

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русский отдых» за 2021 год.

17.03.2022 г.

г. Хабаровск

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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 2021г.	258	(234)	-	-	-	(9)	-	-	-	258	(243)
	5110	за 2020г.	258	(218)	-	-	-	(16)	-	-	-	258	(234)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	258	(234)	-	-	-	(9)	-	-	-	258	(243)
	5111	за 2020г.	258	(218)	-	-	-	(16)	-	-	-	258	(234)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	692	(438)	-	-	-	(42)	-	-	-	-	692	(480)
	5210	за 2020г.	1 774	(1 406)	-	(1 082)	1 082	(113)	-	-	-	-	692	(438)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	692	(438)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	249	(229)
	5211	за 2020г.	1 774	(1 406)	-	(1 082)	1 082	(113)	-	-	-	-	692	(438)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-
	5315	за 2020г.	690 147	-	1 093 264	918 930	-	-	-	864 481	-
в том числе: займы											
	5306	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-
	5316	за 2020г.	690 147	-	1 093 264	918 930	-	-	-	864 481	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-
	5310	за 2020г.	690 147	-	1 093 264	918 930	-	-	-	864 481	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	114 536	-	114 536	256 936	(219 925)	-	-	X	151 546	-	151 546
	5420	за 2020г.	87 923	-	87 923	178 270	(151 657)	-	-	X	114 536	-	114 536
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	237	-	237	840	(923)	-	-	542	154	-	154
	5421	за 2020г.	495	-	495	60	(318)	-	-	19	237	-	237
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	102 526	-	102 526	204 973	(167 876)	-	-	67 538	139 624	-	139 624
	5423	за 2020г.	78 381	-	78 381	133 854	(109 709)	-	-	69 416	102 526	-	102 526
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.	11 757	-	11 757	51 076	(51 070)	-	-	-	11 762	-	11 762
	5426	за 2020г.	9 012	-	9 012	44 349	(41 604)	-	-	-	11 757	-	11 757
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	16	-	16	47	(56)	-	-	-	6	-	6
	5527	за 2020г.	35	-	35	6	(25)	-	-	-	16	-	16

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	281 026	-	673 220	-	(570 756)	-	-	-	-	-	383 489	-
	5530	за 2020г.	139 791	(2 934)	563 125	-	(413 740)	-	(2 934)	-	-	-	281 026	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	23 742	-	303 210	-	(281 306)	-	-	-	-	-	45 645	-
	5531	за 2020г.	5 895	(2 067)	224 774	-	(207 246)	-	(2 067)	-	-	-	23 742	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	45 025	-	236 282	-	(231 176)	-	-	-	-	-	50 131	-
	5532	за 2020г.	5 132	(866)	194 348	-	(146 292)	-	(866)	-	-	-	45 025	-
Прочая	5513	за 2021г.	212 259	-	133 727	-	(58 274)	-	-	-	-	-	287 712	-
	5533	за 2020г.	128 764	-	144 002	-	(60 202)	-	-	-	-	-	212 259	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	281 026	-	673 220	-	(570 756)	-	-	X	-	-	383 489	-
	5520	за 2020г.	139 791	(2 934)	563 125	-	(413 740)	-	(2 934)	X	-	-	281 026	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	-	-	-	-	-	-

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	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.	1 216 590	3 542 182	96 128	(3 625 516)	-	-	-	-	1 229 385
	5580	за 2020г.	873 506	2 710 412	102 435	(2 469 764)	-	-	-	-	1 216 590
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками											
	5561	за 2021г.	7 317	275 698	-	(275 557)	-	-	-	-	7 458
	5581	за 2020г.	1 971	17 419	-	(180 139)	-	-	-	-	7 317
авансы полученные	5562	за 2021г.	57	21 050	-	(20 671)	-	-	-	-	437
	5582	за 2020г.	947	249 932	-	(250 338)	-	-	-	-	57
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	562	56 809	-	(57 002)	-	-	-	-	370
	5583	за 2020г.	1 317	47 537	-	(46 782)	-	-	-	-	562
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 208 226	3 171 059	96 128	(3 255 566)	-	-	-	-	1 219 847
	5585	за 2020г.	868 893	2 714 016	102 435	(2 477 117)	-	-	-	-	1 208 226
прочая	5566	за 2021г.	426	17 566	-	(16 720)	-	-	-	-	1 273
	5586	за 2020г.	379	10 745	-	(10 781)	-	-	-	-	426
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 216 590	3 542 182	96 128	(3 625 516)	-	X	-	-	1 229 385
	5570	за 2020г.	873 506	2 710 412	102 435	(2 469 764)	-	X	-	-	1 216 590

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	922	328
Расходы на оплату труда	5620	12 894	10 885
Отчисления на социальные нужды	5630	2 092	2 140
Амортизация	5640	50	63
Прочие затраты	5650	35 161	30 932
Итого по элементам	5660	51 119	44 348
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	173 047	102 222
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	224 166	146 570

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 881	1 549	(809)	-	2 621
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 881	1 549	(809)	-	2 621

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	6 742 765	3 633 333	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

9.1. Информация об Обществе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русский отдых».

Место нахождения: 680030, Хабаровский край, Хабаровск г, Павловича ул., дом № 13, литера Е2, офис 402

Государственный регистрационный номер: 1052740164069.

Основной вид деятельности: оптовая торговля.

Органы управления:

1.Общее собрания участников.

Участниками общества на 31.12.2021 г. являются:

Наименование/ФИО участника	Доля участия в уставном капитале Общества, %
Галин С.В.	49
Владимиров Ю.М.	51

2. Единоличный исполнительный орган – директор - Галин С.В.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Численность работников на конец отчетного периода составила 8 человек.

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ

9.2. Учетная политика Общества и особенности составления бухгалтерской отчетности.

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

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией ООО «Гранд учет».

Основные положения учетной политики:

- активы, соответствующие критериям п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью до 40 тыс. руб. – учитываются в составе материально-производственных запасов;
- начисление амортизации по объектам основных средств, нематериальных активов- линейным способом;
- определение срока полезного использования по объектам основных средств - определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.
- переоценка основных средств, нематериальных активов – не производится;
- инвентаризация основных средств – каждые 3 года.
- способ оценки материалов при списании, отпуске в производство – по средней себестоимости;
- товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения по цене приобретения поставщика;
- транспортно-заготовительные расходы по заготовке и доставке товаров до склада организации, расходы по таможенным пошлинам учитываются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу». Дальнейшее списание транспортных расходов на счет 90

«Расходы на продажу», таможенных пошлин на счет 90 «Себестоимость продукции» осуществляется в части, приходящейся на реализованные товары;

- дополнительные затраты при получении займов и кредитов учитываются в составе прочих расходов;
- метод признания выручки – метод начисления;
- критерий существенности – 5% от величины объекта учета или статьи баланса;
- не создаются резервы предстоящих расходов (на выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.)

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- расчеты с таможней;
- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет в бюджет РФ или возмещение из него;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

Отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям;
- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных (агентских) услуг;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и др. аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки груза с получением эквивалентной компенсации от контрагента (например, перевыставление ж/д доставки и прочее).

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа (п.23 ПБУ 23/2011). На 31.12.2021г. курс доллара – 74,2926 руб.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

- общество создает резерв на оплату отпусков;
- общество не применяет ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

9.3. Изменения в Учетной политике.

В учетную политику организации приказом от 28.12.2020 г. внесены изменения в связи с введением в действие с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 47 стандарта 5/2019 «Запасы» и Общество выбрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), в результате чего изменения учетной политики не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

На основании Приказа о внесении изменений в положение об Учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета (далее – Учетная политика), принятых 28.12.2020 (действует с 01.01.2021):

- Учет стимулирующих премий, полученных от поставщиков, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются:
 - в бухгалтерском учете учитываются на сч.91.01 по статье «Доход в виде скидки, предоставленной поставщиком»;
 - в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по статье «2120_Себестоимость продаж», что основано на принципе приоритета экономического содержания перед юридической формой, так как получение стимулирующей премии неразрывно связано с приобретением товаров, то она должна уменьшать стоимость этих товаров.
 - в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».
- Стимулирующие премии, выданные покупателям, которые не изменяют цену товара по условиям договора, учитываются:
 - в бухгалтерском учете учитываются на сч.91.02 по статье «Расходы в виде скидки, предоставленной покупателю»;
 - в бухгалтерской отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по статье «2210_Коммерческие расходы», что основано на ПБУ 10/99. Согласно данному бухгалтерскому стандарту скидка, выплачиваемая в виде денежной премии, должна быть включена в состав расходов по обычным видам деятельности, что вытекает из п. п. 5 и 11 ПБУ 10/99.
 - в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

9.4. Информация по заемным средствам

Займы полученные:

Между ООО «Русский отдых» (Заемщик) и ООО «Эй-Пи Трейд» (Займодавец) заключен договор займа № 13/10/21 от 13.10.2021г. сумма займа 851 260 тыс. руб.; договор займа № 21/12/21 от 21.12.2021г. сумма займа 49 500 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Займы выданные:

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Йокуми трейдинг» (Заемщик) заключен Договор займа № РО-1-11-10-16 от 11.11.2016. Сумма займа 54 276 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ИП Владимиров Ю.М. (Заемщик) заключен Договор займа № РО-11/05/2016 от 11.05.2016г. Сумма займа 451 619 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ИП Рахматулин Д.С. (Заемщик) заключен Договор займа № РО-10/08/2017 от 10.08.2017г. Сумма займа 16 132 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Два клика» (Заемщик) заключен Договор займа № 01/09/21 от 01.09.2021г. Сумма займа 108 591 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Фактория» (Заемщик) заключен Договор займа № 03-01/12-12-16 от 12.12.2016г. Сумма займа 111 393 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

9.5. Информация о наличии арендованных основных средствах

ООО «Русский отдых» арендует офисное помещение у ООО «Эй-Пи Трейд» по договору аренды № СА-14/10/11 от 14.10.2011

9.6. Информация об изменениях в капитале.

В ООО «Русский отдых» изменений в уставном, добавочном, резервном капитале не было.

9.6.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Название компании	ИНН	Характер отношений	Вид операций	Объем операций	Задолженность (кредиторская в скобках)	Сумма созданного резерва / списанной дебиторской задолженности
				2021	2021	2021
Галин Сергей Валентинович	272209917794	директор, участник Общества, доля в УК-49%	краткосрочные вознаграждения (оплата труда с НДФЛ и страховыми взносами)	5 813	-	-
			долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Владимиров Юрий Михайлович	272104873797	участник Общества, доля в УК-51%	займы выданные (Общество-займодавец)	52 600	451 619	
			проценты начисленные	45 896	159 927	
ООО "ЭЙ-ПИ ТРЕЙД"	2725026521	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	займы полученные (Общество-заемщик)	3 047 624	(900 760)	
			проценты по займам полученным	94 428	(319 087)	
			реализация товара	127 689	(475)	
			приобретение товаров, услуг	37 563	(2 172)	
ООО "САТУРН"	2801163233	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "АРХОЛ"	2721160727	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "БАРСА"	2723140691	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	

ООО "ИЛС"	2723098376	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	приобретение товаров, услуг	3 005	1	
ООО "ДМС ИРКУТСК"	4209001155	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "СИЛА"	411110698	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС ДИСТРИБЬЮЦИЯ"	2225044988	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ЗАО "ПРОМЫШЛЕННОЕ АГЕНТСТВО"	5403161232	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "РУСКОМ"	5404001873	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "ДМС ОМСКИЙ"	5504201467	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "ДМС КРАСНОЯРСК"	2462043644	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	реализация товара	21	-	
			приобретение товаров, услуг	805	-	
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ МЕНЕДЖМЕНТ СИСТЕМА"	5403161240	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "РУССКИЙ ОТДЫХ - ЕНИСЕЙ"	2463217364	участник Общества Галин С.В. , участник связанной стороны (доля участия - 51%)	реализация товара	-	-	

Форма расчетов – безналичная, сроки расчетов: по займам – по первому требованию, по поставке, услугам – краткосрочная.

9.6.2. Выплаты, производимые основному управленческому персоналу в 2021г.:

К основному управленческому персоналу относится директор Общества.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда с НДФЛ и страховыми взносами)- 5 225 тыс. руб.

9.7. Информация о доходах и расходах, налоге на прибыль организации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка признается по методу начисления.

В ООО «Русский отдых» расходы по обычным видам деятельности составили:

1. на начало 2021 года 11 757 тыс. руб., в том числе	1. на начало 2020 года 9 012 тыс. руб., в том числе
-таможенные расходы составили 6 051 тыс. руб.	-таможенные расходы составили 3 865 тыс. руб.
-транспортные расходы составили 5 706 тыс. руб.	-транспортные расходы составили 4 335 тыс. руб.
2. на конец 2021 года 11 757 тыс. руб., в том числе	2. на конец 2020 года 11 757 тыс. руб., в том числе
-таможенные расходы составили 2 167 тыс. руб.	-таможенные расходы составили 6 051 тыс. руб.
-транспортные расходы составили 9 595 тыс. руб.	-транспортные расходы составили 5 806 тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров за 2021 год 173 057 тыс. руб.,	Себестоимость проданных товаров за 2020 год 102 222 тыс. руб.,
в том числе:	в том числе:
-стоимость проданных товаров – 167 767 тыс.руб.;	-стоимость проданных товаров – 97 839 тыс.руб.;
- таможенные расходы – 5 291 тыс. руб.;	- таможенные расходы – 4 383 тыс. руб.;
Коммерческие расходы	Коммерческие расходы
1. в 2021 году составили 49 071 тыс. руб.,	1. в 2020 году составили 37 222 тыс. руб.,
из них наиболее существенные:	из них наиболее существенные:
-хранение ТМЦ – 14 750 тыс. руб.	хранение ТМЦ – 11 420 тыс. руб.
-транспортные расходы -9 233 тыс. руб.	-транспортные расходы -5 621 тыс. руб.
-оплата труда – 12 891 тыс. руб.	-оплата труда – 10 885 тыс. руб.
-страховые взносы – 2 092 тыс. руб.	-страховые взносы – 2 140 тыс. руб.

При ведении учета и расчете налога на прибыль организация применяет ПБУ 18/02:

- отложенные налоговые обязательства (разница между БУ и НУ при начислении амортизации) за 2021 год составили 3 тыс. руб.

- отложенные налоговые активы (разницу между БУ и НУ начислении заработной платы и страховых взносов) за 2021 год составили 148 тыс. руб.,

- постоянные налоговые обязательства (внереализационные расходы всего за минусом компенсации за использование личного автомобиля сверх норм) за 2021 год составили 81 тыс. руб.

9.8. Информация о наличии денежных средств организации

Остаток денежных средств	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетный счет	727	942	223
Валютный счет	0	0	0
Касса	0	0	3
Итого Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса:	727	942	226

Показатели строк 4450 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» отчета о движении денежных средств (за 2021г.- 942 тыс. руб., за 2020г. -226 тыс. руб.) 4500 «Сальдо денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (за 2021г.- 727 тыс. руб., за 2020г. – 942 тыс. руб.) соответствуют показателям строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса за 2021г.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающих хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность – нет.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность:

Вспышка коронавирусной инфекции COVID-19 распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Общество считает распространение коронавирусной инфекции COVID-19 и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для поддержания стабильного развития и финансовой устойчивости Общества, а также обеспечения защиты здоровья сотрудников и клиентов.

Изменение геополитической обстановки, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты, не оказало существенного влияния на деятельность организации.

Влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами – нет.

Влияния введенных санкционных ограничений – нет.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Информация о допущении непрерывности деятельности

Прекращения операций в отчетном периоде не было.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «Русский отдых»
17 марта 2022 г.

_____ / Галин С.В/