

# Общество с ограниченной ответственностью «РИФТ»

пояснения к бухгалтерской отчетности  
за 2021 год

# 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

## 1.1 Краткая характеристика Общества

ООО «РИФТ» (далее – Общество) образовано в 2012 году решением единственного участника Общества.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Центральному району города Челябинска 24.05.2012г.

Свидетельство о государственной регистрации серии 74 № 005620115.

Свидетельство о постановке на учет российской организации по месту её нахождения серии 74 № 005618898 выдано 24.05.2012.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1127453006130.

Место нахождения и фактический адрес Общества:

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Челябинская область, город Челябинск.

Фактический адрес Общества: Российская Федерация, 454080, Челябинская область, город Челябинск, проспект Ленина, дом64 Д

По состоянию на 31.12.2021 года бенефициарным владельцем Общества, обладающим конечным контролем, является госпожа Карасёва К.А.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами;
- 46.33.3 Торговля оптовая пищевыми маслами и жирами;
- 46.36.1 Торговля оптовая сахаром;
- 46.38.2 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами;
- 46.38.23 Торговля оптовая мукой и макаронными изделиями;
- 46.38.29 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки;
- 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;
- 47.11.2 Торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах;
- 47.11.3 Деятельность по розничной торговле большим товарным ассортиментом с преобладанием продовольственных товаров в неспециализированных магазинах;
- и прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников по Обществу составила:

- в 2020 году – 135 человек
- в 2021 году – 126 человек

## 1.2 Единоличный исполнительный орган Общества

Решением единственного участника Общества от 01.12.2017г. единоличным исполнительным органом Общества является ИП Красников Алексей Викторович.

## 1.3 Филиалы, представительства и обособленные подразделения общества

Общество имеет обособленные подразделения:

№ п/п	Наименование	Место нахождения
1	Обособленное подразделение	455016, Челябинская обл., г. Магнитогорск, ул.Елькина, д.18
2	Обособленное подразделение	454053, Челябинская обл, г. Челябинск,Троицкий тракт,д.54

Общество не имеет представительств.

Общество не имеет филиалов.

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

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

Бухгалтерский учет в Обществе 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 Общества, утвержденной приказом Управляющего от 24.12.2020 года №174.

### **2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

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

### **2.2 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

Отсутствуют.

### **2.3 Классификация оборотных и внеоборотных активов и обязательств**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 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.

## **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1 Учет основных средств, незавершенных капитальных вложений и доходных вложений в материальные ценности**

#### **3.1.1 Учет основных средств и незавершенных капитальных вложений в ОС**

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка основных средств не производилась.

В отчетном периоде Обществом не приобретались ОС с оплатой неденежными средствами.



На отчетную дату общество не имело незавершенных капитальных вложений в ОС. Данные приведены в таблице 3.1.1.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	147	-	(147)	-
	5250	за 2020г.	-	1 181	-	(1 181)	-
в том числе:							
Стеллажная система	5241	за 2021г.	-	147	-	147	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Агрегат компрессорный б/у АМЕ-L-4NCS20Y-H-H1K1Y1M1 R404, со шкафом управления	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	290	-	290	-
Конденсатор воздушный б/у ACS632B	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	153	-	153	-
Воздухоохладитель ОН201350Ы1А-Е40	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	308	-	308	-
Шкаф управления ЕВО-ID974-45	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	32	-	32	-
Комплект холодильной автоматики	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	108	-	108	-
штабелер самоходный HYSTER S1 6 б/н + аккумуляторная батарея	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	290	-	290	-

### 3.1.2 Иное использование основных средств

Информация об основных средствах, полученных в аренду и учитываемых на забалансовом счете 001, Арендованные основные средства, приведена в таблице 3.1.2.1.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	24 781	21 019	16 993
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

#### 4. Учет финансовых вложений

На начало и конец 2021 финансовые вложения отсутствовали.

#### 5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам отнесены активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы включают:

- расходы будущих периодов (со сроком погашения более 12 месяцев);
- неисключительные права на программное обеспечение и базы данных;
- неисключительные права пользования прочими результатами интеллектуальной деятельности;
- прочие

Таблица 5 - Информация прочих внеоборотных активов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Неисключительные права на программное обеспечение и базы данных	445	335	
Страхование ОСАГО	42	49	

#### 6. Учет материально-производственных запасов

Товары для перепродажи в целях осуществления коммерческой деятельности Общества, учитывались по сумме фактических затрат на приобретение и заготовление за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В отчетном периоде Обществом были не приобретались МПЗ с оплатой неденежными средствами.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Таблица 6 - Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	71 808	-	1 137 056	(1 132 165)	-	-	X	76 699	-
	5420	за 2020г.	38 917	-	911 636	(878 744)	-	-	X	71 808	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	617	-	7 738	(7 363)	-	-	372	993	-
	5421	за 2020г.	352	-	6 920	(6 654)	-	-	32	617	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	70 361	-	1 001 167	(996 652)	-	-	156 367	74 877	-
	5423	за 2020г.	37 735	-	810 334	(777 708)	-	-	136 211	70 361	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	1 522	(1 522)	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	905	(905)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	830	-	126 629	(126 629)	-	-	-	830	-
	5426	за 2020г.	830	-	93 477	(93 477)	-	-	-	830	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залог не передавались.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация по видам прочей дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 7.1, 7.2.

Таблица 7.1 - Информация о прочей дебиторской задолженности по видам

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Дебиторская задолженность - всего	166 282	111 466
В т.ч.		
Расчеты с покупателями и заказчиками	151 740	73 454
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	10 865	15 535
Расчеты по операциям факторинга	2 908	18 657
Прочая дебиторская задолженность	769	3 820

Таблица 7.2 - Информация о прочей кредиторской задолженности по видам

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Кредитоская задолженность - всего	81 213	66 475
В т.ч.		
Расчеты с поставщиками и заказчиками	66 464	60 530
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	460	754
Задолженность в бюджет по налогам и взносам	6 979	4 646
Прочая кредиторская задолженность	7 310	545

## 8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

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

Таблица 8.1 - Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Денежные средства	1645	1717	2233

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело возможность привлечь дополнительные денежные средства в размере 125 000 тыс.руб., в том числе:

а) сумма открытых, но не выбранных кредитных линий Общества составляла 33 408 тыс.руб. Ограничений по использованию кредитных ресурсов (в том числе сумм обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) – не имелось;

б) все полученные Обществом поручительства третьих лиц, использованны для получения кредитов;

в) заемные (кредитные) средства получены Обществом в объеме, предусмотренном заключенными договорами.

## 9. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие обязательства и обеспечения

Расходы по займам/кредитам в виде процентов, начисленные проценты и (или) признавались в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно ежемесячно, независимо от даты выплаты процента и независимо от условий договоров. Дополнительные расходы по привлечению заемных средств признавались единовременно в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена без учета начисленных процентов.

Общая сумма процентов, начисленных по кредитам Общества за отчетный период, составила 8 066 тыс. руб.

Начисленные проценты признавались текущими расходами и не распределялись на стоимость капитальных вложений ввиду того, что в отчетном периоде общество не создавало (приобретало) инвестиционных активов.

Таблица 9.1 - Информация о краткосрочных кредитах

№ п/п	Кредитор	Кредитный договор	Лимит по договору, тыс.руб.	Остаток ссудной задолженности на 31.12.2021 г., руб.	Процентная ставка, %	Дата выдачи	Неиспользованный лимит кредитной линии,руб.
1	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	217800/0035 от 29.09.2021	80 000	79 814	10,70%	29.09.2021	186
2	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	217800/0037 от 22.10.2021	25 000	11 778	11,10%	22.10.2021	13 222
2	РОССЕЛЬХОЗБАНК АО	217800/0041 от 07.12.2021	20 000	0,00	11,10%	07.12.2021	20 000
<b>ИТОГО</b>				<b>91 592</b>			<b>33 408</b>

## 10. Прочие обязательства

На отчетную дату у Общества прочие обязательства отсутствовали.

## 11. Капитал и нераспределенная прибыль

Таблица 11.1 - Базовая и разводненная прибыль

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2020 год
1	Уставный капитал	15	15
2	Добавочный капитал	37 131	34 575
1	Чистая прибыль (нераспределенная прибыль / непокрытый убыток) отчетного года, тыс. руб.	39 244	22 119

Показатель нераспределенной прибыли (убытка) сформирован за счет нераспределенной прибыли (убытка) прошлых лет в сумме 22 119 тыс.руб. и отчетного периода в сумме 17 125 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Общества составила:

- на 31.12.2020 года – 56 709 тыс. руб.
- на 31.12.2021 года – 76 390 тыс. руб.

Управляющий

ООО «РИФТ»

«\_\_»марта 2022

Красников А.В.