Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2022 год

г. Москва «22» февраля 2023 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 3

Бухгалтерский учет 3

Внутренний контроль 4

Непрерывность деятельности 4

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ 4

Прочее 4

2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ 4

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 5

4. ЗАПАСЫ 5

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 5

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ ..... 6~~5~~

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 6

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ 6

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 6

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ В СООТВЕТСТВИИ С ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ" 7

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 7

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ....8

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ....8

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2022 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ" за 2022 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 119017, Москва г, пер 1-й Казачий, д. 7, помещ. 1, ком. 1

Обособленные подразделения Общества: Отсутствуют

Учредители Общества (с указанием доли участия):

- РАССЕЛЛ МИНЕРАЛ ЭКВИПМЕНТ ПИТИУАЙ ЛТД (15%)
- АРЭМИ ХОЛДИНГС № 3 ПИТИУАЙ ЛТД (85%)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 1 человек, в 2021 году – 2 человека (п. 31 ПБУ 4/99):

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором, являющемся Единоличным исполнительным органом Общества.

Ф.И.О.	Должность
Тимофеев Владимир Михайлович	**Генеральный директор**

Настоящая отчетность ~~будет~~ подписана (утверждена) ~~сроком до~~ *"2030"* *февраля~~апреля~~* 2023 г.

Бухгалтерский учет

В 2022 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-21-01-04 от 05.02.21.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2022 у Общества имеется решение участника б/н от 13.01.2023 о ликвидации Общества.

Общество ожидает, что ликвидация будет завершена к 12.01.2024 (п. 19 ПБУ 1/2008).

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена по общеустановленным правилам.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "05" февраля 2021г. со всеми изменениями и дополнениями (Приложение №1 к данным Пояснениям).

В течение 2022 года не было внесено изменений в учетную политику на 2022 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2022 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- Изменения в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" утвержденные приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н
- Абзац 1 пункта 25 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" утвержденного приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом, связанные с изменением законодательства и досрочным применением новых стандартов бухгалтерского учета.

3. Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №1 Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы). Изменение способов оценки запасов не производилось.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	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	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	95	-	95	34	(128)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	153	(59)	-	-	X	95	-	95
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	95	-	95	34	(128)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	95	-	-	-	-	95	-	95
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	59	(59)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице N2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №2 Наличие и движение дебиторской задолженности
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	342	-	-	-	(260)	-	-	-	-	332	415	-
	5530	за 2021г.	-	-	342	-	-	-	-	-	-	-	342	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	142	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	2	-
	5532	за 2021г.	-	-	142	-	-	-	-	-	-	-	142	-
Прочая	5513	за 2022г.	201	-	-	-	(121)	-	-	-	-	332	412	-
	5533	за 2021г.	-	-	201	-	-	-	-	-	-	-	201	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Добавить строку														
Итого	5500	за 2022г.	342	-	-	-	(260)	-	-	X	-	332	415	-
	5520	за 2021г.	-	-	342	-	-	-	-	X	-	-	342	-

6. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица №3. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе		-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 019	4
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	2 101
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**2 019**	**2 105**
Денежные эквиваленты:	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**2 019**	**2 105**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

7. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №4. Прочие оборотные активы

Виды активов	На 31 декабря	
	2022 г.	2021 г.
Расходы будущих периодов	-	318
Итого	**-**	**318**

8. Уставный капитал

Таблица №5. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	10	100%
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2021 г.	10	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2022 г.	10	100%

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2022 г. равна: 100.

9. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №6 Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	366	(366)	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	366	(366)	-	-	-

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №7 Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в дебиторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Добавить строку												
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 894	296	3	(1 505)	-	-	-	332		1 020
	5580	за 2021г.	-	1 894	-	-	-	-	-	-		1 894
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	915	299	-	(194)	-	-	-	-		1 020
	5581	за 2021г.	-	915	-	-	-	-	-	-		915
авансы полученные	5562	за 2022г.	116	-	-	(116)	-	-	-	-		-
	5582	за 2021г.	-	116	-	-	-	-	-	-		116
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	862	(3)	3	(1 195)	-	-	-	332		-
	5583	за 2021г.	-	862	-	-	-	-	-	-		862
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X		-
Добавить строку												
Итого	5550	за 2022г.	1 894	296	3	(1 505)	-	X	-	332		1 020
	5570	за 2021г.	-	1 894	-	-	-	X	-	-		1 894

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество не арендует объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица №8. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Вид деятельности	2022	2021
Маркетинговые услуги	11 26813 449	9 712
Итого	**113 268449**	**9 712**

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены следующим образом:

Таблица №9. Расходы по обычным видам деятельности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	128	-
Расходы на оплату труда	5620	3 590	3 627
Отчисления на социальные нужды	5630	913	759
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 835	3 931
Итого по элементам	5660	9 466	8 317
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	9 466	8 317

13. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №10. Прочие доходы

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы	2 322	106
Продажа (покупка) иностранной валюты	11 542	9 268
Прочие расходы	-	71
ИТОГО	**13 864**	**9 445**

Таблица №11. Прочие расходы

Прочие расходы	2022	2021
Курсовые разницы	(2 782)	(174)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(11 706)	(9 586)
Расходы на услуги банков	(72)	(70)
Прочие расходы	(9)	(6)
ИТОГО	**(14 569)**	**(9 836)**

14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Таблица №12. Налог на прибыль

Наименование показателей	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	**1 095**	**1 003**
Условный расход по налогу на прибыль	(219)	
Постоянные разницы отчетного периода:		
Расходы головной компании	366	**692**
Списание выделенного НДС на прочие расходы	6	**1**
Компенсация за задержку зарплаты	-	**1**
Расходы не учитываемые в НУ	32	**3**
Временные разницы отчетного периода:		
Vacation provision/Резерв на отпуск	(366)	366
Курсовые разницы	(654)	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	**479**	**2 067**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Расчетный налог на прибыль по итогам года	(96)	(414)
Итого текущий налог на прибыль	**(96)**	**(414)**

Генеральный директор
ООО «Расселл Минерал Эквипмент» Тимофеев В.М.