INDEX RUS
445011, Россия, г. Тольятти, ул. Лесная, д.66, офис 3

INDEX TRAUB

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (единица измерения – тыс. руб.)

1. *Общие сведения*

Основной деятельностью Общества с ограниченной ответственностью «ИНДЕКС РУС» (ООО «ИНДЕКС РУС», далее по тексту Общества) является 46.62 Торговля оптовая станками.

Общество зарегистрировано по адресу: 445011, Самарская область, г. Тольятти, ул. Лесная, д. 66, офис 3.

ОГРН: 1166313128134

ИНН: 6324074525

КПП: 632401001

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор (Сергей Николаевич Сирота)

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 11 человек, среднесписочная 6 человек.

Лицензируемые виды деятельности Общество не осуществляет.

2. *Информация об учетной политике*

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

В настоящее время общество не испытывает затруднений с обслуживанием своих обязательств и в случае необходимости способно привлечь займы от группы компаний Index.

Значительный рост портфеля заключенных договоров на поставку оборудования позволил обществу получить операционную прибыль за 2021 год. Сформированный убыток прошлых периодов позволил уменьшить налогооблагаемую базу по налогу на прибыль за 2021 год и значительно увеличить сумму собственных оборотных средств.

При формировании учетной политики на 2021 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 тыс. руб., учитывать в составе материально-производственных запасов.

Способ списания активов по средней себестоимости.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручка не признается. Вместо выручки признается кредиторская задолженность.

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

Расходы по сделкам, получение доходов по которым предполагается в следующих отчетных периодах (т.е. установлена связь расходов с доходами), учитываются в составе расходов будущих периодов на счете 97. Расходы

по таким сделкам признаются по соответствующим статьям (счетам) в бухгалтерском учете после признания дохода.

Расходы будущих периодов определяются в соответствии с п.16 ПБУ 2/2008.

В зависимости от характера расходов, условий осуществления и направлений деятельности расходы организации подразделяются на (п. 4 ПБУ 10/99):

-расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления с ФОТ;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен организацией самостоятельно.

В целях формирования финансового результата деятельности от обычного вида деятельности определяется себестоимость (фактическая стоимость) реализованных товаров.

Фактическая стоимость товаров (себестоимость) формируется исходя из суммы фактических затрат на приобретение товаров. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся все затраты связанные с их покупкой, включая расходы по доставке на склад организации.

К фактическим затратам на приобретение импортного товара относятся затраты по сертификации ввозимых товаров и декларированию соответствия, таможенные пошлины и сборы и прочие расходы неразрывно связанные с ввозом товаров на территорию РФ.

При этом коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных товаров, а учитываются отдельно и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К косвенным (коммерческим) расходам относятся все расходы, связанные с реализацией, кроме:

- стоимости приобретенных товаров.

Транспортные расходы по доставке товаров на склад покупателей учитываются в составе косвенных расходов текущего периода.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заёмные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на дату совершения операции, а также на конец каждого месяца. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсы иностранных валют

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406 5

3. *Выручка от продаж за 2021 и 2020 гг.:*

Выручка Общества сформирована по видам:

Наименование	2021	2020
Торговля оптовая станками	507 389	90 725
Торговля оптовая (запчасти, инструмент)	10 224	13 747
Сервисное обслуживание оборудования	-	5 701
Итого выручка	**517 613**	**110 173**

4. *Раскрытие состава затрат за 2021 и 2020 гг.:*

	2021	2020
ВСЕГО ЗАТРАТЫ	**438 349**	**108 691**
Себестоимость продаж	**408 808**	**92 441**
Торговля оптовая станками	402 120	83 407
Торговля оптовая (запчасти, инструмент)	6 688	9 034
Коммерческие расходы (счет 44)	**29 541**	**16 250**
Оплата труда	10 922	9 903
Страховые взносы с ФОТ, по ГПД	4 242	2 577
Командировочные расходы	1 294	420
Аренда офис, склад	1 820	1820
Взносы в ФСС от НС и ПЗ с ФОТ, по ГПД	38	20
Амортизация	186	56
Страхование ответственности и грузов	415	319
Аренда автомобиля у ФЛ	31	-
Доставка грузов прочая	258	29
Торговая лицензия (trading license Werke)	65	-
Погрузочные работы (станок на экспорт)	505	-
Материальные расходы на продажу	2	70
Услуги связи, интернет	83	135
Расходы на рекламу/участие в выставке	400	199
Расходы на рекламу через СМИ	116	-
Доставка товара до покупателя	30	154
Подписка на проф. периодику	16	14
Представительские расходы	51	77
Повышение квалификации сотрудников	126	-
Курьерские, почтовые расходы	5	4
Прочие расходы на продажу	64	16
Канцелярские расходы	41	18
Основные средства до 40 тыс. руб.	34	1
Права на ПО	-	3
Расходы на аудит	200	180
Расходы на юридические услуги	200	-
Расходы на нотариальное оформление	4	-
Предпродажная подготовка станков	-	18
ПНР и окончательная приемка станков	-	83
Расходы на продвижение товара у целевых покупателей (ГПД)	8 197	-
Оформление ДТ экспорт	12	11
Расходы на экспертизу/сертификацию	53	7
Обеспечение нормальных условий труда	12	9
Членские взносы в Российско-Германскую торговую палату	119	107

Персонал

Оплата труда, начисленная за 2021 г. составила – 10 687 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Взносы с ФОТ за 2021 г. составили 2 750 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Общая сумма резерва по отпускам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 950 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного персонала в 2021 году не производилась.

Добровольное страхование сотрудников на случай смерти/утраты трудоспособности в 2021 году не производилось.

Оплата труда, начисленная за 2020 г. составила – 9 855 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Взносы с ФОТ за 2020 г. составили 2 585 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Общая сумма резерва по отпускам по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 621 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного персонала в 2020 году не производилась.

Добровольное страхование сотрудников на случай смерти/утраты трудоспособности в 2020 году не производилось.

5. *Состав прочих доходов и расходов за 2021 и 2020 гг.:*

	2021	2020
Прочие доходы	**4 944**	**379**
Курсовые разницы по векселям	-	379
Курсовые разницы	1 966	-
Неустойки по договорам полученные	2 771	-
Прочие доходы	207	-

Прочие расходы	**1 519**	**27 023**
Курсовые разницы	-	25 121
Продажа (покупка) валюты	-	1 563
Расходы на услуги банка	356	317
Санкции за нарушение договорных условий	3	-
Расходы на гарантийный ремонт	-	31
Прочие внереализационные расходы	943	4
Передача товаров безвозмездно в рекламных целях	142	-
Списание дебиторской задолженности	75	
Пени/штрафы по налогам и сборам	-	7

6. *Запасы Общества*

По строке 1210 «Запасы» отражены по состоянию на 31.12.2021 г. (подробно Приложение 2)
- товарные запасы на сумму 1 463 тыс. рублей,
- прочие материальные запасы на сумму 642 тыс. рублей

В балансе запасы отражены без корректировки до чистой стоимости продажи, так как на 31.12.2021 г. учетная цена запасов является наименьшей стоимостью.

По состоянию на 31.12.2021 г. ни один из видов запасов не находится в залоге.

Подробная информация о запасах Общества представлена в Приложении 2 к пояснениям

7. *Финансовые вложения*

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.2020 г. строка 1240 содержит информацию о векселях на общую сумму 130 тыс. долларов (9 604 тыс. рублей на 31.12.2020 г.), приобретенных у Поволжский Банк ПАО СБЕРБАНК г. Самара, в качестве обеспечения обязательств по договору банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г.

Приобретенные векселя были переданы в залог Поволжский Банк ПАО СБЕРБАНК г. Самара по договору залога 043/1 от 24.07.2020 до окончания действия договора банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г.

Срок банковской гарантии истек 15 января 2021 г.

Вексель был возвращен из залога и предъявлены к оплате 25.02.21 г.

В бухгалтерском учете предъявленные к оплате векселя были переоценены на дату совершения операции и курсовые разницы были отражены в составе прочих расходов в сумме 16 тыс. руб.

В налоговом учете налоговая база по операциям, связанным с векселями (необращающимися ценными бумагами), определена отдельно от общей налоговой базы.

В результате погашения векселей получена прибыль в размере 363 тыс. руб.

Подробная информация о финансовых вложениях представлена в Приложении 1 к Пояснениям.

8. *Денежные средства и денежные эквиваленты*

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	**на 31.12.2020 тыс. руб.**	**на 31.12.2020 тыс. руб.**	**на 31.12.2019 тыс. руб..**
Средства в кассе	12,75	2	10
Средства на расчетных счетах	10 163,01	2 303,89	32 335,48
Средства на валютных счетах	161 900,00	326,98	148,34
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**172 075,76**	**2 632,87**	**32 493,82**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения не более трех месяцев)	90 000	11 000	-
Итого денежные эквиваленты	**90 000**	**11 000**	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**262 075,76**	**13 632,87**	**32 493,82**

9. *Расходы по кредитам и займам*

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Общая сумма процентов, начисленная и уплаченная по договорам займа – 2 111 тыс. рублей.

Указанная сумма процентов не принимается в расходы по налогу на прибыль на основании п.2 ст.269 НК РФ (контролируемая задолженность).

10. *Дебиторская и кредиторская задолженность*

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Приложении 3 к Пояснениям.

Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии просроченной сомнительной дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной.

11. *Оценочные обязательства*

Резерв на оплату отпусков создается. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв на оплату отпусков создан на отчетную дату – 31.12.2021 г.

Подробная информация об оценочных обязательствах представлена в Приложении 3 к Пояснениям

12. *Информация о связанных сторонах (п.14 ПБУ 11/2008)*

Связанными сторонами, по отношению к ООО «ИНДЕКС РУС» являются:
1. INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky
2. INDEX-Beteiligungs-GmbH
3. Сирота Сергей Николаевич
4. ООО «ШИРОН РУС» (учредитель Сирота С.Н. доля 100%)
5. ООО «КСМ-ВОЛГА» (учредитель Сирота С.Н. доля 100%)

INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky является 100% учредителем INDEX-Beteiligungs-GmbH, который в свою очередь владеет 70% доли ООО «ИНДЕКС РУС».

Бенефициарным владельцем общества является:

Сирота Сергей Николаевич, гражданство Российская Федерация, 10 января 1970 года рождения, паспорт 36 15 025561 выдан Отделом УФМС России по Самарской области в Автозаводском районе гор. Тольятти 06 февраля 2015 г.

Владеет 30% доли в капитале.

Занимает должность Исполнительного директора Общества.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 г. (тыс. рублей):

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	Заем № 6 от 30.07.2021	66.23			2 313	35 601		33 288
		66.24			393	393		
	Заем № 5 от 27.01.2020	66.23		63 478	67 583	4 105		
		66.24			1 718	1 718		
	02-Ind/17 от 06.03.2017 (поставка)	60.21		18 134	18 876	742		
	02-Ind/18 от 01.03.2018 (поставка)	60.21		2 988	439	193		2 742
	01-Ind/18 от 28.02.2018 (поставка)	60.21		4 092	4 651	10 006		9 447

	03-Ind/19 от 23.01.2019 (поставка)	60.21		243	243			
	05-Ind/20 от 16.06.2021 (поставка)	60.21			63	41 828		41 765
	06-Ind/20 от 01.10.2021 (поставка)	60.21			100	82 165		82 065
	07-Ind/20 от 01.10.2021 (поставка)	60.21			16	65 157		65 141
	08-Ind/20 от 01.10.2021 (поставка)	60.21			2 647	66 857		64 210
	09-Ind/20 от 01.10.2021 (поставка)	60.21			19	73 331		73 312
	10-Ind/20 от 01.10.2021 (поставка)	60.21			755	19 079		18 324
	trading license	60.21			65	65		

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "КСМ-ВОЛГА"	счет 112 от 23.09.2020	60.01			6	6		

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ШИРОН РУС"	№ ИШ-011121/1 от 01.11.2021	62.21			1 411	690	721	
	Договор IND-12/03.21 от 18.03.2021	62.21			23 046	20 840	2 206	
	№ ИШ-011121/1 от 01.11.2021	62.22			688	911		223

Информация об операциях со связанными сторонами (бенефициарный владелец) за 2021 г. (тыс. рублей):

Бенефициар-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сирота Сергей Николаевич	СН-1 (база) от 30.09.2020	75.05		43	602	645		
	СН-2 (офис) от 30.09.2020	76.05		109	1 521	1 630		
	прочие расчеты СН-2 (офис) от 30.09.2020	76.05			943	943		
	прочие расчеты	76.05			159	159		

У общества по состоянию на 31.12.2021 имеются займы, полученные от INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky.

Задолженность по договорам займа перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2021 составляет:

- по договору Loan № 6 от 30.07.2021 – 400 тыс. евро. Установленный срок погашения задолженности – 31.05.2022 г.

Задолженность по договорам поставки перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2021 г. составляет:

-по договору 01-Ind/18 от 01.03.2018 – 114 тыс. евро (9 446 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 31.12.2023 г.

. -по договору 02-Ind/18 от 01.03.2018 – 33 тыс. евро (2 742 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 31.12.2023 г.

-по договору 05-Ind/20 от 16.06.2021 – 502 тыс. евро (41 765 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 22.04.2022 г.

-по договору 06-Ind/20 от 01.10.2021 – 986 тыс. евро (82 064 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 29.04.2022 г.

-по договору 07-Ind/20 от 01.10.2021 – 783 тыс. евро (65 140 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 29.04.2022 г.

-по договору 08-Ind/20 от 01.10.2021 – 772 тыс. евро (64 210 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 01.03.2022 г. Задолженность по договору полностью погашена 28.01.2022 г.

-по договору 09-Ind/20 от 01.10.2021 – 881 тыс. евро (73 312 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 29.04.2022 г.

-по договору 10-Ind/20 от 01.10.2021 – 220 тыс. евро (18 323 тыс. рублей на 31.12.2021). Установленный срок погашения задолженности 01.03.2022 г. Задолженность по договору полностью погашена 28.01.2022 г.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 г. (тыс. рублей):

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	Заем № 4 от 07.01.2019	66.23		10 401	10 465	64 170		
		66.24						
	Заем № 5 от 27.01.2020	66.23			6 826	70 303		63 478
		66.24			1 668	1 668		
	02-Ind/17 от 06.03.2017 (поставка)	60.21		13 866	1 950	6 218		18 134
	02-Ind/18 от 01.03.2018 (поставка)	60.21		52 271	51 306	2 023		2 988
	01-Ind/18 от 28.02.2018 (поставка)	60.21			6 027	10 119		4 092
	03-Ind/19 от 23.01.2019 (поставка)	60.21		18 757	27 254	8 740		243

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "КСМ-ВОЛГА"	счет 112 от 23.09.2020	60.01			65	65		
	счет 67 от 25.06.2020	60.01			58	58		
	договор 27.07/20 от 27.07.2020	62.01			1 057	1 057		

Информация об операциях со связанными сторонами (бенефициарный владелец) за 2020 г. (тыс. рублей):

Бенефициар-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сирота Сергей Николаевич	СН-1 (база) от 30.09.2020	75.05			473	516		43
	СН-2 (офис) от 30.09.2020	76.05			1 195	1 304		109
	Ind-02/04.18 от 23.03.18 (аренда офис)	76.10		432	434		2	
	Ind-01/04.18 от 23.03.18 (аренда склад)	76.10		172	172			

У общества по состоянию на 31.12.2020 имеются займы, полученные от INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky.

Задолженность по договорам займа перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2020 г. составляет:

- по договору Loan № 5 от 27.01.2020 – 700 тыс. евро. Установленный срок погашения задолженности по дополнительному соглашению №1 от 18.12.2020 – 10.12.2021 г.
- по договору Loan №4 от 07.01.2019 – 150 тыс. евро (10 401 тыс. рублей на 31.12.2019 г.) задолженность была полностью погашена на 31.03.2020. Задолженность по данному договору на 31.12.2020 г. равна 0.

Задолженность по договорам поставки перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2020 г. составляет:

-по договору 02-Ind/17 от 06.03.2017 – 200 тыс. евро (18 134 тыс. рублей на 31.12.2020). Установленный срок погашения задолженности 14.04.2021 г.

-по договору 02-Ind/18 от 01.03.2018 – 33 тыс. евро (2 988 тыс. рублей на 31.12.2020). Установленный срок погашения задолженности 14.04.2021 г.

-по договору 03-Ind/19 от 23.01.2019 – 3 тыс. евро (243 тыс. рублей на 31.12.2020). По состоянию на 19.01.2021 года указанная задолженность погашена полностью.

Информация о вознаграждении ключевому управленческому персоналу.

Директор Подолинский Александр Андреевич – 5 222 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2021 г.
4 517 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2020 г.

Исполнительный директор Сирота Сергей Николаевич - 1 228 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2021 г.
952 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2020 г.

13. *Исправление ошибок*

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

14. *Выданные и полученные займы*

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 6 от 30.07.2021	16.08.2021	400 000 EUR (33 287 76 руб. на 31.12.201 г)	31.05.2021 г.	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеются следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 5 от 27.01.2020	03.02.2020	700 000 EUR (63 447 680 руб. на 31.12.2020 г)	10.12.2021 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества присутствовали следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 4 от 07.01.2019	17.01.2019	150 000 EUR (10 401 090 руб. на 31.12.2019 г)	12.01.2020 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально

15. Выданные и полученные гарантии

По состоянию на 31.12.2021 г. гарантии отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеются следующие гарантии:

- гарантия от ПАО СБЕРБАНК по договору банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г. по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Принципалом. Сумма гарантии – 84 870 (Восемьдесят четыре тысячи восемьсот семьдесят) евро.

Срок гарантии по 15.01.2021 г. Гарантией обеспечивается исполнение обязательств ООО «ИНДЕКС РУС» перед АО ЯЗДА по договору поставки № ДС07/0046/026/20 от 26.05.2020 г

Указанная гарантия была выдана под залог векселя СБЕРБАНКА, описанного в пояснении 6 «Финансовые вложения».

- гарантии от ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»

по договору банковской гарантии № PRG201103/050 от 03.11.2020 г. Сумма гарантии – 1 146 тыс. евро, по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Бенефициаром. Срок гарантии – 03.11.2021 г.

по договору банковской гарантии № PRG201103/051 от 03.11.2020 г. Сумма гарантии – 4 179 тыс. евро по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Бенефициаром. Срок гарантии – 03.08.2021 г.

16. Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ18/02) на основе регистров налогового учета. Ниже представлена детальная информация Общества за 2020, 2019 и 2018 годы.

Показатель	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Условный доход по налогу на прибыль		(5 319)	-
Постоянное налоговое обязательство		431	13
Отложенный налоговый актив		4 964	-
Отложенное налоговое обязательство		(76)	975
Текущий налог на прибыль	(12 083)	-	-

17. События после отчетной даты

Задолженность по договору 08-Ind/20 от 01.10.2021 – 772 тыс. евро (64 210 тыс. рублей на 31.12.2021) полностью погашена 28.01.2022 г.

Задолженность договору 10-Ind/20 от 01.10.2021 – 220 тыс. евро (18 323 тыс. рублей на 31.12.2021) полностью погашена 28.01.2022 г.

18. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества

В связи с развитием ситуации с COVID19 в Российской Федерации и мире в целом ограничительные меры продолжали действовать и в 2021 году. Последствия пандемии COVID-19 для российской экономики имеют долгосрочный характер, поэтому сложно прогнозировать все последствия сложившейся экономической ситуации

и ее влияние на деятельность Общества.

Руководство проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели Общества:

- Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции;

- Снижение доходов Общества не наблюдается (см. раздел Выручка);

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Приложения:
1. Информация о финансовых вложениях за 2021 г.
2. Информация о запасах за 2021 г.
3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за 2021 г.
4. Информация об оценочных обязательствах за 2021 г.

31.03.2022 г.

Директор
ООО «ИНДЕКС РУС» А.А. Подолинский

Главный бухгалтер Матвеева Т.Н. Матвеева