Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША"

Адрес: 125009, г.Москва, Тверская ул., д.16/2, стр.1

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД.

1. Общие сведения.

Наименование юридического лица - Общество с ограниченной ответственностью "НСХ РАША".
Юридический адрес - 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 16, строение 1, Эт 9 Оф 901Б Ком 5.19
Фактический адрес - 125009, Москва г, Тверская ул, дом № 16, строение 1, Эт 9 Оф 901Б Ком 26.2
Основной вид деятельности - Оптовая торговля станками.
Среднегодовая численность работающих на отчетную дату - 12 человек.
Руководитель – Генеральный директор Управляющей компании ООО «ИНТЕРПОНТ ПРОДЖЕКТ МЕНЕДЖМЕНТ» Калачев Антон Александрович, действующего на основании Устава и Договора №IPROMA-NSHRSA-2019-03-13-CON-BPO от 13.03.2019.
Сведения об учредителях:

1. Акционерное общество «НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ»
   Страна регистрации: Федеративная Республика Германия
   Регистрационный номер: HRB 19797
   Доля в уставном капитале: 100 (Сто) %.
   Размер вклада: 10 000 рублей.

Величина Уставного капитала – 10 000 (Десять тысяч) рублей.
Общество зарегистрировано инспекцией ФНС России №10 по г. Москве 19 марта 2019 г., регистрационный номер 1197746197131.
ИНН/КПП 9710074042 / 771001001.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации №1-УП от 31.12.2019 г.

Бухгалтерский учёт ведётся ООО «БЕЛЛЕРАЖ АУТСОРСИНГ И КОНСАЛТИНГ» на основании договора оказания услуг №INTBEL-NSHRSA-CON-2021-07-01-CSR от 01.07.2021.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Имущество стоимостью менее 40.000 руб. отражать в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и списывать на расходы на продажу по мере их отпуска в эксплуатацию.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней стоимости.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, являющийся значительным для организации. Значительным признается долг, составляющий более 3% от суммы всей дебиторской задолженности организации. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Резерв создается в случае, если просроченная задолженность составляет более 45 дней (если в договоре с контрагентом не предусмотрено иное).

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно. Нормативы отчислений устанавливаются в 10,6% на оплату труда и в 9,56% на выплату годовой премии. Оба норматива включают отчисления в фонды.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен:

- за 1 USD:

на 31.12.2021 – 74,2926 руб.

на 31.12.2020 - 73,8757 руб.

на 31.12.2019 - 61,9057 руб.

- за 1 EUR:

на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

на 31.12.2020 - 90,6824 руб.

на 31.12.2019 - 69,3406 руб.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Наличие и движение основных средств показано в таблице №2 Основные средства.

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка представлена в таблице 5.1.

Авансы поставщикам обусловлены договорами с поставщиками.

Дебиторская задолженность, подлежащая резервированию отсутствует.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2021 отражено средств в размере 9 584 тыс. руб., в том числе:

Наименование	31.12.2021 (тыс. руб.)	31.12.2020 (тыс. руб.)	31.12.2019 (тыс. руб.)
Касса организации	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в банках, в том числе:	9 584	296	1 662
- в рублях	506	288	81
- в Евро	9 078	8	1 581
- в Долларах США	-	-	-
Корпоративные счета	-	-	-
ИТОГО	9 584	296	1 662

3.4. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее года на 31.12.2021 на сумму 382 тыс. руб. (на 31.12.2020 на сумму 13 тыс. руб.; на 31.12.2019 на сумму 4 тыс. руб.).

3.5. Заемные средства

По статье 1410 отражен заем, полученный от НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ в размере 21 017 тыс руб. по состоянию на 31.12.2021, 9 068 тыс. руб. - на 31.12.2020, 3 467 тыс. руб. - на 31.12.2019

3.6. Кредиторская задолженность

Расшифровка представлена в таблице 5.3

3.7. Оценочные обязательства

В целях достоверной оценки финансового состояния и результатов деятельности организации на отчетную дату, на балансовом счете 96 «Резервы предстоящих расходов», отражены следующие операции по оценочным обязательствам (тыс. руб.):

Вид резерва	На 31.12.2019	Начислено	Погашено	Списано	На 31.12.2020
По оплате отпусков работникам	0	174	(53)	0	121
По предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год					
ИТОГО	0	174	(53)	0	121

Вид резерва	На 31.12.2020	Начислено	Погашено	Списано	На 31.12.2021
По оплате отпусков работникам	121	1 006	(89)	0	1 038
По предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год					
ИТОГО	121	1 006	(89)	0	1 038

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с оказанием услуг по сервисному обслуживанию, маркетинговых услуг, а также от реализации запасных частей и насосов.

Доходы от обычных видов деятельности в 2021 году составили 34 207 тыс. руб. (в 2020 г. 11 896 тыс. руб.), в том числе (в скобках данные за 2020 г.):

- от реализации сервисных услуг НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ – 6 707 тыс. руб. (0 тыс. руб.)
- от реализации сервисных услуг прочим покупателям – 15 177 тыс. руб. (7 427 тыс. руб.)
- от реализации маркетинговых услуг НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ – 8 269 тыс.руб. (4 092 тыс. руб.)
- от реализации запасных частей – 4 055 тыс. руб. (318 тыс. руб.)

Себестоимость реализованных товаров в 2021 г. составила 19 408 тыс. руб. (в 2020 г. 297 тыс. руб.).

4.2. Управленческие расходы

«Управленческие расходы», учитываемые по дебету счета 26 «Расходы на продажу», включают в себя следующие виды расходов:

Вид расходов	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Амортизация	87	50
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	36	0
Командировочные расходы	0	1
Материальные расходы	47	0
Налоги и сборы	0	0
Не учитываемые в целях налогообложения	386	0
Обязательное и добровольное страхование имущества	0	0

Оплата труда	0	2 036
Представительские расходы	18	59
Прочие расходы	16 015	8 184
Страховые взносы	0	415
Итого	**16 589**	**10 745**

По окончании отчетного периода в полном объеме списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи». В 2021 г. составили 16 589 тыс. руб., в 2020 г. – 10 745 тыс. руб.

4.3. Проценты к получению, проценты к уплате

Проценты к получению по строке 2330 в 2021 году составили 1 тыс. руб., в 2020 году – 0 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов (строка 2340) отражены следующие виды доходов:

Вид расходов	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Прочие операционные доходы	45 312	16 877
Курсовые разницы*	4 047	2 610
Прочие внереализационные доходы	15	27
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	0	907
Итого	**49 375**	**20 421**

В составе прочих расходов (строка 2350) отражены следующие виды расходов:

Вид расходов	2021 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Прочие операционные расходы	45 473	16 819
Расходы на услуги банков	582	294
Списание НДС на прочие косвенные расходы	54	22
Курсовые разницы*	3 569	3 245
Прочие внереализационные расходы	670	333
Итого	**50 347**	**20 714**

*В отчете о финансовых результатах все положительные и отрицательные курсовые разницы показаны развернуто.

4.5. Налог на прибыль

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Финансовый результат для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 г. составил 126 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета за 2021 год составила 2 762 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 370 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) в 2021 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Увеличение ОНА	Уменьшение ОНА	Сальдо на конец года
Кредиторская задолженность	0	274	0	274
Оценочные обязательства и резервы	24	184	0	208
Расходы будущих периодов	944	919	(944)	919
Убыток текущего периода	0	2 576	(2 576)	0
Итого	968	3 953	(3 520)	1 401

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) в 2021 году, тыс. рублей

Виды активов и обязательств	Сальдо на начало года	Уменьшение ОНО	Увеличение ОНО	Сальдо на конец года
Основные средства	13	(8)	70	75
Оценочные обязательства и резервы	0	0	0	0
Итого	13	(8)	70	75

5. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами.

В 2021 году были осуществлены операции со следующими связанными сторонами:

НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ, Германия

Операции, осуществляемые между компаниями группы:

- реализация сервисных маркетинговых услуг, поставка материалов/оборудования
- погашение займа

Стоимость приобретенных материалов, работ и услуг (без НДС) оказанных связанными сторонами составила:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)		2020 г (тыс. руб.)	
		Услуги	Материалы / товары	Услуги	Материалы / товары
НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ	Учредитель Общества доля 100%	-	0	-	0
ИТОГО		-	0	-	0

Стоимость оказанных услуг, поставленного оборудования в пользу связанных сторон составила:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)		2020 г (тыс. руб.)	
		Услуги	Материалы / товары / оборудование	Услуги	Материалы / товары / оборудование
НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ	Учредитель Общества доля 100%	14 976		4 092	
ИТОГО		14 976		4 092	

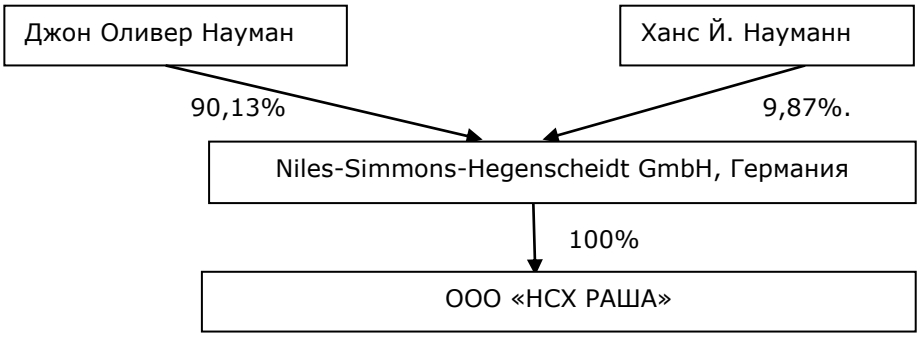
Информация о заемных средствах, полученных от связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021 г (тыс. руб.)		2020 г (тыс. руб.)	
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты
НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ	Учредитель Общества доля 100%	11 949	485	5 601	359
ИТОГО		11 949	485	5 601	359

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	31.12.2021 г. (тыс. руб.)		31.12.2020 г. (тыс. руб.)	
	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
НАЙЛЗ-СИММОНС-ХЕГЕНШАЙДТ ГмбХ	7 696	29 155	1 849	9 527
ИТОГО	7 696	29 155	1 849	9 527

Бенефициарные владельцы:



Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа – генерального директора управляющей компании в 2021 году:

- вознаграждение не выплачивалось.

6. Пояснения к отчету о движениях денежных средств.

В отчете о движении денежных средств данные за 2021 год, отражены с учетом ПБУ 23/2011 утвержденного приказом от 02.02.2011 № 11н, в частности суммы НДС показаны свернуто. Сравнительные данные за 2020 год приведены аналогично данным за отчетный период.

7. События после отчетной даты.

22 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого власти США, Великобритании, ЕС и некоторые другие объявили о расширении санкций против отдельных российских официальных лиц, компаний и государственных органов, включая Центральный банк России.

В ответ на это российское правительство объявило о ряде мер, которые включают в себя повышение ключевой ставки до 20% и определенные ограничения на обмен и перевод иностранной валюты.

Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент подписания бухгалтерской отчетности указанные санкции не оказали прямого негативного влияния на деятельность Компании. Однако сохраняется высокая степень неопределенности в отношении влияния данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании.

8. Условные активы и обязательства (судебные разбирательства).

На текущий момент открытых судебных разбирательств у Общества нет.

9. Раскрытие информации по рискам.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи в этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Общество не исключает возможности быть подверженным валютному риску в связи с тем, что Общество оказывает услуги, приобретает ТМЦ как в российских рублях так и в валюте.

Генеральный директор Калачев А.А.

17.03.2022 г.