

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09, mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Руссоль-центр», далее именуемое "Организация", ОГРН 1097746607530, ИНН 7722697390, КПП 772301001, зарегистрировано по адресу 115088, город Москва, улица Угрешская, дом 14, строение 1, этаж 4, офис 419,420. Филиалы отсутствуют.

В состав арендованного имущества входят помещения офиса и склада.

Единственный участник Рогава Эдишер Иванович.

Он же является генеральным директором. Уставный капитал 10 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников - 14 человек.

Организация осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом и законодательством РФ. Деятельность ООО «Руссоль-центр» основывается на принципах хозрасчета, самофинансирования и самоокупаемости. Основной вид деятельности - торговля оптовая солью - код ОКВЭД 46.38.25. Для товара не требуется обязательная сертификация.

Бухгалтерская отчетность 2021 года сформирована, исходя из действующих правил РСБУ и учетной политики Организации. Организация является субъектом малого предпринимательства, отчетность Организации за 2021 год не подлежит обязательному аудиту и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

1. Непрерывность деятельности

Организация ведет непрерывную операционную деятельность с 2009 года, планы и намерения по приостановке или ликвидации отсутствуют. Организация обладает достаточными ресурсами для продолжения деятельности.

2. Информация по сегментам

Организация ведет свою хозяйственную деятельность в сегменте оптовой продажи соли.

Основные клиенты - производственные предприятия пищевой промышленности, например, мясо- и рыбо- перерабатывающие заводы/комбинаты, консервные заводы, хлебо-комбинаты, в которые поставляется тарованая соль, а так же локальные и федеральные торговые сети, в которые поставляется фасованная соль. Основные регионы реализации - Москва, Московская область, ЦФО, Нижний Новгород, Екатеринбург.

Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Организации в целом.

3. Основные средства. (строка 1150).

В отчетном периоде в бухгалтерской отчетности основные средства отражены по стоимости приобретения за вычетом амортизации, начисленной линейным способом. Стоимость приобретения включает в себя сумму фактических затрат организации на приобретение, доставку, монтаж, сооружение и изготовление.

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1,офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09,mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

Транспортные средства отражены в отчетности по остаточной стоимости.

Начиная с 2022 года Организация будет применять упрощенный порядок учета основных средств по ФСБУ 6/2020 Организация арендует офисные и складские помещения. Организация будет применять упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018

4. Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов в сумме 37 тыс. руб. отражен сайт Организации по цене фактических затрат на изготовление за минусом амортизации, начисленной линейным способом.

5. Запасы (строка 1210)

К МПЗ относятся активы, удовлетворяющие требованию ФСБУ 5/2019. Также к МПЗ относятся активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей (п.5 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н).

ФСБУ 5/2019 применяется ко всем видам запасов, независимо от направления их использования. Материалы, поступавшие в течение года, списывались по мере использования.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов;

Запасы представлены материалами, товарами и готовой продукцией. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Транспортные расходы, связанные с приобретением, включаются в фактическую себестоимость ценностей. При списании запасов применяется метод ФИФО.

В течение 2021 года осуществлялось движение товара по каждой позиции номенклатуры. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Списан товар (соль) в пределах норм естественной убыли в сумме 110 тыс руб.

Списан товар (соль) сверх норм естественной убыли в сумме 58 тыс руб.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

Размер временно непринятого к вычету НДС составил на 31.12.2021 – 1 033 тыс. руб., на 31.12.2020 1755 тыс. руб., на 31.12.2019 - 3 363 тыс. руб.,

Причины возникновения следующие:

1. различие ставок НДС. Основная доля товара продается по ставке НДС 10%. Услуги Организации оказываются по ставке НДС 20%;
2. постоянное наличие необходимого неснижаемого операционного запаса на складе;

7. Дебиторская задолженность (строка 1230).

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	93 755	57 334	43 929

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09, mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

всего, в том числе			
задолженность покупателей	80 170	50 593	40 480
авансы поставщикам	5 493	2 417	2 142
авансовые налоговые платежи	4 816	2 240	1 389
прочее	4 152	2 084	738
резерв по сомнительным долгам	(876)	(1 026)	(821)

Выявлена сомнительная дебиторская задолженность в размере 111 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам отражен в отчетности свернуто в составе задолженности покупателей.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 876 тыс. руб.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- остатки денежных средств в кассе организации;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые не подвержены риску изменения стоимости, в частности, банковские депозиты сроком погашения до 3 месяцев.

По состоянию на 31.12.2021

- остатки денежных средств на расчетных счетах 2 314 тыс. руб.
- остатки денежных средств в кассе 79 тыс. руб.

9. Прочие оборотные активы (строка 1260) представлены краткосрочными расходами будущих периодов в виде затрат на страхование и право использования программных продуктов. В 2021 году прочие оборотные активы составили 290 тыс. руб., в 2020 - 480 тыс. руб., в 2019 - 187 тыс.руб,

10. Уставный капитал в размере 10 тыс.руб. полностью оплачен

11. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по займам учитываются обособленно.

Задолженность по займам на 31.12.2021 составляет

Займодавец	Договор	Процентная ставка	Остаток долга на 31.12.2020	Поступление займа	Погашение займа	Остаток долга на 31.12.2021
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	8	4 000 000			4 000 000

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1,офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09,mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7	10 000 000			10 000 000
ОРБИС ООО	Договор займа №24-12/0 от 12.04.2012	12	2 000 000,00		2 000 000	
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46721 от 28.08.2020	12	15 000 000		15 000 000	
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46851 от 28.08.2020	12		34 700 000		34 700 000
ИТОГО			31 000 000	34 700 000	17 000 000	48 700 000

Все договоры займа были продлены до 31.12.2022.

Был заключен договор Форштадт АКБ (ЗАО) на предоставление кредитной линии на 65 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 договор кредитной линии на 15 0000 тыс руб был закрыт. Задолженность погашена.

Суммы начисленных процентов соответствуют условиям договоров.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам в 2021 году составила 3 233 тыс. руб.

Займодавец	Договор	Процентная ставка	Остаток долга по процентам	Проценты начисленные за период 01.01.2021-31.12.2021	Проценты уплаченные/списанные за период 01.01.2021-31.12.2021	Остаток долга на 31.12.2021
Маслова Ирина Александровна	Договор займа №3 от 03.03.14	8		319 999,99	319 999,99	
ОРБИС ООО	Договор займа 7% от 28.12.2010	7		699 999,98	699 999,98	
ОРБИС ООО	Договор займа №24-12/0 от 12.04.2012	12		35 095,89	35 095,89	

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09, mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46721 от 28.08.2020	12		55 624,59	55 624,59	
Форштадт АКБ (ЗАО)	ДКЛ № 46851 от 28.08.2020	12		1 942 964,71	1 942 964,71	
ИТОГО				3 233 129,06	3 233 129,06	

12. Кредиторская задолженность

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность ВСЕГО, в том числе	25 864	20 162	22 252
задолженность поставщикам	23 100	14 232	20 427
авансы покупателей	1 916	5 561	1 171
задолженность по оплате труда	320	-	114
задолженность по налогам, взносам	152	147	212
прочее	376	214	328

13. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств отражен резерв по оплате предстоящих отпусков в размере 1 478 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах**14. Выручка**

Выручка признается по методу начисления.

15. Себестоимость

В себестоимость продаж входит стоимость покупного товара и готовой продукции и их доставка до склада.

16. Коммерческие расходы

В коммерческие расходы включаются все расходы, понесенные по основным видам деятельности. Основную долю коммерческих расходов составили (данные указаны в тыс. руб.)

Общество с ограниченной ответственностью**«Руссоль-центр»**

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09, mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

	2021 год	2020 год
Коммерческие расходы ВСЕГО,	105 890	83 561
в том числе		
Транспортные расходы	47 846	31 858
Оплата труда	11 090	10 665
Аренда	9 660	8 064
Затраты на продажу товара	29 915	25 885
Юридические услуги	1 800	1 800
Амортизация	1 130	1 130
Потери товаров в пределах норм естественной убыли	110	104
Программные продукты	754	351
Прочие расходы		335
Услуги связи	330	196
Организационные расходы	719	928
Резерв на выплату отпускных сотрудникам	751	721
Штрафы	1 306	1 524

17. Проценты к получению

Сумма начисленных процентов по депозитам в 2020 году составила 1 тыс.руб, в 2019 году - 28 тыс.руб. В 2021 году денежные средства на депозитных счетах не размещались.

18. Проценты к уплате

В составе процентов к уплате отражены начисленные проценты по займам в размере 3 233 тыс.ру. в 2021 году, 2 111 тыс. руб. в 2020 году, 1 829 тыс. руб. в 2019 году

19. Прочие доходы

Доходы	2021	2020
Прочие доходы всего	519	6 683
в том числе:		
Прочая реализация		735
Оприходование излишков по итогам инвентаризации	505	145
Списание просроченной задолженности		5 729
Прочее	14	74

Уступка права требования по договору факторинга отражена свернуто.

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09,mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

20. Прочие расходы

В составе прочих расходов отражены (в тыс. руб.)

Расходы	2021	2020
Прочие расходы всего	2 496	1 745
в том числе:		
Услуги банков	1 028	731
Услуги факторинговых компаний	46	170
Списание НДС	56	122
Списание товара	58	82
Списание материалов		117
Резерв по сомнительным долгам	111	277
Штраф	1 127	73
Прочее	70	173

Уступка права требования по договору факторинга отражена свернуто.

21. ПБУ 18/02

Учет разниц ведется Организацией с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Отложенные налоговые обязательства/активы формируются в связи с наличием разниц в оценке дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), обязательства по оплате предстоящих отпусков сотрудников. Отложенные налоговые обязательства/активы показаны в отчетности свернуто в сумме 65 тыс руб.

Постоянные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникли при списании товаров и задолженности не принимаемым для налогообложения.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Ставка налога на прибыль 20%.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) (стр. 2300 ОФР) и ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам в бюджеты соответствующих уровней.

22. Чистая прибыль

Чистая прибыль в 2019 году – 16 409 тыс руб , в 2020 году – 19 609 тыс. руб., в 2021 году – 11 143 тыс. руб.

В течение 2021 года были выплачены дивиденды по итогам 2019 года в размере 6 927 тыс. руб.

23. Стоимость чистых активов Общества составила в 2021 году 38 320 тыс. руб., в 2020 году 34 104 тыс. руб., в 2019 году 18 518 тыс. руб. При этом уставный капитал не менялся – 10 тыс. руб.

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Общество не участвует в качестве ответчика в судебных процессах.

25. Связанные стороны

Рогова Эдишер Иванович является единственным участником Организации и генеральным директором.

26. Бенефициары

Бенефициар - Рогова Эдишер Иванович. Выплаты денежных средств в рамках трудовых отношений составили в 2021 году 1 340 тыс. руб. в 2020 году 1 335 тыс. руб. в 2019 - 1 224 тыс. руб.

27. Совместная деятельность

В 2021 году Организация не являлась участником совместной деятельности.

28. Риски деятельности

Организация подвержена следующим рискам:

Финансовые риски: рыночные риски (изменение цен, курсов валют, ставки ЦБ), риск ликвидности (невозможность отвечать по своим обязательствам в установленные сроки).

В условиях пандемии, экономических санкций, инфляции организация продолжает свою деятельность, т.к. соль является социально значимым товаром.

Организация проводит постоянный мониторинг ситуации на рынке. На основании анализа финансово-хозяйственной деятельности Организации проводится корректировка цен и денежных потоков в связи с ситуацией. Также проводится постоянный мониторинг законодательства РФ с целью своевременного реагирования на изменения.

29. События после отчетной даты.

21.02.2022 В.В.Путин подписал указ о признании ДНР и ЛНР независимыми государствами.

24.02.2022 была объявлена военная спецоперация в Донбасе. В связи с этим США и ряд стран Евросоюза ввели экономические санкции против России.

28.02.2022 ЦБ повысил ключевую ставку с 9,5 до 20%

Нестабильная экономическая ситуация привела к увеличению цен, в том числена продовольственные товары.

Общество с ограниченной ответственностью

«Руссоль-центр»

115088, г. Москва, улица Угрешская, д.14, стр. 1, офис 420 тел./факс.(495) 150-20-09, mail:
info@russalt-center.ru

ИНН 7722697390, КПП 774301001 ОГРН 1097746607530

Организация работает с поставщиками и покупателями на территории РФ. Экспорт и импорт отсутствует. Логистические цепочки не прерывались. Организация проводит постоянный мониторинг и своевременно корректирует цены на товар.

Генеральный директор



Э.И.Рогова