

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021год ООО «Русинвестнефть»

1.Общая информация.

Полное наименование юридического лица - **Общество с ограниченной ответственностью «Компания по ремонту остановленных скважин «Русинвестнефть»** (Сокращенное название ООО «Русинвестнефть»).

ИНН – 4027058502

КПП - 770501001

Дата постановки на налоговый учет в ИФНС № 5 г. Москвы – 20.06.2014 г.

Юридический адрес–115035, г.Москва, ул.Садовническая, д.3, комн.23

Контактный телефон – (495) 959-31-37.

Единоличным исполнительным органом, согласно Устава, является Генеральный директор: Морозова Марина Викторовна.

Численность штатных сотрудников на 31.12.2021 – 1 человек, на 31.12.2020 – 1 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 340 000 тыс. руб.

Учредители: АО «Гранит»- 99,99%, ООО «Русинвестнефть» – 0,01%.

ООО «Русинвестнефть» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основе действующего законодательства РФ и своего Устава.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензируемой деятельности на территории РФ в 2021 году не велось.

Для обеспечения работы компании Обществом арендовано:

- помещение 2 кв.м. у ООО «Ви Холдинг» по Договору аренды нежилого помещения №26/14 от 01.01.14г. по адресу: г. Москва, ул. Садовническая, д.3, комн.23.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного комплекса «1С Предприятие верс. 8.3».

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

-краткосрочные вознаграждения в размере 346 тыс. руб.

- долгосрочные вознаграждения: не предусмотрены.

2. Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах.

Для определения бенефициарного владельца Обществом было направлено письмо-запрос в адрес учредителя АО «Гранит» - 99,99%, который, в свою очередь, направил запрос Компании с ограниченной ответственностью ЛИБЕРФИЛД ЭНДЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД (LIBERFIELD ENGINEERING LIMITED) (КИПР) владеющей 100% акций АО. На дату подписания отчетности информация от учредителей не представлена, в связи с чем Общество не располагает достоверной и документально подтвержденной информацией о конечных бенефициарах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • <u>бенефициаров</u> • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или • лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации , %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	АО «ГРАНИТ»	учредитель	99.99%	-
2	АО «ЗГРП»	99% акций владеет АО «ГРАНИТ»	-	-
3	Морозова Марина Викторовна	лицо, единолично осуществлявшее полномочия исполнительного органа с 21.03.2020г.	-	-

В отчетном периоде сделки или другие операции со связанными сторонами не осуществлялись, лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа финансовую или иную заинтересованность в отношении связанных сторон или операций между связанными сторонами не имеет.

3. Учетная политика

Принятая для ведения учета в 2021 году устанавливает:

- Учет выручки и отражение ее в бухгалтерском учёте ведется по факту оказания услуг или выполнения работ (по отгрузке);
- Ведется раздельный учет по разным видам деятельности;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником;
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.
- Общество не создает резерва на ремонт ОС, расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода.
- Переоценка ОС не производится.
- Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности.

- Оценка материальных запасов ведется по средней цене, общехозяйственные затраты ведутся на счете 26, ежемесячно закрываются непосредственно в дебет 90;
- Отгруженные товары отражаются по себестоимости каждой единицы;
- Управленческие расходы, оказанные услуги, работы, отражаются полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- При отсутствии деятельности все расходы учитываются в качестве прочих.

4. Нематериальных активов и Основных средств по состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества нет.

5. По состоянию на отчетную дату обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоценены по курсу ЦБ РФ:

Курсы валют

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1.	Доллар США (руб.)	74,2926	73,8757
2.	ЕВРО (руб.)	84,0695	90,6824

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Счет	тыс. руб.	
	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
68 Расчеты по налогам и сборам	1 022	1 022
76.09 Расчеты с разными дебиторами	0	10 450
Итого	1 022	11 472

7. Займы полученные

Полученные Обществом займы, а также начисленные проценты показаны отдельно в зависимости от срока погашения. Долгосрочные займы – по стр.1410, краткосрочные займы – по стр.1510.

тыс. руб.						
Контрагент	Договор займа	Краткосрочные займы на 31.12.2021	Долгосрочные займы на 31.12.2021	Краткосрочные займы на 31.12.2020	Долгосрочные займы на 31.12.2020	Срок погашения
Имекс	190-24/12 тело		2 130	12 690		31.12.2026г.
	190-24/12 %		1 229	979		
Ст Фрунзе	240-24/09 тело		226 833		226 833	10.04.2023г.
	240-24/09 %		69 663		58 321	
Новые хутора	207-10/19 %		3 770	3 770		05.04.2026г.

Контрагент	Договор займа	Краткосрочные займы на 31.12.2021	Долгосрочные займы на 31.12.2021	Краткосрочные займы на 31.12.2020	Долгосрочные займы на 31.12.2020	Срок погашения
Ринко Холдинг	182-24/11 %	5 683			5683	25.11.2022г.
СТМ Девелопмент	123-24/03/08 %	2 117			2117	04.06.2022г.
СТМ Девелопмент	10-01 тело		181	180		01.08.2028г.
СТМ Девелопмент	10-02 тело		1 640	1 630		01.08.2028г.
Итого		7 800	305 445	19 249	292 954	

8. Кредиторская задолженность (тыс.руб.):

тыс. руб.

Счет	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
60.03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 000	1 000
68.08 Расчеты по налогам и сборам	-	1
Итого	1 000	1 001

9. По данным налогового учета (декларация по налогу на прибыль) отражены следующие доходы и расходы:

в составе внереализационных доходов в сумме 218 тыс. руб.:

- положительные курсовые разницы в сумме 218 тыс. руб.;

в составе расходов от реализации в сумме 191 тыс. руб.:

- аренда офиса в сумме 46 тыс. руб.;

- расходы на бухгалтерские услуги в сумме 105 тыс. руб.;

- расходы на оплату труда – 33 тыс. руб.;

- налоги и сборы – 6 тыс. руб.

- прочие расходы – 1 тыс. руб.

в составе внереализационных расходов в сумме 26 тыс. руб.:

- услуги банка в сумме 26 тыс. руб.;

В результате, по итогам 2021г., база по налогу на прибыль составляет 1 тыс.руб. Текущий налог на прибыль составил 0,2 тыс.руб.

10. По данным бухгалтерского учета (отчет о финансовых результатах):

1. Расшифровка прочих доходов и расходов за 2021г.:

В составе прочих внереализационных доходов отражены:

- положительные курсовые разницы - 218 тыс. руб.;

- восстановленные оценочные обязательства – 1 тыс. руб.

В составе прочих внереализационных расходов в сумме 3 353 тыс. руб.:

- отрицательные курсовые разницы - 228 тыс. руб.;

- непринятый в расходы НДС – 2 648 тыс. руб.;

- услуги связи – 1 тыс. руб.;

- зарплата и налоги с ФОТ – 421 тыс. руб.;

- услуги банка – 27 тыс. руб.;

- убыток прошлых лет – 28 тыс. руб.;

2.Расчет налога на прибыль

Информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль в разрезе компонентов:

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	Текущие расходы по налогу на прибыль	-	(40)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	8
3	Итого, в том числе	-	(32)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль (в случае если отсутствуют расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	(32)
6	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды	-	-

Информация о сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.			
Номер строки	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 878)	(14 069)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по базовой ставке	2 976	2 814
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(14 879)	(14 457)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(14 880)	(14 457)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	40
8	Прочее	-	45
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(8)

11. В 2021 г. Общество являлось плательщиком следующих налогов:

- НДФЛ
- Страховых взносов с ФОТ
- НДС
- Налога на прибыль

Другие налоги компания не начисляла и не уплачивала в связи с отсутствием налоговой базы.

12. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

13. Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. Судебных исков у Общества нет.

14. Государственная помощь не оказывалась.

15. Непрерывность деятельности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021г. руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Однако, имеется фактор и условия, которые могут породить существенные сомнения в непрерывности деятельности - по итогам 2021 года ООО «Русинвестнефть» имеет отрицательные чистые активы - 313 135 тыс. руб. (2020г. - в размере 298 257 тыс. руб.)

В связи с этим руководство разработало план мероприятий по оздоровлению финансового состояния Общества:

- Достигнуты договоренности с учредителями по покрытию текущих убытков и разработаны меры по увеличению чистых активов общества.

- Планируется получение выручки с учетом бизнес-плана и деловых связей руководства общества.

Таким образом, Общество планирует значительно сократить в 2021г. риск получения убытков и непогашения обязательств. Руководство считает, что данный план мероприятий приведет к оздоровлению финансового состояния Общества и не планируется ликвидация или прекращение деятельности Общества.

Генеральный директор

Морозова М.В.

10.02.2022г.