Общество с ограниченной ответственностью
«РИПОЛ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РИПОЛ» (далее «Общество») за 2021 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 24 июля 2017 года, ИФНС РФ №9 по г. Москве.
- Юридический адрес/местонахождение общества: 105064, Москва г, Земляной Вал ул, дом № 9, этаж 4, пом II, офис 4107
- ИНН: 9705104037
- КПП: 770901001
- ОГРН: 1177746766009
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Аудитор: не подлежит обязательному аудиту
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется компанией ООО «Карнелутти Руссия», ИНН 7701909781 в соответствии с договором №1/1-2019 от 01.01.2019 г.
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810120010001931	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК
2	40702978820010000734	Евро	Расчетный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК
3	40702978120010000735	Евро	Транзитный	044525545 АО ЮНИКРЕДИТ БАНК

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
3	3	3

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля промышленными красками. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 7 000 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена решением №1 единственного участника от 28.06.2017.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2021 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.	7 000 000 руб.	100%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2021 году не производились.

Конечным бенефициаром является АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общее собрание участников проводится не реже чем один раз в год, не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества сроком на 3 (три) года. В соответствии с Решением единственного участника от 07.02.2018 г. функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Альберто Ди Сеньи. Трудовой договор № б/н от 12.12.2017 с генеральным директором заключен.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, в частности:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0.

2.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

На 31.12.2021 основные средства и их движения отсутствуют.

2.3. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н .

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2021 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	8 729	-	8 729	30 271	(31 920)	-	-	X	7 080	-	7 080
	5420	за 2020г.	7 653	-	7 653	32 187	(31 110)	-	-	X	8 729	-	8 729
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	15	-	15	88	(103)	-	-	-	1	-	1
	5421	за 2020г.	-	-	-	151	(135)	-	-	-	15	-	15
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	8 714	-	8 714	26 501	(28 135)	-	-	-	7 080	-	7 080
	5423	за 2020г.	7 653	-	7 653	28 959	(27 897)	-	-	-	8 714	-	8 714
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	3 683	(3 683)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	3 078	(3 078)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2021 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2021 у Общества нет.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – 100% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – 50% задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – резерв не создается.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 935	-	2 169	-	(3 684)	(1)	-	-	1	-	3 420	-
	5530	за 2020г.	3 150	-	2 730	-	(945)	-	-	-	-	-	4 935	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	4 318	-	2 001	-	(3 494)	-	-	-	-	-	2 825	-
	5531	за 2020г.	2 407	-	2 378	-	(467)	-	-	-	-	-	4 318	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	440	-	18	-	(123)	(1)	-	-	-	-	333	-
	5532	за 2020г.	570	-	256	-	(386)	-	-	-	-	-	440	-
Прочая	5513	за 2021г.	177	-	150	-	(67)	-	-	-	1	-	261	-
	5533	за 2020г.	173	-	97	-	(92)	-	-	-	-	-	177	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 935	-	2 169	-	(3 684)	(1)	-	X	1	-	3 420	-
	5520	за 2020г.	3 150	-	2 730	-	(945)	-	-	X	-	-	4 935	-

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	43 172	415	-	(22 663)	-	-	1	-	20 926
	5580	за 2020г.	13 877	29 438	-	(143)	-	-	-	-	43 172
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	42 962	297	-	(22 669)	-	-	-	-	20 590
	5581	за 2020г.	13 843	29 228	-	(109)	-	-	-	-	42 962
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	22	-	6	-	-	-	-	28
	5582	за 2020г.	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	210	96	-	-	-	-	-	-	306
	5583	за 2020г.	-	210	-	-	-	-	-	-	210
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	1	-	1
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	43 172	415	-	(22 663)	-	X	1	-	20 926
	5570	за 2020г.	13 877	29 438	-	(143)	-	X	-	-	43 172

2.7. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.8. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.9. Порядок формирования расходов

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и прочие расходы.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы». Расходы по оплате труда учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91«Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.10. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Отложенные налоговые активы	3 129	3 483	2 349
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-

2.11. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2021 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.12. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 29 марта 2022 года курс евро по отношению к рублю составил 102,6714 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности, уменьшения рублевого эквивалента по остаткам денежных средств на счетах в банках, выраженной в евро.

Данные последствия частично компенсируются закупками и продажами в иностранной валюте, т.е. курсовые колебания увеличивают одновременно и активную часть баланса в части закупки запасов и увеличения сумм поступающей дебиторской задолженности, выраженной в евро.

2.13. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	**Основание, в силу которого сторона признается связанной**	**Доля в УК Общества, %**	**Доля Общества в УК связанной стороны, %**
Основное хозяйственное общество			
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Альберто Ди Сеньи	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный	-	-

	директор в соответствии с Уставом (Трудовой договор б/н от 12.12.2017)		

2.14. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2021 году.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2020-2021 гг.:

(тыс. руб.)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	23 759	34 556
	Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	-	-
	Выплата дивидендов	-	-
Альберто Ди Сеньи	Выплата заработной платы	2 400	2 400

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.	- 42 960	- 20 291
Альберто Ди Сеньи	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу в 2021 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

2.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(12 532)	(14 146)	(9 439)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(14 146)	(9 439)	(4 388)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1 614	(4 707)	(5 051)

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж ООО «РИПОЛ»

(тыс. руб.)

Выручка от реализации	2021 год	2020 год
Продажа красок	36 645	37 030
ИТОГО	**36 645**	**37 030**

Себестоимость, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020 г.
Товары (краска)	(26 641)	(27 665)
Итого	**(26 641)**	**(27 665)**

Коммерческие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020г.
Складские услуги	- 802	- 601
Аренда офиса	- 661	- 807
Доставка товара	- 410	- 182
Аудит	- 90	-
Командировочные расходы	- 69	- 71
Офисные расходы	- 1	- 3
Почтовые расходы	- 6	- 2
Представительские расходы	-	- 47
Расходы по организации выставки		- 203
Списание образцов	- 19	- 108
Прочие	-17	- 1
Сопровождение 1С	- 244	- 130
Услуги по ведению бухгалтерского учета	- 1 362	- 906
Услуги сертификации товара	-	- 15
ЭЦП	- 2	- 2
ИТОГО	**- 3 683**	**-3 078**

3.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2021 г.	2020 г.
1	**Прочие доходы**	**7 750**	**5 087**
	Курсовые разницы	5 602	4 693
	Безвозмездное поступление материалов		83

	Прибыль (убыток) прошлых лет	2	-
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	46
	Прочие доходы при пересортице	2 146	265
2	**Прочие расходы**	**(4 736)**	**(10 382)**
	Госпошлина	(2)	(4)
	Корректировка себестоимости списания	(1)	-
	Курсовые разницы	(2 999)	(10 157)
	НДС по безвозмездной реализации	(4)	-
	Пени, штрафы	-	(4)
	Подарки клиентам	(36)	-
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	(3)	(38)
	Прочие доходы / расходы при пересортице	(1 486)	(139)
	Расходы на услуги банков	(92)	(47)
	Списание выделенного НДС на прочие расходы	(112)	(10)
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(1)	
	Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		17

4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Счет 50 (касса)	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	11 038	27 263
Счет 52 (валютный счет)	-	10
Счет 55.04 (карточные счета)	-	-
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-

При формировании отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

5. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Деятельность Компании в основном осуществляется в Российской Федерации. Следовательно, Компания взаимодействует с экономическими и финансовыми рынками Российской Федерации, которые обладают характеристиками развивающегося рынка. Правовая, налоговая и нормативная базы продолжают развиваться, но подвержены различным толкованиям и частым изменениям, что вместе с

другими юридическими и фискальными препятствиями усугубляет проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие свою деятельность в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели и постепенно расширяли экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Введение санкций привело к усилению экономической неопределенности, в том числе к повышению волатильности фондовых рынков, обесцениванию российского рубля, сокращению притока как местных, так и прямых иностранных инвестиций и значительному ограничению доступа к кредитам. В результате некоторые российские компании могут столкнуться с трудностями при доступе к международным фондовым и долговым рынкам и могут стать все более зависимыми от государственной поддержки своей деятельности. Трудно определить долгосрочные последствия введенных и возможных дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Кроме того, пандемия короновируса COVID-19 продолжает создавать дополнительную неопределенность в бизнес-среде.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством влияния условий ведения бизнеса в России на деятельность и финансовое положение Компании. Будущая деловая среда может отличаться от оценки руководства.

Рыночные риски.

Общество импортирует товары для продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют. При этом Общество осуществляет продажу товаров, стоимость которых также зафиксирована Обществом в иностранной валюте, что компенсирует частично валютные риски.

Курс евро к рублю на 31.12.2021 г. составил 84,0695.

На 31 декабря 2021 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	**Валюта**	**Характер задолженности Дебиторская Кредиторская**	**Сумма в валюте договора, в том числе НДС 20%**
АО С ЕДИНСТВЕННЫМ УЧАСТНИКОМ "ДЕЛЬТА СИГМА ИНВЕСТМЕНТС С.П.А." ИТАЛИЯ DELTA SIGMA INVESTMENTS S.P.A.	Euro	**Кредиторская**	241 365,05
ООО "КОМПЛЕКТ"	Euro	**Дебиторская**	11 400,00
ПОЗИС АО	Euro	**Дебиторская**	6 000,00
ООО "ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ	Euro	**Дебиторская**	2 926,00

ГРУППА"			
ЭЛИКОР ООО	Euro	**Дебиторская**	4 481,16

Кредитные риски.

Общество не имеет непогашенные на 31 декабря 2021 года выданные и полученные займы. Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2021 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2021 года как минимальные.

На отчетную дату 31 декабря 2021 года Общество имеет положительные чистые активы в сумме 2 917 тыс. руб. За 2021 год Общество получило прибыль в размере 1 614 тыс. руб. В течение 2022 года планируется увеличение продаж для успешного выхода на рентабельную деятельность.

«29» марта 2022 г.

Генеральный директор Альберто Ди Сеньи