

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ТЕКСАС ИНСТРУМЕНТС РАША СЕЙЛЗ» ЗА 27.11.2020 – 31.12.2021

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Тексас Инструментс Раша Сейлз» (далее – ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз», Компания) образовано в 2020 году.

Сведения о государственной регистрации внесены в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1207700458558, дата внесения записи 27 ноября 2020г.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы России № 10 по г. Москве с 27 ноября 2020г., ИНН/КПП - 9710086721/771001001.

Сокращенное наименование Компании – ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз».

Юридический и фактический адрес: 125047, Москва г, 4-й Лесной перулок, дом № 4, этаж 5, комната 102.

Участниками Компании в соответствии с учредительными документами являются иностранные юридические лица:

1. Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В.
Страна регистрации: Нидерланды
Размер вклада в уставный капитал: 1 584 000 руб. (99%)
2. Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.
Страна регистрации: Нидерланды
Размер вклада в уставный капитал: 16 000 руб. (1%)

Высшим органом управления Компанией является Общее собрание Участников Компании. Единоличным исполнительным органом Компании является генеральный директор – Горбунов Андрей Иванович.

Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В., является дочерней компанией Тексас Инструментс Инк., юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством США, являющейся Публичной компанией, ценные бумаги которой котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE). Акционеры, владеющие 25% и более акций Компании, отсутствуют.

Фактически Компания осуществляет следующий вид деятельности:

- Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2020 года составила 10 человека и 0 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства

финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года № 1.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. В 2021 году инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006. В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Сооружения и передаточные устройства	10	15
Машины и оборудование	10	15
Офисное оборудование	2	5

Компания использует наименьший срок полезного использования, предусмотренный для определенной амортизационной группы основных средств.

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Переоценка основных средств не производится.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, равной стоимости арендных платежей за год.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Учет запасов

Согласно п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», Общество приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Такие запасы признаются расходами периода, в котором они были понесены.

В фактическую себестоимость запасов, приобретенных за плату, включается сумма фактических затрат на приобретение, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов Компании, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер и однородная группа.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом «по средней себестоимости».

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже оцениваются по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

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

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие виды доходов:

- Оказание услуг;
- Продажа товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- Расходы по обычным видам деятельности;
- Прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности считаются прочими расходами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления кредита в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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.

Резерв под обесценение запасов образуется на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи; начисление резерва отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Резерв создается по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете.

Компания создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Учет оценочных обязательств

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- По выплате ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год;
- На оплату неиспользованных отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

Оценочные обязательства создаются ежегодно.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам.

Списание следующих расходов производится равномерно в течение соответствующего периода:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора – в течение срока его действия; при отсутствии договора – определяется самостоятельно на основании заключения эксперта;
- иные расходы, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Списание расходов на сертификацию и нотификацию производится единовременно на дату оформления документа, подтверждающего оказания услуг по сертификации, нотификации (п. 18 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов или прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

В бухгалтерской отчетности показатели ОНА и ОНО отражаются развернуто (отдельно ОНА и отдельно ОНО).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2021 года
Сооружения и передаточные устройства	-	132	-	132
Машины и оборудование	-	44	-	44
Офисное оборудование	-	3 255	-	3 255
Итого	-	3 431	-	3 431

	На 31 декабря	Переоценка	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.)
	2019 года	ОС			На 31 декабря
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Сооружения и передаточные устройства	36	-	-
Машины и оборудование	12	-	-
Офисное оборудование	422	-	-
Итого	469	-	-

В составе арендованных основных средств на забалансовом счете 001 на 31 декабря 2021 года числится офисное помещение, арендуемое на основании дополнительного соглашения о переходе прав и обязанностей арендатора по долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 01.02.2013 с Филиалом Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью СТАРГЛАНС ЛИМИТЕД от 30.04.2021 и расположенное по адресу: г. Москва, 4-й Лесной переулок, д.4, этаж 5, компанта 6. Площадь арендуемого помещения составляет 251,6 кв. м. На забалансовом счете арендованное имущество отражено в сумме годовой арендной платы 8 526 тыс. руб.

Также, в составе арендованных основных средств на забалансовом счете 001 на 31 декабря 2021 года числятся 7 (семь) автомобилей (BMW 520d 2.0 190 AT AWD D Sedan Business – 4 шт., BMW 320d 2.0 190 AT AWD D Sedan Sport Line – 3 шт.), арендуемых на основании договора аренды с Обществом с ограниченной ответственностью «Авто Партнерс» от 01.05.2021. На забалансовом счете арендованное имущество отражено в сумме годовой арендной платы 3 847 тыс. руб.

Помимо этого, в составе арендованных основных средств на забалансовом счете 001 на 31 декабря 2021 года числится 5 парковочных мест, арендуемых на основании договора оказания услуг с Филиалом Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью СТАРГЛАНС ЛИМИТЕД от 01.11.2015 (4 места) и дополнительного соглашения о переходе прав и обязанностей арендатора по долгосрочному договору аренды нежилых помещений от 01.02.2013 с Филиалом Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью СТАРГЛАНС ЛИМИТЕД от 30.04.2021 (1 место) и расположенных по адресу: г. Москва, 4-й Лесной переулок, д.4. На забалансовом счете арендованное имущество отражено в сумме годовой арендной платы 1 177 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Расходы будущих периодов	137	-	-
Итого	137	-	-

5. ЗАПАСЫ

а) Информация о запасах за 2021 год (ФСБУ 5/2019)

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов, а также движение запасов по видам запасов за 2021 год представлены следующим образом:

Фактическая себестоимость	(тыс. руб.)	
	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	-	-
Поступления и затраты	131	131
Списание на производство	101	101
Оборот между видами запасов	-	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	30	30

Резерв под обесценение	(тыс. руб.)	
	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	-	-
Начисление резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Использование резерва	-	-
Оборот между видами запасов	-	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	-	-

Балансовая стоимость	(тыс. руб.)	
	Товары на складах	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	-	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	30	30

б) Информация о запасах за 2020 год (ПБУ 5/01)

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		(тыс. руб.)
	2020 года	2019 года	
Товары на складах	-	-	
Итого	-	-	

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года	
Авансы выданные	277	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	595	-	-	
Депозит по аренде	3 024	-	-	
Компенсационный платеж	14 859	-	-	
ДМС	1372	-	-	
Прочие	41	-	-	
Итого	20 168	-	-	

Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не начислялся в связи с отсутствием сомнительных долгов.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2021 года	2020 года	2019 года	
Текущие счета в банках	11 177	-	-	
в том числе:				
в российских рублях	6 323	-	-	
в долларах США	4 854	-	-	
Итого	11 177	-	-	

Денежные средства на текущих счетах и денежные эквиваленты размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Расходы будущих периодов	848	-	-
Итого	848	-	-

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Участники	Доля, %	(тыс. руб.)		
		31 декабря		
		2021 года	2020 года	2019 года
Тексас Инструментс Холланд Б.В.	99,0000	1 584	-	-
Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.	1,0000	16	-	-
Итого		1 600	-	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Поставщики и подрядчики	2 207	-	-
Авансы полученные	13 542	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2 175	-	-
ДМС	1 439	-	-
Итого	19 363	-	-

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

	На выплату вознаграждений	На оплату неисполь- зованных отпусков	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	-	-	-
Увеличение резервов	-	-	-
Использование резервов	-	-	-

Баланс на 31 декабря 2020 года	-	-	-
Увеличение резервов	10 202	735	10 937
Восстановление резервов	-	-	-
Использование резервов	-	-	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	<u>10 202</u>	<u>735</u>	<u>10 937</u>

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в зависимости от сроков погашения:

	(тыс. руб.)		
	<u>2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>	<u>2019 года</u>
Краткосрочные оценочные обязательства	10 937	-	-
	<u>10 937</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Оказание маркетинговых услуг	68 911	-
Итого	<u>68 911</u>	<u>-</u>

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
	Расходы на оплату труда	20,543
Страховые взносы	5,109	-
Итого	<u>25 652</u>	<u>-</u>

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Расходы на нотификацию	795	-
Консультационные услуги	427	-
Расходы на рекламу	101	-
Итого	<u>1 323</u>	<u>-</u>

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Расходы на оплату труда	16 878	-
ДМС	994	-
Амортизация	469	-
Страховые взносы	3 826	-
Расходы на аренду	15 185	-
Офисные расходы	681	-
Малоценное оборудование и запасы	888	-
Расходы на содержание и эксплуатацию компьютерной техники	18	-
Расходы на программное обеспечение	376	-
Бухгалтерские услуги	2 201	-
Налоги и сборы	2	-
Расходы на содержание и обслуживание авто	7	-
Услуги третьих лиц	112	-
Услуги связи	468	-
Итого	42 105	-

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Компенсационный платеж по договору с Тексас Инструментс Инк. от 30.12.2021	14 730	-
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (суб-аренду)	549	-
Курсовые разницы	341	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	-
Итого	15 620	-

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Госпошлина	22	-
Комиссия банка	191	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 047	-
Штрафы, пени по налогам (сборам), взносам	2	-
Итого	1 262	-

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2021 и 2020 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль до налогообложения	14 189	-
Условный расход по налогу на прибыль	2 838	-
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	2 242	-

Итого	2 242	-
Постоянные налоговые доходы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
Итого	-	-
Налог на прибыль	5 080	-

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением и погашением временных разниц, представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
по оценочным обязательствам и резервам	2 187	-
Итого	2 187	-
(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам	95	-
Итого	95	-
Отложенный доход / (расход) по налогу на прибыль	2 092	-

Ставка по налогу на прибыль в 2021 и 2020 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Тексас Инструментс Раша Сейлз» являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В.;
- Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.;
- Тексас Инструментс Инкорпорейтед;
- Представительство корпорации Тексас Инструментс Интернешнл (США) в г. Москве;
- Представительство корпорации Тексас Инструментс Интернешнл (США) в г. Санкт-Петербурге.

Операции со связанными сторонами

Операции, произведенные в 2021 году со связанными сторонами Компании, которые контролируются одним и тем же юридическим лицом, что Компания, представлены ниже.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 год		Данные за 2020 год	
		Объем операций	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021	Объем операций	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020
Частная компания с ограниченной ответственностью Тексас Инструментс Холланд Б.В.	Взнос в уставный капитал согласно Протоколу № 1 Общего собрания учредителей от 20.11.2020	-	1 584	1 584	1 584
Частная компания с ограниченной ответственностью Нэшнл Семикондактор Интернешнл Б.В.	Взнос в уставный капитал согласно Протоколу № 1 Общего собрания учредителей от 20.11.2020	-	16	16	16

Представительство корпорации Тексас Инструментс Интернешнл (США) в г. Москве	Покупка активов согласно договору передачи активов от 06.04.2021	6 225	-	-	-
	Получение услуг по субаренде согласно договору краткосрочной субаренды №1 от 01.01.2021	329	-	-	-
	Оказание услуг по субаренде согласно договору краткосрочной субаренды №1 от 01.05.2021	549	-	-	-
Представительство корпорации Тексас Инструментс Интернешнл (США) в г. Санкт-Петербурге	Покупка активов согласно договору передачи активов от 06.04.2021	110	-	-	-
Тексас Инструментс Инкорпорейтед	Компенсационный платеж согласно договору б/н от 30.12.2020	14 859	14 859	-	-
	Оказание маркетинговых услуг согласно маркетинговому договору б/н от 26.04.2021	68 911	68 911	-	-

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Согласно п. 12 ПБУ 11/2008 в составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размере вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и с разбивкой по определенным видам выплат за 2021, 2020 год:

Виды вознаграждений	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	11 378	0
Оплата труда за отчетный период	4 830	0
Начисленные на оплату труда страховые взносы	1 645	0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	394	0
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	310	0
Иные краткосрочные вознаграждения (Премии, Доплата к отпуску)	4 198	0
Долгосрочные вознаграждения	0	

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		
ИТОГО:	11 378	0

В течение 2021 и 2020 годов в состав основного управленческого персонала Компании входил генеральный директор.

Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов Компании

Единоличным исполнительным органом Компании является генеральный директор – Горбунов Андрей Иванович.

20. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	<u>31 декабря 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Доллар США	74.2926	73.8757	61.9057
Евро	84.0695	90.6824	69.3406
		<u>2021 год</u>	<u>(тыс. руб.) 2020 год</u>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		328	-
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		<u>13</u>	<u>-</u>
Итого		<u>341</u>	<u>-</u>

21. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Компания осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной военной операции в Украине 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 коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности.

Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Кроме того, Компания анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы. Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному

трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Изменение законодательства

С 1 января 2022 г. станут обязательными к применению четыре новых стандарта по бухгалтерскому учету (а ранее действующие стандарты и методические рекомендации к ним утрачивают силу):

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Поскольку Компания не принимала решение о досрочном применении указанных ФСБУ в 2021 году, они будут применяться начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Влияние текущей операционной среды и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить.

Генеральный директор

_____ А. И. Горбунов

18 марта 2022 года