. В октябре 2013г Межрегиональным управлением службы Банка России по финансовым рынкам в ЮФО зарегистрирован выпуск облигаций ООО «РЛК» на сумму 900 млн. руб., которые выпущены со сроком обращения 20 лет, с выплатой дохода при погашении облигаций через 20 лет из расчета 2% годовых. Все облигации ООО «РЛК» приобретены компанией «Динграс» по договорам купли-продажи ценных бумаг и оплачены в порядке зачета встречных требований. Таким образом в декабре 2013г обязательства по договорам займа с учетом начисленных по ним процентам заменены на долгосрочные обязательства по ценным бумагам (облигациям).

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по видам деятельности за 2021 г представляют собой:

| Виды доходов | тыс.руб |
|---|---|
| Доходы от аренды нежилых помещений и реализации товаров | 11 324 |
| Доходы от продажи неджвижимого имущества (квартиры) | 24 714 |
| Прочие доходы, в том числе: | 82 294 |
| Проценты к получению | 57 703 |
| Проценты депозита | 1 704 |
| Резерв по сомнительным долгам | 22 887 |

| Виды расходов | тыс.руб |
|---|---|
| Прочие расходы, в том числе: | 99 464 |
| Проценты к уплате | 18 000 |
| Списание дебиторской задолженности | 52 423 |
| Жилищно-коммунальные платежи | 2 251 |
| Резерв по сомнительным долгам | 22 887 |
| Налог УСНО | 2131 |
| Услуги банков (РКО) | 34 |
| Налог на землю | 86 |
| Прочие расходы | 1 652 |

## 5. Прочие пояснения

### 5.1. Бенефициарные владельцы.

Физические лица, которые, владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале)

ООО «РЛК» либо имеют возможность контролировать действия данного юридического лица (бенефициарные владельцы):
1.Войленко Сергей Владимирович.
2.Багмут Светлана Ильинична

Связанными сторонами являются – ПКФ «Пентаполь» (ОГРН 1026102906389) и АО «САЛЮТ» (ОГРН 1026102905377). Расчеты со связанными сторонами в 2021г не производились.

**5.2.** 01 июля 2016г. было введено в эксплуатацию основное средство - объект недвижимости по адресу г. Ростов-на-Дону, пр-кт Соколова, д.72, 2-й этаж – нежилое помещение (офисы), предназначение: для коммерческой деятельности (сдача в аренду).

**5.3.** Объект недвижимости по адресу г. Ростов-на-Дону, пр-кт Соколова, д.72, 3-й этаж – нежилое помещение (офисы) с 01 июля 2016г предназначавшиеся для дальнейшей продажи и учитываемое как готовая продукция для продажи , с 01 июня 2018г введено в эксплуатацию для коммерческой деятельности (сдача в аренду).

**5.4.** За период 2021г управленческому персоналу в лице директора общества и его заместителя были произведены выплаты (заработная плата, премиальные, отпускные и начисления социального характера) на общую сумму 884 471руб.

**5.5**. Общество арендует согласно договора аренды нежилое помещение (основное средство) под офис площадью 4 кв.м. , расположенное по адресу: 344068, г. Ростов-на-Дону, пр-кт М. Нагибина, 30Л, кабинет 2.

**5.6.** Для обеспечения исполнения обязательств АО «Вертол-Девелопмент» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №5221/2017/0020 от 01.03.2017г ООО «РЛК» передало в залог ПАО «Сбербанк» простые векселя АО «Вертол-Девелопмент» в кол-ве 16 штук, общей номинальной стоимостью 260 000 000 руб по договору залога ценных бумаг №5221/2017/0020/ДЗ-5 от 06.03.2017г. Данный Договор залога расторгнут по Соглашению о расторжении от 17.12.2021г.

**5.7.** Задолженность ООО «Мультимедиа-ТОРГ» ( ИНН 770877122, КПП 770801001, ОГРН 1117746277153, г. Москва) перед ООО «РЛК» на сумму 52 42 174 рубля 65 копеек, была признана в 2021г безнадёжной после обнаружения по факту ликвидации записи об исключении компании из ЕГРЮЛ (дата прекращения деятельности - 23.09.2021) и списана за счет финансового результата деятельности ООО «РЛК» за 2021г

**5.8** По договору купли-продажи недвижимого имущества № 1/К от 29.04.2021г, заключенному с гражданкой РФ Козыревой Т.А., у Общества в залоге находится квартира № 214 с кадастровым номером 61:44:0000000:171993 по адресу – г. Ростов-на-Дону, ул. Нижегородская, д.31, строение 1. , до момента полной оплаты цены.

## 6. События после отчетной даты

**6.1** Обществом начисляется с 2016г резерв по сомнительным долгам, с 2017 - в размере 22 887 руб., в отношении заёмщика – АО Страховая Компания «СОЮЗ» ( ИНН 6163012444,ОГРН 1026103159719, г. Ростов-на-Дону, ул. Мясникова, д.54/34/41,8А), которое решением Арбитражного суда Ростовской области от 14.12.2015г было признано несостоятельным (банкоротом), введена процедура конкурсного производства, конкурсным управляющим утвержден – Баринов Александр Александрович. С 2019г конкурсным управляющим избрана Евгения Сергеевна Дородных (141103,МО,г.Щелково-3,а/я 1702), на 31.12.2021г производство по делу о банкротстве не прекращено.

**6.2** Данные бухгалтерской отчетности, представленные в налоговую инспекцию №23 по Ростовской области за 2020г, исправлены в бухгалтерской отчетности за 2021г в соответствии с аудиторским заключением о годовой бухгалтерской отчетности за 2020г:

1. Бухгалтерский баланс

| | | |
|---|---|---|
| - расчеты с разными дебиторами и кредиторами (код строки 12304) | 103 901 (было) | 102 028 (верное) |
| - расчеты с покупателями и заказчиками (код строки 12305) | 0 (было) | 1 755 (верное) |
| - прочая (код строки 12306) | 0 (было) | 118 (верное) |

2. Отчет о движении денежных средств

| | | |
|---|---|---|
| - платежи-всего (код строки 4120) | (15 203) (было) | (15 143) (верное) |
| - поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги ( код строки 4121) | (5 179) (было) | (5 119) (верное) |
| - сальдо денежных потоков от текущих операций (код строки 4100) | 30 578 (было) | 30 638 (верное) |
| - платежи – всего ( код строки 4220) | (209 950) (было) | (210 010) (верное) |
| - в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (код строки 4221) | (0) (было) | (60) (верное) |
| - сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (код строки 4200) | (44 003) (было) | (44 063) (верное) |

Данные, указанные в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу за 2020г, также исправлены в соответствии с аудиторским заключением в следующих таблицах: 2.1 (Наличие и движение основных средств), 2.4 (Иное использование основных средств), 3.1(Наличие и движение финансовых вложений), 4.1(Наличие и движение запасов),5.1(Наличие и движение дебиторской задолженности), 5.3(Наличие и движение кредиторской задолженности).

## 7. Информация о рисках

### 7.1. Операционные риски

*Условия ведения хозяйственной деятельности:* Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

*Процедуры правового характера:* по мнению руководства, возможные претензии или иски к Обществу не могут оказывать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

*Налогообложение:* Законодательство РФ допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2020г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

### 7.2. Финансовые риски

Деятельность Общества подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рисков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

*Рыночные риски*: Это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или на стоимость, принадлежащих ему финансовых инструментов. *Процентный риск*: Колебание рыночных процентных ставок не оказывает отрицательного существенного влияния на финансовое положение и потоки

денежных средств Общества. *Риск изменения цен на товары*: этот вид риска оценивается Обществом как не существенный

**7.3. Кредитные риски**

Это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках , а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства. Для Общества основными финансовыми инструментами, подверженными кредитному риску, является задолженность по предоставленным займам. Общество внимательно следит за финансовым положением заемщиков, их кредитной историей и прочими факторами. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей заемщиков, в особенности от риска неисполнения обязательств. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном займами. Займы предоставляются заемщикам с соответствующей кредитной историей и с хорошей деловой репутацией. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и краткосрочных финансовых вложений представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску . Общество считает , что на данном этапе существенный риск потерь отсутствует, хотя темпы погашения дебиторской задолженности и задолженности по предоставленным займам подвержены влиянию экономических факторов.

**7.4. Риски ликвидности**

Этот вид риска означает, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств, посредством оптимального соответствия срока возврата депозитных средств. Риск ликвидности Обществом оценивается как не существенный.

## 8. Информация о непрерывности деятельности

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Вспышка вирусной инфекции (Короновирус COVID-19) не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что выявленные в течении 2021г события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Директор Войленко Сергей Владимирович

Главный бухгалтер Токарева Елена Константиновн

21.02. 2022г

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

**ООО "РЛК"**
**2021г**

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб 0710005 с. 1

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость [3] | накоплен-ная амортиза-ция | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| **Нематериальные активы - всего** | **5100** | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **5110** | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *(вид нематериальных активов)* | | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| *(вид нематериальных активов)* | | | | |

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: *(вид нематериальных активов)* | | - | - | - |

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | поступило | выбыло | | часть стоимости, списанная на расходы за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| | | | | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | | | |
| **НИОКР - всего** | **5140** | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **5150** | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - | - | - | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - |
| *(объект, группа объектов)* | | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло объектов | | начислено амортизации [6] | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | поступило | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] | первоначальная стоимость [3] | накопленная амортизация [6] |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | за 20 21 г.[1] | 155011 | ( 18051 ) | - | - | - | ( 4873 ) | - | - | 155011 | ( 22924 ) |
| | **5210** | за 20 20 г.[2] | 154951 | ( 8323 ) | 60 | - | - | ( 4867 ) | - | - | 155011 | ( 18051 ) |
| в том числе: | 5201 | за 20 21 г.[1] | 155011 | ( 18051 ) | - | - | - | ( 4873 ) | - | - | 155011 | ( 22924 ) |
| | 5211 | за 20 20 г.[2] | 154951 | ( 13184 ) | 60 | - | - | ( 4867 ) | - | - | 155011 | ( 18051 ) |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5220** | за 20 21 г.[1] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **5230** | за 20 20 г.[2] | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 21 г. | 272 | - | - | - | 272 |
| | 5250 | за 20 20 г.[2] | 272 | - | - | - | 272 |
| в том числе: | | за 20 21 г.[1] | 272 | - | - | - | 272 |
| | | за 20 20 г.[2] | 272 | - | - | - | 272 |

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

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г.[1] | За 20 20 г.[2] |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: *Дооборудование* | | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 86594 | 90916 | 70314 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 112 | 147 | 68 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка [7] | | | | |
| **Долгосрочные - всего** | **5301** | за 20 21 г.[1] | 478843 | - | 44882 | ( 114574 ( | - | - | - | 409151 | - |
| | **5311** | за 20 20 г.[2] | 434961 | - | 43882 | ( ) | | - | - | 478843 | - |
| в том числе: | 5302 | за 20 21 г.[1] | 478843 | - | 44882 | ( 114574 ) | - | - | - | 409151 | - |
| | 5312 | за 20 20 г.[2] | 434961 | - | 43882 | ( ) | - | - | - | 478843 | - |
| **Краткосрочные - всего** | **5305** | за 20 21 г.[1] | 558007 | - | 185874 | ( 109393 ( | - | - | - | 634488 | - |
| | **5315** | за 20 20 г.[2] | 488552 | - | 190950 | ( 121495 ) | - | - | - | 558007 | - |
| в том числе: | 5306 | за 20 21 г.[1] | 558007 | - | 185874 | ( 109393 ) | - | - | - | 634488 | - |
| | 5316 | за 20 20 г.[2] | 488552 | - | 190950 | ( 121495 ) | - | - | - | 558007 | - |
| **Финансовых вложений - итого** | **5300** | за 20 21 г.[1] | 1036850 | - | 230756 | ( 223967 ) | - | - | - | 1043639 | - |
| | **5310** | за 20 20 г.[2] | 923513 | - | 234832 | ( 121495 ) | - | - | - | 1036850 | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | 5320 | - | 260000 | 260000 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто-имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто-имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 20 г.[1] | 66881 | ( - ) | 30 | ( 22733 ) | - | - | x | 44178 | - |
| | 5420 | за 20 20 г.[2] | 103462 | ( - ) | 69 | ( 36650 ) | - | - | x | 66881 | - |
| в том числе: | 5401 | за 20 21 г.[1] | 66881 | ( - ) | 30 | ( 22733 ) | - | - | - | 44178 | - |
| | 5421 | за 20 20 13 | 103462 | ( - ) | 69 | ( 36650 ) | - | - | - | 66881 | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: *(группа, вид)* | | | | |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: *(группа, вид)* | | | | |

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[3] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [3] | погашение | списание на финансовый результат [3] | восста-новление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 21 г.[1] | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 20 20 г. | - | ( - ) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 21 г.[1] | 106869 | ( 2887 ) | - | 37647 | (25698) | | - | - | 118818 | ( 2887 ) |
| | 5530 | за 20 20 г.[2] | 114875 | ( 2887 ) | - | 49875 | (57881) | | - | | 106869 | ( 2887 ) |
| Итого | 5500 | за 20 21 г.[1] | 106869 | ( 2887 ) | - | 37616 | (25698) | | - | x | 118787 | ( 2887 ) |
| | 5520 | за 20 20 г.[2] | 114875 | ( 2887 ) | - | 49875 | (57881) | - | - | | 106869 | ( 2887 ) |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего (прочая) | 5540 | 22 887 | | 22 887 | 22 887 |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[5] | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [5] | погашение | списание на финансовый результат [5] | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 21 г.[1] | 1027159 | - | 18000 | - | - | - | 1045159 |
| | 5571 | за 20 20 г.[2] | 1009159 | - | 18000 | - | - | ( - ) | 1027159 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 20 21 г.[1] | 23436 | 16090 | - | ( 18875 ) | - | - | 20651 |
| | 5580 | за 20 20 г.[2] | 21316 | 19100 | - | ( 16980 ) | ( - ) | - | 23436 |
| Итого | 5550 | за 20 21 г.[1] | 1050595 | 16090 | 18000 | ( 18875 ) | - | x | 1065810 |
| | 5570 | за 20 20 г.[2] | 1030475 | 19100 | 18000 | ( 16980 ) | ( - ) | x | 1050595 |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г |
|---|---|---|---|---|
| Всего (проценты по займу) | 5590 | - | - | - |

### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г.[1] | За 2020г |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 24031 | 38099 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 905 | 2096 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 282 | 632 |
| Амортизация | 5640 | 4873 | 4867 |
| Прочие затраты | 5650 | 1672 | 871 |
| Итого по элементам | 5660 | 31763 | 46565 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 31763 | 46565 |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Оценочные обязательства - всего** | **5700** | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>*(вид оценочного обязательства)* | | - | - | - | - | |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 21 г.[4] | На 31 декабря 20 20 г.[2] | На 31 декабря 20 19 г.[5] |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | |
| в том числе:<br>*(вид)* | | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | - | 260 000 | 260 000 |
| в том числе:<br>*векселя* | | - | 260 000 | 260 000 |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 20 21 г.[1] | | За 20 20 г.[2] | |
|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | | - | |
| в том числе: на текущие расходы | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | - | | - | |
| | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего 20 20 г.[1] | 5910 | - | - | - | - |
| 20 19 г.[2] | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: (наименование цели) 20 20 г.[1] | | - | - | - | - |
| 20 19 г.[2] | | - | - | - | - |

Руководитель _____ Войленко Сергей Владимирович
(подпись)

21.02.2022