

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной
ответственностью «РАШ-Р»,
составленным за отчетный период
с 01 января по 31 декабря 2021 года**

Генеральный директор ООО «Раш-Р»



Утяков С.В.

31 марта 2022 года

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «РАШ-Р».

Юридический адрес: 127576, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ЛИАНОЗОВО, УЛ.НОВГОРОДСКАЯ, Д. 1 СТР. 5, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. Б 411

Фактический адрес: 127576, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
ЛИАНОЗОВО, УЛ.НОВГОРОДСКАЯ, Д. 1 СТР. 5, ЭТАЖ 4, ПОМЕЩ. Б 411

1.2. Дата государственной регистрации: ГУ Московская регистрационная палата 07.12.1999 г. № 102.065, внесение в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739382593, дата внесения 15.10.2002 г.

1.3. Основной вид деятельности – код по ОКВЭД 46.73.7– оптовая торговля обоями.

1.4. Уставной капитал организации составляет – 3 584 тыс. руб. Доводочный капитал (без переоценки) 39 684 тыс. руб.

1.5. Единственным участником и учредителем Общества является компания Раш Фертрибс Бетайлигунгс ГмбХ (Rasch Vertriebs- und Beteiligungsgesellschaft GmbH), юридическое лицо, созданное по законодательству Германии. Размер доли единственного участника составляет 100%.

Организация не относится к субъекту малого предпринимательства, т. к. доля в
размере уставного капитала 100 % принадлежит иностранному юридическому лицу.

Информация о бенефициарных владельцах Общества:

ФИО	Гражданство	Паспортные данные	Контактная информация	Доля владения, %
Др. Фредерик Раш	ФРГ	C2CTGXPT	0163 3905 359	30,02
Дарио Раш-Шульце Исфорт	ФРГ	C2CTWLZV4	0163 8108 560	26,07

1.6. Среднегодовая численность работников составила:

- 19 человек в 2020 году;
- 19 человек в 2021 году.

1.7. Численность работников составила:

- на 31.12.2020 – 19 человек;
- на 31.12.2021 – 19 человек.

1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9. Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и подразделений, выделенных на отдельный баланс, организация не имеет.

2. Сведения об учетной политике.

- 2.1. Формирование учетной политики исходит из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 2.2. Выручка в бухгалтерском учете определяется методом начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится независимо от времени фактического поступления оплаты.
- 2.3. Расходы, учитываемые на синтетическом счете 44, ежемесячно в полном объеме списываются в дебет субсчета 90.07. Вместе с тем, при формировании бухгалтерской отчетности в целях повышения информативности показателей (Отчета о финансовых результатах) указанные расходы распределяются между показателями строк 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы».

К управленческим расходам относятся следующие статьи затрат:

- Заработная плата и отчисления на социальное страхование и обеспечение административно-управленческого персонала;
- Аренда офиса;
- Аудиторские услуги;
- Информационные услуги;
- Сопровождение 1С;
- Юридические услуги.

К коммерческим расходам относятся следующие статьи затрат:

- Заработная плата и отчисления на социальное страхование и обеспечение остальных сотрудников;
- Безвозмездная передача каталогов, брошюр и прочей рекламной продукции;
- Дизайнерские услуги;
- Командировочные расходы;
- Маркетинговые расходы;
- Представительские расходы;
- Премии и бонусы, за выполнение условий договора;
- Резервы предстоящих расходов;
- Сертификация продукции;
- Реклама;
- Транспортно-экспедиционные услуги;
- Упаковочный материал;
- Услуги по обработке грузов;
- Услуги складского хранения;

Суммы, относящиеся к статьям затрат, не вошедшим в перечисленные выше, распределяются между показателями строк 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» пропорционально соответствующей сумме заработной платы и отчислений на социальное страхование.

- 2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования. Этот срок устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта.
- 2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.7. По окончании года в компании создается резерв под обесценение товарно-материальных ценностей. Данный оценочный резерв создается на основании АВС-анализа ликвидности товара, а также информации о выводе товара из ассортимента покупателей (ООО «Леруа Мерлен Восток», ООО «Касторама РУС»). На 2021 год в организации установлены следующие проценты уценки товара от себестоимости товара на конец года:

Стратификация товаров, частично утративших ликвидность в зависимости от длительности периода, прошедшего с момента их последнего приобретения	Величина уценки, определяющая объем ежеквартально формируемого резерва под обесценение ТМЦ (в %)
С момента последнего приобретения и реализации товара прошло более 2 лет	90
С момента последнего приобретения и реализации товара прошло от 1 года до 2 лет (включительно)	80
С момента последнего приобретения и реализации товара прошло от 6 мес. до 1 года (включительно)	50
С момента последнего приобретения и реализации товара прошло от 3 до 6 мес. (включительно)	30

- 2.8. Общество создает резерв на премии покупателям, обязанность по выплате которых вытекает из условий заключенных с ними Договоров. Указанный вид резерва формируется в объеме, рассчитываемом на основании анализа величины полученной от взаимодействия с клиентом выручки. Отражение резерва на премии покупателям в бухгалтерском учете осуществляется по Кт субсчета 96.09 «Резервы предстоящих расходов прочие» в корреспонденции с Дт счета 44 «Расходы на продажу». В случае, если объем сформированного резерва превышает сумму, исчисленную на основании фактических данных и подлежащую выплате, излишняя сумма списывается обратной проводкой. Если же расчетной величины резерва не хватило для покрытия фактических выплат, добавочная сумма напрямую относится в Дт счета 44 в корреспонденции с кредитом соответствующего счета учета расчетов.

3. Раскрытие сведений, относящихся к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы на начало и конец отчетного периода у организации отсутствуют.

3.2. Основные средства.

18

Информация о наличии и движении основных средств (как в целом, так и в разрезе их групп), а также об остатках и движении соответствующих им сумм амортизации представлена в разделе «Основные средства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям. Кроме того, в указанном разделе отражены изменения стоимости основных средств (как результат модернизации (перегравировки) валов глубокой печати и тисняльных валов по дизайнам новых коллекций, осуществленной в 2021 году).

Ниже представлена информация об основных средствах, находящихся в пользовании Общества на основании договоров аренды.

В целях осуществления основной деятельности Общество использовало следующие объекты недвижимого имущества, полученные по договорам аренды:

На 31.12.2020 года:

- офисное помещение площадью 300 кв. м., расположенное по адресу: 127576, г. Москва, ул. Илимская, д. 5, корпус 2 офис 409 и офисное помещение площадью 61 кв. м. расположенное по адресу 127576, г. Москва, ул. Илимская, д. 5, корпус 2 офис 407 (совокупная величина годовых арендных платежей за указанные объекты в 2020 году составила 5 906 тыс. руб.);

На 31.12.2021 года:

- офисное помещение площадью 300 кв. м., расположенное по адресу: 127576, г. Москва, ул. Илимская, д. 5, корпус 2 офис 409 до 24.08.2021 г. (совокупная величина фактически осуществленных арендных платежей на указанный объект за период с 01.01.2021 г. по 24.08.2021 г. (включительно) составила 2 974 тыс. руб.);
- офисное помещение площадью 201 кв. м., расположенное по адресу: 127576, г. Москва, ул. Новгородская, д. 1, стр.5, этаж 4, пом. Б-11 с 25.08.2021 г. (совокупная величина фактически осуществленных арендных платежей за указанный объект за период с 25.08.2021 г. по 31.12.2021 г. (включительно) составила 931 тыс. руб.)

В периодах, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, факты иного использования Обществом основных средств (в том числе, передача в аренду третьим лицам объектов основных средств, принадлежащих ему на праве собственности) отсутствовали.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов (по их видам), а также сведения о величине и движении сумм резерва под снижение стоимости ТМЦ раскрыты в разделе «Запасы» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

Запасы, находящиеся в залоге в соответствии с условиями договора, отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге в соответствии с нормами гражданского законодательства, имеют место — см. данные об их стоимостной оценке (на все отчетные даты, представленные в текущей бухгалтерской отчетности) во 2-й таблице раздела 3.5. настоящих Пояснений.

3.4. Финансовые вложения.

Финансовых вложений на начало и конец отчетного периода организация не имеет.

19

3.5. Сведения, относящиеся к статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Информация об остатках сумм дебиторской и кредиторской задолженности, отвечающая требованиям, предъявляемым действующими нормативно-правовыми актами к её детализации, представлена в Бухгалтерском балансе – соответствующие агрегированные показатели раскрыты в разрезе видов указанных задолженностей.

Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, а также величине резерва, созданного в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, приведена ниже.

Объемы дебиторской задолженности с истекшими сроками платежей, учтенной по состоянию на отчетные даты, представленные в Бухгалтерском балансе, показаны в следующей таблице (в тыс. руб.)*

На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
52 088	-	72 215	79	72 571	-

Объемы просроченной кредиторской задолженности, учтенной по состоянию на отчетные даты, представленные в Бухгалтерском балансе, показаны в следующей таблице (в тыс. руб.)*

На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
287 175	383 238	291 716

* вся просроченная кредиторская задолженность, отраженная в представленной таблице, является задолженностью за товар, приобретённый у компании Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмБХ & Ко, являющейся связанной стороной Общества (см. также раздел 4.2 настоящих Пояснений). Соответствующие товары (согласно норм гражданского законодательства) находятся в залоге у продавца.

Объем резерва, созданного Обществом по сомнительной дебиторской задолженности, а также движение его сумм применительно к отчетным датам и отчетным периодам, представленным в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах, показаны в следующей таблице (в тыс. руб.)

Отчетный период	Величина резерва на начало отчетного периода	Сумма резерва, признанная в течение отчетного периода	Сумма резерва, использованная / восстановленная в течение отчетного периода	Величина резерва на конец отчетного периода
2020 год	72 571	12 834	13 268	72 137
2021 год	72 137	0	20 049	52 088

Основную часть сформированного резерва составляют суммы, начисленные по сомнительной задолженности следующих трёх контрагентов:

На 31.12.2021 года:

- ООО «Акулово Индустриальный Парк» – 47 006 тыс. руб.;
- ООО «СТРОЙОБОИ» – 4 371 тыс. руб.;
- ООО «Фокс-2» – 710 тыс. руб.

На 31.12.2020 года:

- ООО «Акулово Индустриальный Парк» – 48 921 тыс. руб.;
- ООО «СТРОЙБОИ» – 19 646 тыс. руб.;
- ООО «Турист» – 2 273 тыс. руб.

3.6. Займы.

Ниже приведена информация об остатках средств привлеченных Обществом займов (включая остатки начисленных, но невыплаченных процентов) по состоянию на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности, а также движении соответствующих сумм в течение отражаемых в ней отчетных периодов.

Показатель	Числовое значение показателя (в тыс. руб.)	
	договор беспроцентного займа от 1 февраля 2019 года №1/2019/Z	
Период	2020 год	2021 год
Величина обязательств по займам на начало отчетного периода	15 800	14 850
Суммы займов, полученных в отчетном периоде от займодавца	-	-
Суммы, выплаченные в отчетном периоде займодавцу в счет погашения ранее полученных от него займов	950	2 450
Величина обязательств по займам на конец отчетного периода*, в том числе:	14 850	12 400
• краткосрочные	14 850	12 400
Величина начисленных процентов, подлежащих включению в прочие расходы отчетного периода	-	-
Срок погашения займов	31.12.2021	31.12.2022

3.7. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (по их видам) представлена в разделе «Оценочные обязательства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в одноименном разделе табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

3.9. Прочие доходы и расходы.

Информация о суммах доходов и расходов, признанных в отчетных периодах, представленных в настоящей бухгалтерской отчетности, в качестве прочих, раскрыта в Отчете о финансовых результатах с учетом требований, предъявляемых к ее детализации действующими нормативно-правовыми актами. Так, в указанной отчетной форме в качестве элементов, составляющих соответствующие агрегированные показатели, показаны отдельные статьи, отражающие конкретные виды доходов и расходов.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Наиболее существенная информация, относящаяся к расчету показателя строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах, приведена в следующей таблице.

Наименование показателя	Отчетный период	
	2020 год	2021 год
Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.), в том числе:	25 273	(21 491)
Изменение отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	(62)	(74)
Изменение отложенного налогового актива (тыс. руб.)	25 335	(21 417)
Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций (в %)	20	20
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	-	(596)

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Сведения о лицах, признаваемых Обществом его связанными сторонами, а также основаниях для их признания таковыми

Перечисленные ниже физические и юридические лица признаются Обществом его связанными сторонами по следующим основаниям:

Раш Фертрибс Бетайлигунгс ГмбХ (Rasch Vertriebs- und Beteiligungsellschaft GmbH) (юридическое лицо, созданное по законодательству Германии) – единственный участник Общества, являющийся владельцем 100 % доли в его уставном капитале.

Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмбХ и Ко.КГ (Tapetenfabrik Gebr. Rasch GmbH & Co.KG) (юридическое лицо, созданное по законодательству Германии) – компания, являющаяся владельцем 100 % доли в уставном капитале Раш Фертрибс Бетайлигунгс ГмбХ. Таким образом Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмбХ и Ко.КГ полностью контролирует Общество через компанию Раш Фертрибс Бетайлигунгс ГмбХ.

Раш Текстиль ГмбХ и Ко.КГ (Rasch Textil GmbH & Co.KG) (юридическое лицо, созданное по законодательству Германии). Общество и Раш Текстиль ГмбХ и Ко.КГ контролируются одним и тем же юридическим лицом – Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмбХ и Ко.КГ (доля участия последней в уставном капитале Раш Текстиль ГмбХ и Ко.КГ равна 100 %).

ООО «Вива Декор Трейдинг» (юридическое лицо, созданное по законодательству Украины) – входит в группу компаний Раш (Rasch Gruppe).

ООО «Синтра Трейдинг-М» (юридическое лицо, созданное по законодательству России) – входит в группу компаний Раш (Rasch Gruppe).

Основной управленческий персонал Общества представлен лицом, занимающим должность его Генерального директора:

- в течение 2020 года, а также в период с 01 января по 30 ноября 2021 года таковым была Кузнецова Ольга Александровна;

- с 01 по 31 декабря 2021 года – Дедус Сергей Александрович.

4.2. Информация об операциях между Обществом и компаниями, признаваемыми его связанными сторонами

Между Обществом и компаниями, признаваемыми им связанными сторонами, имели место операции следующих видов:

В 2021 году:

Между Обществом и Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмбХ и Ко.КГ

Вид операций	Поставка связанной стороной товаров Обществу
Объем операций в течение отчетного периода	389 307 тыс. руб.
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	436 537 тыс. руб.
Вид операций	Операции в рамках договора цессии
Объем операций в течение отчетного периода	Отсутствует
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	19 тыс. руб.

Между Обществом и ООО «Синтра Трейдинг-М»

Вид операций	Поставка связанной стороной товаров Обществу
Объем операций в течение отчетного периода	Отсутствует
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	17 914 тыс. руб.
Вид операций	Операции в рамках договора беспроцентного займа
Объем операций в течение отчетного периода	Частичное погашение займа – 2 450 тыс. руб.
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	12 400 тыс. руб.

В 2020 году:

Между Обществом и Тапетенфабрик Гебр. Раш ГмбХ и Ко.КГ

Вид операций	Поставка связанной стороной товаров Обществу
Объем операций в течение отчетного периода	758 610 тыс. руб.
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	546 557 тыс. руб.
Вид операций	Оказание услуг связанной стороной Обществу
Объем операций в течение отчетного периода	1 241 тыс. руб.
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	-
Вид операций	Оказание услуг Обществом
Объем операций в течение отчетного периода	406 тыс. руб.
Величина дебиторской задолженности на конец отчетного периода	-

Между Обществом и ООО «Синтра Трейдинг-М»

Вид операций	Поставка связанной стороной товаров Обществу
--------------	--

Объем операций в течение отчетного периода	Частичное погашение задолженности – 1 750 тыс. руб.	
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	17 914 тыс. руб.	
Вид операций	Операции в рамках договора беспроцентного займа	
Объем операций в течение отчетного периода	Частичное погашение займа – 950 тыс. руб.	
Величина кредиторской задолженности на конец отчетного периода	14 850 тыс. руб.	
Вид операций	Оказание услуг Обществу	
Объем операций в течение отчетного периода	28 тыс. руб.	
Величина дебиторской задолженности на конец отчетного периода	-	

Операции между Обществом и компаниями Раш Фертрибс Бетайлигунгс ГмбХ, Раш Текстиль ГмбХ и Ко.КГ, ООО «Вива Декор Трейдинг» в периодах, охватываемых настоящей бухгалтерской отчетностью, а также остатки дебиторской/ кредиторской задолженности перечисленных в текущем абзаце связанных сторон по состоянию на представленные в указанной отчетности отчетные даты отсутствуют.

4.3. Информация о величине вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества

В 2021 и 2020 годах основному управленческому персоналу Общества, представленному его Генеральным директором – Кузнецовой Ольгой Александровной (до 30 ноября 2021 года), в качестве вознаграждений были выплачены следующие суммы:

За 2021 год:

- оплата труда за период работы в 2021 году – 5 401 тыс. руб.;
- выплаты в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском – 555 тыс. руб.;
- премии – 1 766 тыс. руб.;
- доплата к окладу по условиям трудового договора – 63 тыс. руб.;
- выплата при увольнении – 4 872 тыс. руб.

Таким образом, совокупная величина вознаграждений, начисленных и выплаченных Кузнецовой Ольге Александровне за период её работы на должности Генерального директора Общества в 2021 году, составила 12 657 тыс. руб.

За 2020 год:

- оплата труда за отчетный период – 6 238 тыс. руб.;
- выплаты в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском – 0 тыс. руб.;
- премии – 2 529 тыс. руб.;
- доплата к окладу по условиям трудового договора – 204 тыс. руб.

Таким образом, совокупная величина вознаграждений основного управленческого персонала за 2020 год составила 8 971 тыс. руб.

В 2021 году Дедусу Сергею Александровичу, занявшему пост Генерального директора Общества с 01 декабря 2021 года, в качестве вознаграждений (за период, в течение которого он находился в указанной должности) были выплачены следующие суммы:

- оплата труда за период работы в 2021 году – 218 тыс. руб.;
- выплаты в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском – 27 тыс. руб.;
- доплата к окладу по условиям трудового договора – 29 тыс. руб.

5. Прочие сведения, подлежащие раскрытию в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.1. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

5.2. Информация о прекращаемой деятельности

События и условия, которые могли бы негативно повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно по меньшей мере до 31 декабря 2022 года включительно, на момент подготовки настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют. Кроме того, у руководства и собственников Общества отсутствуют планы по прекращению (в какой бы то ни было форме) либо существенному сокращению объемов его деятельности в период с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности по 31 декабря 2022 года включительно.

5.3. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, имевших место с 31 декабря 2021 года до момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности, значимых для принятия решений её пользователями, отмечено не было.

Вместе с тем, в начале марта 2022 года в попытке сдержать развитие нашей страны отдельными недружественными территориями против нее были введены незаконные санкции. Данные меры, грубо нарушающие установленные международным правом принципы, а также, зачастую, заключенные с нашей страной соглашения, напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. По мнению руководства Общества, на дату подписания бухгалтерской отчетности, стоимостное измерение такого влияния не поддается надежному измерению и (или) оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами (см. также п. 5.2. настоящих Пояснений).

5.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни Общества

Какие-либо факты хозяйственной жизни, которые можно было бы интерпретировать в качестве чрезвычайных, в течение отчетных периодов, отраженных в настоящей бухгалтерской отчетности, отмечены не были.

5.5. Информация о курсах валют на отчетные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю.

Валюта	На 31.12.2020 (руб.)	На 31.12.2021 (руб.)
Евро	90,6824	84,0695

25

5.6. Раскрытие информации о наиболее значимых рисках, потенциально способных оказать негативное влияние на деятельность Общества и ее финансовые результаты

Ниже приведена информация о рисках (по их видам), которые, с одной стороны, являются наиболее характерными для хозяйственной деятельности Общества, а с другой, – достаточно значимы с точки зрения способности оказывать негативное влияние на ее результаты.

Валютные риски.

В связи с тем, что Общество является импортером товаров, которые в дальнейшем перепродает на внутреннем рынке, то у Общества существует риск возникновения убытков в результате роста курса евро, так как именно в этой валюте производятся расчеты с иностранными поставщиками. В связи с высокой волатильностью рубля, прогнозирование курса евро на отчетные даты становится практически невозможным. Общество осуществляет расчеты с иностранными поставщиками только в евро, расчеты в долларах США не ведутся.

Кредитные риски.

Кредитный риск – риск непогашения и/или не полного погашения дебиторской задолженности покупателями Общества. Общество заключило договор поставки с крупными федеральными сетями, такими как ООО «Леруа Мерлен Восток», ООО «Касторама РУС». Данный факт является основополагающим в организации бизнес-процесса. Сотрудничество с такими крупными игроками на рынке дает существенные преимущества для Общества, но, с другой стороны, делает Общество зависимым от условий данных контрагентов в условиях роста объемов реализации кредитного лимита и увеличением отсрочки платежа по доставке в удаленные регионы.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным займам.

Для минимизации риска ликвидности Общество осуществляет:

- Мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.
- Поддержание необходимого уровня ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.
- Использование инструмента факторинга для решения краткосрочных проблем с недостаточной ликвидностью.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм,

регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

В целях минимизации правовых рисков Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательстве и мониторинг судебных решений.

В 2021 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков.

Случаев вынесения судебных решений не в пользу Общества в 2021 году не было.

5.7. Информация об участии в совместной деятельности

Размер чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года был ниже величины его уставного капитала и составлял «минус» 53 254 тыс. руб. и «минус» 56 016 тыс. руб. соответственно.

Снижение чистых активов Общества ниже величины его уставного капитала (вплоть до отрицательных значений) вызвано невозможностью проводить ценовую политику, позволяющую получать положительный финансовый результат, в период ограничений, связанных с пандемией новой коронавирусной инфекции (КОВИД-19), в течение 2020 года, а также невозможностью резкого повышения цен на товары, реализуемые Обществом, в период восстановления их рынка в 2021 году.

В качестве мер реагирования на сложившуюся ситуацию Обществом выработан и реализуется план по постепенному приведению ценовой политики в соответствие с фактическим состоянием сегмента рынка, на котором оно осуществляет свою деятельность. Указанный план показал свою эффективность – имеет место резкое улучшение финансового результата: по итогам 2021 года чистый убыток снизился до 2761 тыс. руб. по сравнению с чистым убытком в 103 904 тыс. руб., полученным за 2020 год.

**Табличные Приложения к Пояснениям, раскрывающие
информацию об отдельных статьях бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РАШ-Р» за 2021
год с учетом требований нормативно-правовых актов к ее
детализации.**

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	16 857	(6 191)	13 219	(3 411)	3 001	(2 445)	-	-	-	26 665	(5 635)
в том числе:	5210	за 2020г.	16 755	(5 444)	102	-	-	(746)	-	-	-	16 857	(6 191)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	900	(900)	-	(223)	223	-	-	-	-	678	(678)
	5211	за 2020г.	900	(781)	-	-	-	(120)	-	-	-	900	(900)
Другие виды основных средств	5202	за 2021г.	13 062	(3 096)	-	(338)	112	(123)	-	-	-	12 724	(3 107)
	5212	за 2020г.	13 062	(2 973)	-	-	-	(123)	-	-	-	13 062	(3 096)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	437	(349)	13 219	(392)	372	(1 873)	-	-	-	13 263	(1 851)
	5213	за 2020г.	335	(335)	102	-	-	(14)	-	-	-	437	(349)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	2 449	(1 837)	-	(2 449)	2 286	(449)	-	-	-	2 449	(1 837)
	5205	за 2020г.	2 449	(1 347)	-	(8)	8	(490)	-	-	-	8	(8)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	за 2020г.	8	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Наличие и движение запасов, а также суммы резерва под снижение стоимости ТМЦ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2021г.	169 228	(6 613)	162 616	779 357	(833 441)	20 009	(26 574)	X		115 143	(13 177)	101 966	
	5420	за 2020г.	190 459	(12 783)	177 676	558 324	(579 554)	27 494	(21 323)	X		169 229	(6 613)	162 616	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 775	-	3 775	9 223	(9 381)	-	-	-	7 088	3 617	-	3 617	
	5421	за 2020г.	3 732	-	3 732	7 060	(7 017)	-	-	-	5 645	3 775	-	3 775	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	165 453	(6 613)	158 841	542 483	(596 410)	20 009	(26 574)	-	416 068	111 526	(13 177)	98 349	
	5423	за 2020г.	186 727	(12 783)	173 944	551 263	(572 536)	27 494	(21 323)	-	540 430	165 454	(6 613)	158 841	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Незавершенные капитальные вложения

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	13 219	-	(13 219)	-
	5250	за 2020г.	-	102	-	(102)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	за 2021г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	за 2020г.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 557	5 420	(7 579)	(5 707)	4 690
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 557	2 394	(3 286)	-	1 664
резерв на проведение аудита	5702	589	600	(563)	(6)	600
резерв на премии покупателям	5703	9 411	2 426	(3 710)	(5 701)	2 426

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	10 112	9 321
Расходы на оплату труда	5620	40 918	39 747
Отчисления на социальные нужды	5630	9 192	9 485
Амортизация	5640	2 445	746
Прочие затраты	5650	164 983	159 154
Итого по элементам	5660	227 650	218 453
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	591 591	566 526
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	819 241	784 979