

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Р. ШТАЛЬ»

1.2 Юридический адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр.1, эт. 6, пом. I, ком. 12

1.3 Фактический (почтовый) адрес: 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр.1, эт. 6, пом. I, ком. 12

1.4 Дата государственной регистрации: 04 декабря 2008 года, основной государственный регистрационный номер 5087746541493.

1.5 Уставный капитал фирмы составляет 3 600 000 руб.

Состав акционеров:

– Р.ШТАЛЬ Акционерное общество – 100 процентов уставного капитала;

Уставный капитал оплачен полностью.

1.6 Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

1.6.1 Единоличным исполнительным органом является генеральный директор – Махмудов Александр Джамаледдинович;

1.6.2 Контрольный орган представлен Правлением в следующем составе:

- Ральф Петри
- Др. Матиас Халлман
- Томас Линкенхайль.

1.7 Фирма не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в уставном капитале других фирм, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

1.7 Основным видом деятельности является деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (98% выручки).

1.8 Среднегодовая численность работающих в организации за 2020 год составляла 6 человек, за 2021 год составила 2 человека.

2. Основные элементы учетной политики фирмы для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В 2021 г. существенных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета нет.

2.2 Учет основных средств (табл. 1).

Здесь и далее все представленные в таблицах стоимостные показатели выражены в тыс. руб.

Наличие и движение основных средств.

Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	2695	(2053)	-	(142)	71	(133)	-	-	2553	(2115)
	5210	За 2020 г.	8463	(6493)	-	(5768)	4577	(137)	-	-	2695	(2053)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	За 2021 г.	972	(972)	-	-	-	-	-	-	972	(972)
	5211	За 2020 г.	4211	(3016)	-	(3239)	2048	(4)	-	-	972	(972)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	За 2021 г.	114	(82)	-	-	-	(11)	-	-	114	(93)
	5212	За 2020 г.	268	(225)	-	(154)	154	(11)	-	-	114	(82)
Прочие основные средства	5203	За 2021 г.	1591	(981)	-	(142)	71	(122)	-	-	1449	(1032)
	5213	За 2020 г.	1591	(859)	-	-	-	(122)	-	-	1591	(981)
Транспортные средства	5204	За 2021 г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	18	(18)
	5214	За 2020 г.	2393	(2393)	-	(2375)	2375	-	-	-	18	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.1 Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

2.2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Сроки полезного использования в разрезе групп основных средств представлены в табл. 2.

Таблица 2

Наименование вида (группы) ОС	Срок полезного использования, месяц
Машины и оборудование	36-120
Производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
Прочие основные фонды	61-120
Транспортные средства	36

2.2.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.4 Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.5 Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.6 Арендованные ОС (Табл. 3).

Таблица 3

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.2021 г.	Стоимость на 31.12.2020 г.
Арендодатель	Договор	Договор
Офисное помещение, инв.№: 00000173	264	264
ООО "Промаренда"	№ 09/17 от 27.10.17	№ 09/17 от 27.10.17
Офисное помещение, инв.№: 00000175	264	264
ООО "Промаренда"	№ 12/20 от 29.06.20	№ 12/20 от 29.06.20
Складское помещение, инв.№: 00000176	36	36
ООО "Завод ГОРЭЛТЕХ"	Бн от 20.07.2020	Бн от 20.07.2020
Итого	564	564

2.3. Учет нематериальных активов.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	2583	(1604)	-	-	-	(375)	-	-	-	2583	(1979)
	5110	За 2020 г.	2166	(1104)	417	-	-	(500)	-	-	-	2583	(1604)
в том числе:													
Сертификаты	5101	За 2021 г.	2583	(1604)	-	-	-	(375)	-	-	-	2583	(1979)
	5111	За 2020 г.	2166	(1104)	417	-	-	(500)	-	-	-	2583	(1604)

2.3.1 Срок полезного использования по нематериальным активам определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Сроки полезного использования для всех сертификатов определен исходя из срока действия – 5 (пять) лет.

2.3.2 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

2.4. Состав прочих внеоборотных активов (Табл.5)

Таблица 5

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020
Бухгалтерская программа 1С "Предприятие 8"	5	5
ПО PROMT Professional 19 Многоязычный. IT и телекоммуникации	5	6
Лицензия ПРОФ 1С "Предприятие 8.3"	9	11
Лицензия на право КриптоПро CSP версия 4.0	2	2
Итого	21	24

2.5 Учет материально-производственных запасов (Табл.6).

Наличие и движение запасов

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	22093	(16929)	2220	(2304)	-	(3201)	X	22009	(20130)
	5420	За 2020 г.	21336	(14525)	71770	(71013)	398	(2802)	X	22093	(16929)
в том числе:											
Материалы	5401	За 2021 г.	2607	(2304)	2102	(1796)	-	(60)	-	2913	(2364)
	5421	За 2020 г.	2836	(2639)	1162	(1391)	335	-	-	2607	(2304)
Товары	5402	За 2021 г.	18559	(13744)	118	(508)	-	(3141)	-	18169	(16885)
	5422	За 2020 г.	17556	(10942)	70608	(69605)	-	(2802)	-	18559	(13744)
Готовая продукция	5403	За 2021 г.	927	(881)	-	-	-	-	-	927	(881)
	5423	За 2020 г.	944	(944)	-	(17)	63	-	-	927	(881)

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.6 Создание резервов.

2.6.1 Учет резерва под снижение стоимости МПЗ

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается раз в году по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ. Для учета резерва используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». В отчетном году величина резерва уточнялась в связи со снижением продажной цены запасов и полного или частичного устаревания. Оценить влияние изменения оценочного значения на будущие периоды невозможно.

2.6.2 Учет резерва по сомнительным долгам (Табл. 7)

Резерв по сомнительным долгам

Таблица 7

Наименование показателя	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	7 430	7 430	13 461
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 430	7 430	13 461

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги и авансам выданным с отнесением сумм резервов на прочие расходы. Для учета резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

2.6.3 Учет оценочного обязательства на оплату отпусков сотрудников за 2021 г. (Табл.8).

Оценочные обязательства

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	237	187	(354)	-	70
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам сотрудников	5701	237	187	(354)	-	70

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно по каждому сотруднику в разрезе каждого подразделения. Для учета оценочного обязательства на оплату отпусков используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов». Оценочное обязательство на оплату отпусков признается расходом по обычным видам деятельности в качестве затрат на оплату труда и отчислений на социальные нужды. Соответствующие расходы по увеличению суммы оценочного обязательства на оплату отпусков относятся на те же счета учета, на которые относится заработная плата соответствующих сотрудников (на счет 44 «Расходы на продажу»). Оценочное обязательство на оплату отпусков является краткосрочным - со сроком погашения менее 12 месяцев.

2.7 Отражение денежных потоков в отчетности организации.

2.7.1 Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.7.2 Движение всех существенных денежных потоков в отчете в части поступлений отражаются отдельно от платежей организации. Движение денежных средств отражается в свернутом виде в следующих ситуациях:

- когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.7.4 В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» существенные денежные потоки между организацией и обществами, являющимися по отношению к организации дочерним и основным раскрыты отдельно от потоков между организацией и другими лицами в Таблице 9.

Таблица 9

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь- Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего:	4110	8 134	130 595
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 730	128 898
в том числе:			
основного общества		7 585	1 347
дочернего общества		-	2 945
Платежи - всего:	4120	(6 856)	(123 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 684)	(93 546)
в том числе:			
основному обществу		-	(257)
дочернему обществу		(376)	(85 214)

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3.1. Признание доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Моментом перехода права собственности на реализуемый товар является дата передачи товара на складе ООО "Р.ШТАЛЬ" покупателю, его представителю или транспортной компании, если иное не предусмотрено договором.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Моментом переход права собственности по импортируемому товару является дата выпуска товара таможенным органом в свободное обращение.

Признание коммерческих и управленческих расходов осуществляется в следующем порядке:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о финансовых результатах отдельной строкой.

3.2 Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (Табл. 10).

Таблица 10

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Расходы на оплату труда	-	1 643
Отчисления на социальные нужды	-	414
Служебные поездки, командировочные и представительские расходы	-	46
Услуги сторонних организаций	-	65
Резерв по отпускам	-	85
Материальные расходы	1 779	-
Итого по элементам затрат	1 779	2 253
Приобретение товаров для перепродажи	-260	68 985
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	390	-1 003
готовой продукции и товаров для перепродажи,	390	-1 003
Коммерческие расходы:	-	18 954
Амортизация ОС и НМА	-	626
Страховые взносы	-	1 700
Затраты на оплату труда	-	7 147
Общие услуги	-	4 010
Расходы по страхованию	-	92
Расходы на командировки	-	26
Расходы по аренде	-	2 891
Расходы по приобретению и обслуживанию программ	-	40
Расходы по экспресс-перевозке грузов	-	259
Резерв по отпускам	-	501
Малоценный инвентарь	-	35
Материальные расходы по доукомплектации товара	-	1 627
Управленческие расходы:	5 835	11 074
Амортизация ОС	133	11
Амортизация НМА	375	-
Страховые взносы	747	1 488
Затраты на оплату труда	2 911	6 915
Общие услуги	224	42
Расходы по аренде	528	-
Налог транспортный	39	39
Расходы консультационные	157	909
Расходы на канцелярию	14	56
Расходы на почтовые услуги	14	50

Расходы по услугам связи	191	328
Расходы по страхованию	282	-
Резерв по отпускам	188	557
Резерв на премии	-	679
Расходы по приобретению и обслуживанию программ	31	-
Транспортные расходы	1	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 744	100 263

3.3. Прочие доходы и расходы за 2021 г. (Таб.11).

Таблица 11

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода		Сумма расхода	
	За 2021 год	За 2020 год	За 2021 год	За 2020 год
Курсовая разница		2011	-	-
Комиссия банка	-	-	(107)	(135)
Отчисления в оценочные резервы	-	-	(3202)	(492)
Признание результатов инвентаризации	-	-	-	(51)
Реализация основных средств	-	944	-	-
Реализация прочего имущества	-	16	-	(66)
Прочие операционные доходы (расходы)		1094	-	-
Списание безнадежного долга	165	340	(1)	(52)
Штрафы, пени, неустойки	-	-	-	(455)
Доходы (расходы) от прочей деятельности	1199	1666	(756)	(2658)
ИТОГО	1364	6071	(4066)	(3909)

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность (Табл.12-15).

Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло				Перевод из долго- в крат-ко-сроч-ную задол- жен-ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причита- ющиеся процен- ты, штрафы и иные начисле- ния	Погашение	Списа-ние на финансо- вый резуль-тат	Вос-ста- новле-ние резер-ва	Списа-но за счет резер-ва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	10793	(7430)	10292	-	(11605)	-	-	-	-	9480	(7430)
	5530	За 2020 г.	47147	(13461)	149761	-	(186115)	(60)	288	5803	-	10793	(7430)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	За 2021 г.	65	-	889	-	(877)	-	-	-	-	77	-
	5532	За 2020 г.	1287	-	6214	-	(7436)	-	-	-	-	65	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2021 г.	8666	(7430)	8522	-	(9277)	-	-	-	-	7911	(7430)
	5532	За 2020 г.	43953	(13461)	1269125	-	(162199)	(60)	288	5803	-	8666	(7430)
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2021 г.	1735	-	64	-	(423)	-	-	-	-	1376	-
	5533	За 2020 г.	1403	-	332	-	-	-	-	-	-	1735	-
Расчеты по социальному страхованию и	5514	За 2021 г.	3	-	4	-	-	-	-	-	-	7	-

обеспечению	5534	За 2020 г.	9	-	-	-	(6)	-	-	-	-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	За 2021 г.	324	-	813	-	(1028)	-	-	-	-	109	-
	5535	За 2020 г.	495	-	16303	-	(16474)	-	-	-	-	324	-
Итого	5500	За 2021 г.	10793	(7430)	10292	-	(11605)	-	-	-	-	9480	(7430)
	5520	За 2020 г.	47147	(13461)	149761	-	(186115)	(60)	288	5803	-	10793	(7430)

Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 13

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.		На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	7430	0	7430	0	15255	1794
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7430	0	7430	0	15255	1794

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 14

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)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	1110	8793	-	(9467)	-	-	436
	5580	За 2020 г.	23630	162821	-	(185341)	-	-	1110
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2021 г.	486	3308	-	(3708)	-	-	86
	5581	За 2020 г.	17511	83608	-	(100633)	-	-	486
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2021 г.	77	-	-	(53)	-	-	24
	5582	За 2020г.	7190	52930	-	(55534)	-	-	77
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2021 г.	547	1459	-	(1680)	-	-	326
	5583	За 2020 г.	1511	25068	-	(26032)	-	-	547
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 2021 г.	-	817	-	(817)	-	-	-
	5584	За 2020 г.	-	5060	-	(5060)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5565	За 2021 г.	-	12	-	(12)	-	-	-
	5585	За 2020 г.	-	235	-	(235)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	За 2021 г.	-	3197	-	(3197)	-	-	-
	5586	За 2020 г.	-	22423	-	(22423)	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	5567	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	За 2020 г.	22	896	-	(918)	-	-	-
Итого	5550	За 2021 г.	1110	8793	-	(9467)	-	X	436
	5570	За 2022 г.	23630	162821	-	(185341)	-	X	1110

Просроченная кредиторская задолженность

Таблица 15

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	4 422
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	4 422

3.5. Денежные средства

3.5.1 Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах (Табл.16)

Таблица 16

Наименование показателя	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Денежные средства, всего	18 142	16 866	10 126
в том числе:			
на рублевых счетах	18 142	16 866	9 044
на валютных счетах	-	-	1 082

3.5.2 Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств (Табл.17)

Таблица 17

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	4500	18 142	16 866	10 126
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	1250	18 142	16 866	10 126
в том числе:				
Денежные средства		18 142	16 866	10 126
Денежные документы		-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов		-	-	-

3.6.Отложенные налоги.

3.6.1. Расчет суммы текущего налога на прибыль (Табл.18)

Отложенные налоговые активы и обязательства

Таблица 18

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(655)	877	351
Постоянное налоговое обязательство (актив)	721	(1 760)	7 407
Отложенный налоговый актив	(33)	878	(6 003)
Отложенное налоговое обязательство	-	5	2
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(33)	-	(1 757)

3.6.2 Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 655 тыс. рублей (в 2020 году условный расход составил 877 тыс. рублей).

В отчетном году общая сумма постоянных разниц, повлиявших на формирование прибыли по данным налогового учета, составила 3 604 тыс. рублей. Возникновение указанных постоянных разниц обусловлено в основном учетом операций по созданию резерва под снижение стоимости материальных ценностей, оценочных обязательств по оплате отпусков, а также учетом операций, связанными с процедурой замены брака по гарантийным обязательствам производителя продукции, расходами по страхованию, не признаваемых для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль, что и привело к формированию постоянных налоговых обязательств и активов в размере 721 тыс. руб.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 165 тыс. руб. (в 2020 г. – 4 390 тыс. рублей). Возникновение вычитаемых временных разниц привело к погашению отложенного налогового актива в сумме 33 тыс. рублей вследствие уменьшения прибыли на убыток прошлых лет.

3.7. Курсовые разницы.

В отчетном году организация осуществляла операции в иностранной валюте евро.

Официальный курс иностранной валюты евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.21 составляет 84,0695 руб./евро (на 31.12.20 – 90,6824 руб./евро)

3.7.1. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте представлена в Таблице 19.

Таблица 19

Показатель	За 2021 год.		За 2020 год	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Курсовые разницы	3	(1)	810	(893)

3.7.2. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях представлена в Таблице 20.

Таблица 20

Показатель	За 2021 год.		За 2020 год	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Курсовые разницы	-	-	2 453	(359)

4. Капитал.

Величина Уставного капитала Общества полностью оплачена и по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 600 тыс. руб (на 31.12.2020 – 3 600 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 600 тыс. руб.).

Величина чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 23 508 тыс. рублей. (на 31.12.2020 – 26 921 тыс. руб. на 31.12.2019 – 22 199 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль за 2021 год составила 19 908 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 23 321 тыс. руб. на 31.12.2019 – 18 599 тыс. руб.).

5. Информация о связанных сторонах.

5.1 Список связанных сторон на 31.12.21 г. (Табл. 21):

Таблица 21

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Характер отношений контроль/ влияние)
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества						
1	Р.ШТАЛЬ Акциенгезельшафт	Германия	100 % Уставного капитала	100%	0	Контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые общества
Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество						
1.	Р. Шталь Шальтгерете ГмбХ	Германия	-	прямой зависимости нет	-	Под общим контролем и влиянием материнской компании
2	Р. Шталь ХМИ ГмбХ	Германия	-		-	
3	Р. Шталь Сервисес ГмбХ	Германия	-		-	
4	Р. Шталь Ниссл ГмбХ	Австрия	-		-	
5	ЭЛЕКТРОМАХ Б.В.	Нидерланды	-		-	
6	Р.Шталь Мидл Ест ФЗЕ	ОАЭ	-		-	
7	Р. Шталь Ц.Р.Л. социо юнико ГмбХ	Италия	-		-	
8	Р. Шталь Лтд	Соединенное королевство	-		-	
9	Р. Шталь Лтд	Канада	-		-	
10	Р. Шталь Приват Лимитед	Индия	-		-	
11	Р. Шталь Австралия Пти Лтд	Австралия	-		-	
12	Р. Шталь Швайц АГ	Швейцария	-		-	
13	Р. Шталь Еикс-Пруфф Ко. Лтд (Шанхай)	Китай	-		-	
14	Индустриас Шталь С.А.	Испания	-		-	
15	СТ Солютионс АТЭКС	Франция	-		-	
16	Р. Шталь Франсе С.А.С.	Франция	-		-	
17	Р. Шталь Кабушики Кайша	Япония	-		-	
18	Р. Шталь Ко. Лтд	Корея	-		-	
19	Р. Шталь Инжиниринг энд Мануфактуринг Сдн. Бхд.	Малайзия	-		-	
20	Шталь-Сайберг АС	Норвегия	-		-	
21	Транберг	Норвегия	-		-	
22	Р. Шталь Свенска АБ	Швеция	-		-	
23	Р. Шталь Пте. Лтд.	Сингапур	-		-	
24	Р. Шталь Инк	Соединенные штаты	-		-	
25	Шталь Экуипамеатос Индустриаис Лтда.	Бразилия	-		-	
26	Р. Шталь до Вразил Лтда	Бразилия	-		-	
27	Р. Шталь (Гонконг) Ко., Лимитед	Китай	-		-	
28	Р. Шталь Бетайлигунгсгезельшафт мбХ	Германия	-		-	
29	ГГФ Гес. Фюр Грундст. верм. у. Финанс. верм. мбХ	Германия	-		-	
30	Р. Шталь Супера Гмбх	Германия	-		-	
31	Р. Шталь Лектио ГмбХ	Германия	-		-	
32	Р. Шталь Норге АС	Норвегия	-		-	
33	Завод Горэлтех ООО	Россия	-		-	
Лицо, созданное обществом						
1	Р. ШТАЛЬ ТОО	Казахстан	-	-	100%	Под общим

						контролем и влиянием общества
Основной управленческий персонал						
1	Александр Джамаледдинович Махмудов	Россия, г. Москва	Генеральный директор	-	-	Под влиянием материнской компании
Правление						
1	Ральф Петри	Германия	-	-	-	Контролирует и оказывает значительное влияние
2	Др. Матиас Халлман	Германия	-	-	-	
3	Томас Линкенхайль	Германия	-	-	-	

5.2. Раскрытие операций со связанными сторонами (табл. 22-23):

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

Со связанными сторонами в отчетном году имели место операции купли-продажи товаров, работ, услуг. Все расчеты со связанными сторонами проводились в денежной форме.

Операции со связанными сторонами за 2021 год

Таблица 22

№п/п	Наименование контрагента	Выручка от реализации товара за 2021 год	Выручка по оказанию услуг за 2021 год	Приобретение товаров за 2021 год	Приобретение услуг (работ) за 2021 год	Сальдо на 31.12.21г.		Срок погашения дебиторской задолженности	Срок погашения кредиторской задолженности
						Дебет	Кредит		
	Материнская компания								
1	Р. Шталь Акциенгезельшафт.		8 348			464		30.01.22	
	Организации группы компаний Р. ШТАЛЬ								
2	Р. Шталь Шальтгерете ГмбХ			26					
3	Завод Горэлтех ООО	145			72	3		31.01.22	
	Итого:	145	8 348	26	72	467			

По состоянию на 31.12.2021 просроченной кредиторской задолженности нет. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в течение отчетного периода не возникало.

Операции со связанными сторонами за 2020 год

Таблица 23

№п/п	Наименование контрагента	Выручка от реализации товара за 2020 год	Выручка по оказанию услуг за 2020 год	Приобретение товаров за 2020 год	Приобретение услуг (работ) за 2020 год	Сальдо на 31.12.20г.		Срок погашения дебиторской задолженности	Срок погашения кредиторской задолженности
						Дебет	Кредит		
	Материнская компания								
1	Р. Шталь Акциенгезельшафт.	2 835			758	1 218		30.01.21	
	Организации группы компаний Р. ШТАЛЬ								
2	Р. Шталь Шальтгерете ГмбХ		2 535	61 740			424		25.03.21
3	Р. Шталь ХМИ ГмбХ			4 065	166				
4	ЭЛЕКТРОМАХ Б.В.				3				
5	Р. Шталь Сервисиз ГмбХ				2 843		33		25.01.21
6	R.STAHL TRANBERG AS			495					

7	Завод Горэлтех ООО	2 464	827		1 477		4		15.01.21
	Дочернее общество								
8	Р. ШТАЛЬ ТОО								
	Итого:	5 299	3 362	66 300	5 247	1 218	461		

По состоянию на 31.12.2020 просроченной кредиторской задолженности нет. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, а также других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в течение отчетного периода не возникало.

5.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала (Генерального директора). (Табл. 24).

Таблица 24

Виды вознаграждений	За 2021 год.	За 2020 год.
Оплата труда за отчетный период, включая премии и компенсации	1 862	5 813
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	475	1 103
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	177	330
Прочие платежи	39	39
Численность основного управленческого персонала	1	1

Вознаграждения являются краткосрочными.

5.4. Информация о бенефициарных владельцах.

Организацией принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе запросы связанным сторонам, изучение информации на фондовых биржах. Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

В Таблице 25 представлена структура распределения акций материнской компании Р.ШТАЛЬ Акциенгезельшафт.

Таблица 25

Участие в капитале	Владелец
50%	Члены семей Stahl и Zaiser в количестве 68 человек. Каждое лицо в отдельности является держателем менее 3% акций. Личные данные членов семей недоступны.
10%	Фонд RAG-Stiftung Beteiligungsgesellschaft mbH
40%	В свободном обращении на фондовом рынке.

6. Прочая информация.

6.1. По состоянию на 31.12.21 г. организация не является стороной срочной сделки.

6.2. В 2021 году организация не принимала участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

6.3. В 2021 году в организации не имели место чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей, залог имущества.

7. Оценка непрерывности деятельности ООО «Р.ШТАЛЬ»

На дату составления бухгалтерской отчетности не существует каких-либо финансовых, производственных и других факторов, свидетельствующих о сомнении в непрерывности деятельности, а также каких-либо событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Р. ШТАЛЬ» продолжать свою деятельность непрерывно.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

8.1 Кредитный риск

Общество не подвержено данному риску, так как не привлекает кредитные средства от банков и заемные средства от связанных сторон и от третьих лиц.

8.2 Процентный риск

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки, так как общество не использует для финансирования своей деятельности заемные средства.

8.3 Валютный риск

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества не возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Российский рубль является функциональной валютой Общества (основные доходы и расходы выражены в рублях). Общество не подвержено валютным рискам, так как осуществляет операции, деноминированные в валюте РФ.

8.4 Риск ликвидности

Общество управляет риском ликвидности посредством поддержания достаточных остатков денежных средств на расчетных счетах.

9. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

Генеральный директор

22.02.2022



Махмудов А.Д.