

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» за 2022 год

1. Общие сведения

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ-ИНВЕСТ» (далее Общество).

ИНН/КПП 5009042614 / 500901001

ОГРН 1035002016587 дата регистрации 15.09.2003

Юридический адрес: 142015, Московская область, Домодедовский район, аэропорт «Домодедово», строение 9, комн. 124

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом является :

01.41 – Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 года составила 1 человек.

Учредителями Общества является:

Компания «Шелшир Консалтантс Лимитед» (Кипр), бенефициарный владелец CHIOTIS ALEXIS STYLIANOU -51%

Компания «КАРИЗО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (CARISO INVESTMENTS LIMITED)– 49%

Исполнительным органом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» является Управляющий директор. Он же исполняет обязанности главного бухгалтера предприятия.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г., № 34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» № ПР00155/01-21 от 30.12.21г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. На 31 декабря 2022г. – 75 672 тыс.руб.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 20%. При формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 20 000 руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 20 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально – производственные запасы.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства:

Отсутствуют

2. Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения составили 58 908 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 финансовые вложения составили 70 199 тыс.руб.

В том числе:

	<i>Период</i>	
	<i>31.12.2021 г.</i>	<i>31.12.2022 г.</i>
<i>Племзавод Русь СХПК</i>	<i>17872</i>	<i>14 550</i>
<i>Русское село ООО</i>	<i>10</i>	
<i>Сворг ООО</i>	<i>102</i>	<i>102</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
<i>Ямской ПЗ СХПК</i>	<i>38</i>	<i>38</i>
<i>АПК Константиново ОАО</i>	<i>159</i>	
<i>ДОМ-ИНВЕСТ ООО</i>		<i>14 819</i>
<i>Нащекино ЗАО</i>	<i>36</i>	
<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>27 807</i>	<i>27 807</i>
<i>Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа ДМД Московской области</i>	<i>1 376</i>	<i>1 376</i>
<i>МЕРА-Инвест ООО</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>Племзавод Ямской АПК ООО</i>	<i>5 484</i>	<i>5 484</i>
<i>ИТОГО:</i>	<i>58 908</i>	<i>70 199</i>

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. дебиторская задолженность составляет: 10 тыс. руб., в том числе:

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		10
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	10

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составляет: 11 тыс. руб., в том числе:

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	8
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	8

4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2021г. денежные средства на расчетном счете – 41 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. денежные средства на расчетном счете – 117 тыс. руб.

5. Кредиты и займы:

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2021 г. Составили 206 008 тыс. руб., в том числе:

- Займы долгосрочные 206 008 тыс. руб.

<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016</i>	7 327
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"о</i>	12

	<i>передаче долга по дог.ООО"Русь-Инвест" 11725,35</i>	
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН"договор займа от ООО"Русь-Инвест" 12261000,руб</i>	<i>24 243</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс"иООО"ДЛРН"уступка права треб к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа 31000000,00</i>	<i>46 467</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" ООО"ДЛРН" и ООО"Русь-Инвест"(передача договора займа на 30 000 000руб)</i>	<i>41 348</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" принимает право требования к ООО"Русь-Инвест" по дог.займа на 6700000руб</i>	<i>10 432</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" принимает право требования к ООО"Русь-Инвест"дог.займа 48975813</i>	<i>71 458</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования(цессии) от 17.10.19г. ООО"ТриФинанс" передает договор займа на 3 000 000руб.ООО"ДЛРН"</i>	<i>4 062</i>
<i>Домодедово Эрфилд ООО</i>	<i>Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово"(Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20</i>	<i>181</i>
<i>МЕРА – Инвест ООО</i>	<i>Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020</i>	<i>478</i>
ИТОГО:	-	206 008

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 г. составили 186 542 тыс. руб., в том числе:

- Займы долгосрочные 186 542 тыс. руб.

<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО" Русь-Инвест " PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016</i>	<i>7 334</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор №1 о новации долга от 09.01.2020 года между ООО "Электра энерджи" (Кредитор) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Должник)</i>	<i>178 216</i>
<i>Домодедово Эрфилд ООО</i>	<i>Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово"(Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20</i>	<i>181</i>
<i>МЕРА – Инвест ООО</i>	<i>Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020</i>	<i>811</i>
ИТОГО:	-	186 542

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. – 123 358 тыс. руб., в том числе:

<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>1 804</i>
<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор № б/н от 01.01.2021 между Обществом с ограниченной ответственностью "РУСЬ-Инвест" (Заказчик) и Представительство Компании "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС"</i>	<i>6</i>
<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.</i>	<i>12 223</i>
<i>ДОМОДЕДОВО ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО</i>	<i>Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «Домодедово Девелопмент» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессиона</i>	<i>22</i>
<i>ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО</i>	<i>Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «ДНС» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий). Уведомление</i>	<i>3 300</i>
<i>ООО «Мера-Инвест»</i>	<i>Договор купли- продажи акций ОАО «Домодедовский машиностроительный завод» б/н от 14.01.2013г.</i>	<i>3 256</i>
<i>ООО «Мера-Инвест»</i>	<i>Договор купли- продажи доли ООО «Терра Альянс»</i>	<i>2</i>
<i>ООО «Мера-Инвест»</i>	<i>Договор купли- продажи акций</i>	<i>2</i>
<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий</i>	<i>654</i>
<i>ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО «Эко Сервис» между ООО «МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий)</i>	<i>9 462</i>
<i>Племзавод Русь СХПК</i>	<i>Договор об уступке права требования (цессии) долга Комитета по управлению имуществом Администрации г. о. Домодедово (Должник) между СХПК «ПЗ «Русь» (Ц</i>	<i>12 049</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб.к ООО "Русь-Инвест" 7404413,12</i>	<i>7 404</i>
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке права требов.по дог.73766407,11</i>	<i>73 766</i>
<i>Ямской ПЗ СХПК</i>	<i>Договор купли- продажи акций ПАО Банк «Возрождение» между СХПК «Племзавод Ямской» и ООО «Русь-Инвест»</i>	<i>61</i>
ИТОГО:		123 358

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. – 111 100 тыс. руб., в том числе:

<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	903
<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.</i>	12 223
<i>ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО</i>	<i>Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «ДНС» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий). Уведомление</i>	3 300
ООО «Мера-Инвест»	<i>Договор купли- продажи акций ОАО «Домодедовский машиностроительный завод» б/н от 14.01.2013г.</i>	3 256
ООО «Мера-Инвест»	<i>Договор купли- продажи доли ООО «Терра Альянс»</i>	2
ООО «Мера-Инвест»	<i>Договор купли- продажи акций</i>	2
<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий</i>	654
<i>ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО «Эко Сервис» между ООО «МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий)</i>	9 462
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб. к ООО "Русь-Инвест" 7404413,12</i>	7 404
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке права требов. по дог. 73766407,11</i>	73 766
<i>Ямской ПЗ СХПК</i>	<i>Договор купли- продажи акций ПАО Банк «Возрождение» между СХПК «Племзавод Ямской» и ООО «Русь-Инвест»</i>	61
<i>SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED</i>	<i>Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "РУСЬ-Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД</i>	67
ИТОГО:	-	111 100

7. Уставный капитал:

Уставный капитал общества составляет 503 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства:

Не формировались.

9. Налогообложение:

Налог на прибыль. Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 8 617 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 0 тыс. руб. (получен убыток текущего периода).

На постоянные налоговые разницы сформировано постоянное налоговое обязательство в размере – 1 233 тыс. руб., ПНА - 9 870 тыс. руб.

На отложенные временные разницы формировались:

- Отложенный налоговый актив – 20 тыс. руб., в том числе:

Начислен налоговый актив на убыток текущего периода - 20 тыс. руб.

10. Выручка от продажи товаров, работ и услуг:

Отсутствует

11. Себестоимость продаж:

Отсутствует

12. Прочие доходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021 г., тыс. руб.</i>	<i>За 2022 год тыс. руб.</i>
Финансовая помощь	16 356	27 071
Доходы / расходы от продажи доли в УК	-	-
Доходы по договорам цессии	-	34
Доходы от продажи ЦБ	-	-
Проценты к получению	-	22 278
ИТОГО:	16 356	49 383

13. Прочие расходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2021 г. тыс. руб.</i>	<i>За 2022г., тыс. руб.</i>
Доходы / расходы внереализационные - БЕЗВОЗМЕЗДНО	-	-
Аудиторские услуги	50	-
Юридические услуги, не связанные с судопроизводством	11	26
Банковское обслуживание	13	31
Задолженность ДЕБИТОРСКАЯ списанная НЕ ПРИНИМАЕМАЯ	-	10
Информационные/консалтинговые услуги	-	4
НДС погашенный	5	20
Нотариальные/Юридические услуги	-	-
Почтовые расходы	1	9
Архивного хранения/документооборота услуги	20	20
Управления услуги	64	46
Финансовая помощь- БЕЗВОЗМЕЗДНО	14 514	3 597
Доходы/ расходы от продажи	-	-

доли в УК		
Проценты по договорам к получению/уплате. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ	10 054	2 524
Штрафы, пени. Не учитывается в НУ	-	12
Услуги связи	4	-
ИТОГО:	24 736	6 299

14. Чистые активы по состоянию на 31.12.2022г. составляют -221 787 тыс. руб.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, либо продажи части бизнеса.

16. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

17. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

18. Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

19. Операции со связанными сторонами.

Связанной стороной является Компания SHLSHIRE CONSULTANTS LIMITED.
На услуги управления в 2022г. израсходовано 46 тыс. руб.

20. Вступительные и сравнительные данные

Баланс сформирован без корректировок в графе “На 31.12.2022”

21. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Управляющий директор

Тимошкин М. С.