

ООО «РЕМТЕХНИКА»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год

Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «РЕМТЕХНИКА»
ИНН/КПП 7708536585/770101001

Адрес 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 16, стр. 1, этаж 5, пом. I, ком 11Ч, каб. А-505

Уставный капитал 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Численность на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. составляет 1 человек (совместитель)

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом Деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества.

Единоличным исполнительным органом с 16.01.2021 является генеральный директор – Новиков Игорь Олегович. До 15.01.2021г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор – Светанков Александр Владимирович.

Участники общества

ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств», 82,9934 %УК

АО «Шармин», 17,0066 %УК

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Курсы валют на 31 декабря 2021г. (далее - отчетная дата):

Евро (EUR) – 84,0695 руб.

Доллар США (USD) – 74,2926 руб.

Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Обществом создан в бухгалтерском учете резерв предстоящих расходов под оплату отпусков.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с требованиями Раздела II «Первоначальная оценка финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

При выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется:

- по долговым ценным бумагам по первоначальной стоимости единицы;
- по остальным (включая акции) по ФИФО.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество в бухгалтерском учете создает резерв по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% к общему итогу соответствующего раздела бухгалтерского Баланса.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2020 г. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. №248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. №54н не потребовало внесения корректировок в отчетность, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Начиная с отчетности за 2021 год Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. Применение указанного стандарта не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года не повлечет за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета.

Общество будет применять ФСБУ 25/2018 с 2022 г. в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 г. При выполнении установленных стандартом условий общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В 2020-2021 гг. существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного года, однако Общество считает распространение коронавирусной инфекции и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями, способными оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса

На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
263	2 118	1 855

На структуру баланса повлияли следующие существенные изменения:

1. Внеоборотные активы

1.1. Долгосрчные финансовые вложения состоят из следующих активов:

тыс. руб.

Долгосрчные финансовые вложения		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		-	550
в т.ч.	Выданные займы	-	550

На отчетную дату структура финансовых вложений изменилась по сравнению с отчетной датой предшествующего года:

- в отчетном году должником погашен выданный заем на сумму 550 тыс. руб., путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества;
- в отчетном году, на основании записи в ЕГРЮЛ об исключении заемщика в связи с наличием недостоверных сведений, из состава долгосрчных финансовых вложений списана в прочие расходы сумма основного долга по договору займа в размере 400 тыс. руб. Сумма созданного ранее резерва под обесценение финансового вложения в размере 100% стоимости включена в состав прочих доходов.

Также в составе долгосрчных финансовых вложений Общества отражены права требования по договорам процентных займов. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражены с учетом созданного резерва под обесценения финансовых вложений в размере 100% стоимости на сумму 15 077 тыс. руб. в размере 0 тыс. руб.

1.2. Отложенные налоговые активы (ОНА) списаны в 2020 году в связи с невозможностью их реализации в ближайшей перспективе. В отчетном году по оценке Общества оснований для восстановления ОНА нет.

1.3. Прочие внеоборотные активы состоят из следующих активов:

тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		-	89
в т.ч.	проценты к получению по предоставленным займам	-	89

На отчетную дату структура прочих внеоборотных активов изменилась по сравнению с отчетной датой предшествующего года:

- в отчетном году должником при погашении заемного обязательства (полностью) погашено процентов на сумму 107 тыс. руб., путем перечисления денежных средств на расчетный счет Общества;
- в отчетном году, на основании записи в ЕГРЮЛ об исключении заемщика в связи с наличием недостоверных сведений, из состава прочих внеоборотных активов списана сумма процентов по договору займа в размере 416 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва сомнительной задолженности;

Также в составе прочих внеоборотных средств Общества отражены проценты по договорам займов со сроком погашения в 2025-2026гг., в бухгалтерской отчетности данная дебиторская задолженность отражена с учетом созданного резерва по сомнительной задолженности на сумму 3 734 тыс. руб. в размере 0 тыс. руб.

2. Оборотные активы

2.1 Дебиторская задолженность существенно не изменилась на отчетную дату:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		6	7
в т.ч.	расчеты с поставщиками (аванс поставщику услуг электронного документооборота)	6	4
	расчеты по налогам	-	2

В отчетном году на расчетный счет Общества возвращена сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль в размере 2 тыс. руб.

2.2 Денежные средства на расчетных счетах (в рублях)

тыс. руб.

Расчетные счета		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		257	1 467
в т.ч.	АО ГУТА-БАНК	212	1 422
	ПАО СБЕРБАНК	45	45

3. Капитал и резервы

3.1 Величина уставного капитала за отчетный период не изменялась и составляет 10 тыс. руб.

3.2 Нераспределенная прибыль на отчетную дату скорректирована на величину убытка отчетного года.

тыс. руб.

Капитал и резервы		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		(180 209)	(173 190)
в т.ч.	Уставный капитал	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(180 219)	(173 200)

4. Заемные обязательства

4.1 Долгосрочные обязательства состоят из займов со сроком погашения в 2023-2026гг., а также процентов к уплате со сроком погашения одновременно с займом.

тыс. руб.

Долгосрочные обязательства		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		180 472	161 155
в т.ч.	Долгосрочные займы	177 548	142 888
	Проценты по долгосрочным займам	2 924	18 267

В отчетном году Общество привлекло долгосрочных заемных средств на сумму 171 900 тыс. руб. с более низкой процентной ставкой и сроком погашения в 2026г., что позволило погасить займы с более высокой процентной ставкой своевременно в размере 137 240 тыс. руб. основного долга и начисленных процентов на дату выплаты на сумму 19 800 тыс. руб.

За отчетный период начислено процентов по долгосрочным обязательствам 4 310 тыс. руб.

Согласно условиям договоров займа, Общество для осуществления финансово-хозяйственной деятельности вправе привлечь по заключенным договорам дополнительно 359 тыс. руб. заемных средств.

4.2 Краткосрочные обязательства со сроком погашения в течении 12 мес. после отчетной даты отсутствуют.

тыс. руб.

Краткосрочные обязательства		на 31.12.2021	на 31.12.2020
ИТОГО		-	14 152
в т.ч.	Краткосрочные займы	-	13 200
	Проценты по краткосрочным займам	-	825
	Проценты по долгосрочным займам	-	127

В отчетном году Общество привлекло краткосрочных заемных средств на сумму 150 000 тыс. руб. по договору займа с более низкой процентной ставкой и сроком погашения в 2022 г. На отчетную дату погашено краткосрочных займов на сумму основного долга 163 200 тыс. руб., в том числе и займа, полученного в отчетном периоде, а также начисленные проценты на дату выплаты на сумму 2 434 тыс. руб.

За отчетный период начислено процентов по краткосрочным обязательствам 1 609 тыс. руб.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	Показатели отчета о финансовых результатах	За Январь – Декабрь 2021г.	За Январь – Декабрь 2020г.
5.1	Доходы ИТОГО	1 699	325 102
	уступка прав требования по договорам займов	-	174 202
	уступка прав требования по договорам купли продажи доли в УК хозяйствующих обществ	-	2 000
	распределение имущества при ликвидации дочернего общества	-	18
	восстановление резерва под обесценение при списании финансового вложения	400	
	проценты к получению по выданным займам	1 260	16 611
	доходы в виде разницы, образованной вследствие отклонения курса покупки/продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	10	-
	положительные курсовые разницы	29	-
5.2	Расходы ИТОГО	8 718	333 711
	стоимость уступаемого права требования по договорам займов	-	174 202
	стоимость уступаемого права требования по договорам купли продажи доли в УК хозяйствующих обществ	-	3 500

формирование резерва под обесценение финансовых вложений	-	15 077
списание основного долга по договору займа, исключенного из ЕГРЮЛ должника	400	-
резерв по сомнительной дебиторской задолженности	1 241	2 598
проценты к уплате по полученным займам	5 919	17 472
услуги по ведению бухгалтерского учета	960	960
расходы на организацию электронного документооборота	21	12
субаренда помещения	78	77
расходы на оплату труда с отчислениями во внебюджетные фонды	8	7
расходы в виде разницы, образованной вследствие отклонения курса покупки/продажи иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ	5	-
отрицательные курсовые разницы	64	-
комиссия банка	15	15
расходы на нотариальные действия	6	3
резерв предстоящих расходов на оплату отпуска	-	1
НДС непринятый к возмещению	-	1
пени по налогу на прибыль, неподтвержденная переплата в бюджет	-	1
архивные услуги	-	1

Расчеты по налогу на прибыль за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.:

Убыток отчетного периода до налогообложения составил 7 019 тыс. руб.

Применимая ставка налога на прибыль - 20%

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Условный доход по налогу на прибыль 1 404 тыс. руб. (7 019 тыс. руб. *20%).

Постоянный налоговый расход в связи с невозможностью реализации отложенных налоговых активов в обозримом будущем - 1 404 тыс. руб.

Итого расход по налогу на прибыль – 0 руб. (1 404 тыс. руб. – 1 404 тыс. руб.)

Чистый убыток 2021 г. – 7 019 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.:

Убыток отчетного периода до налогообложения составил 21 096 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Ставка налога - 20%

Условный доход по налогу на прибыль 4 223 тыс. руб. (21 114 тыс. руб. *20%).

Постоянный налоговый расход в связи с невозможностью реализации отложенных налоговых активов и их списания 4 223 тыс. руб.

Ставка налога - 13%

Условный расход по налогу на прибыль 2 тыс. руб. (18 тыс. руб. *13%).

Итого расход по налогу на прибыль – 2 тыс. руб. (4 223 тыс. руб. – 4 223 тыс. руб. + 2 тыс. руб.)

Прочее:

– списан ОНА в 2020 году на сумму 142 тыс. руб., в связи с невозможностью реализации в обозримом будущем.

Чистый убыток 2020 г. – 21 240 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

ЗАО "Лаборатория вестибулярных расстройств" адрес местонахождения: 119072, Москва г., Берсеневская наб., дом № 6, строение 1, этаж 1, пом. I, ком. 10Ч. Доля владения – 82,9934 % УК с 27.11.2020г.

Контролируемых лиц нет.

Прочие связанные стороны:

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор до 15.01.2021г. – Светанков Александр Владимирович, с 16.01.2021г. – Новиков Игорь Олегович.

Операции с прочими связанными сторонами за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.:

- вознаграждение (заработная плата), выплаченное в 2021 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), пропорционально отработанному времени – 8 тыс. руб., в том числе социальные взносы – 2 тыс. руб.;
- полученные займы от прочих связанных сторон:
 - ✓ на 16.01.2021г. задолженность Общества составила 44 848 тыс. руб. основного долга и начисленных процентов 161 тыс. руб.
 - ✓ за период 16.01.2021г. – 31.12.2021г. в составе прочих расходов признано начисленных процентов 875 тыс. руб.;
 - ✓ за период 16.01.2021г. – 31.12.2021г. погашен займ 32 000 тыс. руб. и начисленных на дату погашения процентов 335 тыс. руб.;
 - ✓ на 31.12.2021г. задолженность Общества составила 12 848 тыс. руб. основного долга и начисленных процентов 700 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Операции с прочими связанными сторонами за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.:

- вознаграждение (заработная плата), выплаченное в 2020 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), пропорционально отработанному времени – 8 тыс. руб., в том числе социальные взносы – 2 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

7. Забалансовые активы и обязательства

Арендованный объект недвижимости (помещения, офисные) в размере 78 тыс. руб. отражен в размере годовой арендной платы.

8. Анализ финансового результата деятельности организации

По итогам 2021 года Обществом получен убыток в размере 7 019 тыс. руб. На текущий момент Общество находится в активном поиске прибыльных инвестиционных проектов, способных принести в будущем доход.

Не смотря на отрицательные результаты деятельности у Общества есть достаточная степень уверенности в том, что оно получит достаточное финансирование для продолжения деятельности от контролирующего лица или прочих связанных сторон и будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9. События после отчетной даты

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территорию Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Общество не может оценить достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, не было.

Генеральный директор
24 февраля 2022г.

Новиков И.О.