

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО “Русский лед Технолоджи” за 2021 год.

1. Сведения об организации:

ООО “Русский лед Технолоджи” зарегистрировано 11 июня 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 015243617). ООО “Русский лед Технолоджи” состоит на налоговом учете в ИФНС № 07 по г. Москве с 11 июня 2013 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 015243618).

ОГРН 1137746497690, ИНН 7707805813, КПП 770701001.

Местонахождение: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.16, стр. 1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО “Русский лед Технолоджи” Общества:

- Гражданин РФ Котельников Александр Константинович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО “Русский лед Технолоджи” на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО “Русский лед Технолоджи” сроком на 5 лет Котельников Александр Константинович (протокол № 1 от 18 мая 2018 года).

Единственным бенефициарным владельцем ООО “Русский лед Технолоджи” является Котельников Александр Константинович.

Отчетный период: 2021 год

Отчетная дата: 31.12.2021г .

Среднесписочная численность в 2021 г. - 32 человека.

Основной вид деятельности – деятельность спортивных объектов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2021г. сформирована ООО “Русский лед Технолоджи”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед Технолоджи” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора б/н от 01.01 2013 г.

ООО “Русский лед Технолоджи” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

Изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не проводится.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.5.

3.1.1. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные средства – всего	2021г	1 663	-	-	1 663
	2020г	1 870	-	(207)	1 663
Машины и оборудование ¹	2021г	610	-	-	610
	2020г	817	-	(207)	610
Офисное оборудование	2021г	74	-	-	74
	2020г	74	-	-	74
Транспортные средства	2021г	979	-	-	979
	2020г	979	-	-	979

3.1.2. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

			Изменения за период	
--	--	--	---------------------	--

¹ Кроме офисного оборудования.

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	На конец года. Накопленная амортизация
Амортизация ОС:	2021г	(1 357)	-	(130)	(1 487)
всего	2020г	(1 405)	207	(159)	(1 357)
Машины и оборудование ²	2021г	(310)	-	(124)	(434)
	2020г	(393)	207	(124)	(310)
Офисное оборудование	2021г	(68)	-	(6)	(74)
	2020г	(33)	-	(35)	(68)
Транспортные средства	2021г	(979)	-	-	(979)
	2020г	(979)	-	-	(979)

3.1.3 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.4. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.5. Иное использование основных средств отсутствовало.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе не числятся.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3. Запасы

² Кроме офисного оборудования.

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
				себестоимость	
Запасы - всего	2021г	6 654	72 961	(74 741)	4 874
	2020г	5 374	59 967	(58 688)	6 654
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2021г	2 557	10 699	(12 839)	417
	2020г	398	5 823	(3 664)	2 557
Товары для перепродажи	2021г	4 093	737	(373)	4 457
	2020г	4 977	61	(945)	4 093
Затраты в незавершенном производстве	2021г	-	60 977	(60 977)	-
	2020г	-	53 123	(53 123)	-
Иные запасы ³	2021г	4	548	(552)	-
	2020г	-	960	(956)	4

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

³ В основном, страховые платежи.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2020 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2021 г.
Предоставленные займы краткосрочные						
2021г	31 720	4 200	(2 818)	-	-	33 102
2020г	42 585	25 350	(36 215)	-	-	31 720
Проценты по предоставленным займам						
2021г	5 272	-	-	3 539	(1 053)	7 757
2020г	2 402	-	-	3 829	(959)	5 272

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
		По условиям договора	Поступление		Выбытие		По услови- ям догово- ра
			В резуль- тате хоз. операций	%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2021г	23 872	32 306		(17 997)		38 181
	2020г	44 435	111 669		(132 232)		23 872
в т. ч.: Авансы выданные	2021г	599	2 913		(6)		3 506
	2020г	380	429		(211)		599
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021г	17 112	26 251		(17 087)		26 276
	2020г	40 811	107 277		(130 976)		17 112

Прочая дебиторская задолженность	2021г	6 161	3 142		(904)		8 398
	2020г	3 244	3 963		(1 045)		6 161

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 месяцев)

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 77 150 рублей.

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			поступления		выбыло		
			в резуль- тате хоз. операций	%, штрафы и иные начисления	погашено	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2021г	3 290	1 733	10	(2 017)	(572)	2 444
	2020г	7 954	209	73	(4 946)		3 290
в т. ч.: Расчеты с поставщиками	2021г	2 256	1 078	-	(1 662)	(572)	1 100
	2020г	5 135	124	-	(3 003)		2 256
Авансы полученные	2021г	-	-	-	(-)		-
	2020г	-	-	-	(-)		-
Расчеты по налогам и взносам	2021г	1 035	632	10	(355)		1 322
	2020г	1 940	85	73	(1 063)		1 035
Прочая кредит. задолженность	2021г	-	22	-	(-)		22
	2020г	879	-	-	(879)		-

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.5. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2019 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2020 г.
Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2021г	19 976	24 500	(12 976)	-	-	31 500
2020г	27 700	27 935	(35 658)	-	-	19 976
Проценты по полученным кредитам и займам						
2021г	1 086	-	-	2 096	(1 767)	1 416
2020г	846	-	-	2 735	(2 464)	1 086

3.6. Информация о доходах и расходах.

Выручка – 135 539 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 61 348 тыс. руб.

Проценты к получению – 3 539 тыс. руб.

Прочие доходы – 33 882 тыс. руб.

Прочие расходы – 33 847 тыс. руб.

3.7. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 11 328 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 21 735 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 4 555 тыс. руб.
- амортизация – 130 тыс. руб.
- прочие затраты – 51 742 тыс. руб.

Итого: 89 490 тыс. руб.

3.8. Информация о выплате дивидендов участникам за 2020 год.

В 2021 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2020 года по Решению № 4/2021 от 21.04.2021г. в размере 42,5 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 650 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 5 625 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед Технолоджи” за 2021 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимувязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	4 483	3 781	(702)
Строка ОДДС 4450	4 483		
Строка ОДДС 4500		3 781	
Строка ОДДС 4400			(702)

3.10. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2021 году единственному участнику ООО “Русский лед Технолоджи” выдано два процентных займа по состоянию на 31.12.2021г. по ним имеется задолженность общую сумму 4 млн. руб., а также по процентам в размере 237 808,22 руб.

3.11. Информация о крупных сделках.

В 2021 году были заключены 4 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32109947250) на сумму 26 440 485 руб. утверждено решением единственного участника №2/2021 от 03.02.2021г.,
- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32110737678) на сумму 39 228 136 руб. утверждено решением единственного участника №7/2021 от 18.10.2021г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32110139949) на сумму 19 500 000 руб. утверждено решением единственного участника № 3/2021 от 02.04.2021г.
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32110728790) на сумму 31 312 022 руб. утверждено решением единственного участника № 6/2021 от 15.10.2021г.

3.12. В связи с применением ООО “Русский лед Технолоджи” упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.13. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	1 450	-	(70)	1 380
в том числе: резервы отпусков	-	1 450	-	(70)	1 380

3.14. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.15. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- принято от АО «ВДНХ» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации)

Бортоподрезная машина "Олимпия"			2,00
ВДНХ АО			
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум плюс"			2,00
ВДНХ АО			
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум"			3,00
ВДНХ АО			
Ледозаливочный трактор "ТУМ Т233"			1,00
ВДНХ АО			
Снегоуборщик "Honda HSM 1390 LKZE"			4,00
ВДНХ АО			
Трактор "Shibaura ST450HST"			3,00
ВДНХ АО			
Итого			15,00

- принято от ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации)

Бортоподрезная машина Olimpia			1,00
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"			
Машина для заливки льда Olimpia			5,00
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"			

Машина для заливки льда Zamboni			2,00
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"			
Снегоуборщик Honda			3,00
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"			
Трактор Holder 2012			3,00
ГАУК "ЦПКиО им. М. Горького"			
Итого			14,00

3.16. События после отчетной даты.

В 2022 году были заключены 2 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32211166871) на сумму 29 040 000 руб. утверждено решением единственного участника №1/2022 от 25.02.2022г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32211187443) на сумму 27 000 000 руб. утверждено решением единственного участника № 2/2022 от 03.03.2022г.

Генеральный директор

ООО "Русский лед Технолоджи"

29 марта 2022 года



А. К. Котельников