

**ООО «АДБ Сейфгейт Раша»**

Общество с Ограниченной Ответственностью

ИНН 7725682681/772501001

Россия, 115114, Москва г, пер 1-й Дербеневский,  
д. 5, помещ. IV, ком. 36, раб.м.14.1

Платежные реквизиты:

Банк-корреспондент банка получателя платежа:  
р/с 40702810800000156865 в АО "Райффайзенбанк"  
БИК 044525700

к/с 30101810200000000700

Банк получателя платежа: АО "Райффайзенбанк"  
SWIFT CODE: RZBMRUMM

Получатель латежа:

Beneficiary name:

**LLC «ADB Safegate Russia»**

limited liability company

INN 7725682681/772501001

RF, 115114, Moscow, per 1st Derbenevsky, st.5  
building IV, com. 36, work.m.14.1

Account details:

Correspondent bank of beneficiary's bank:  
Beneficiary's Acc.: 40702810800000156865  
BIC 044525700

Acc. with corresp. bank: 30101810200000000700

Beneficiary's bank: AO Raiffeisenbank  
SWIFT CODE: RZBMRUMM

ООО « АДБ Сейфгейт Раша »

LLC «ADB Safegate Russia»

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2022 год****1. Сведения об организации**

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью  
«АДБ Сейфгейт Раша»

Юридический и Фактический адрес Общества: 115114, Москва г, пер 1-й  
Дербеневский д. 5, помещ. IV, ком. 36, раб.м.14.1

Дата государственной регистрации: 03.12.2009г.

ИНН: 7725682681, КПП: 772501001, ОГРН 1097746772243

Уставный капитал предприятия составляет 1 314 тыс. руб. Уставный капитал  
оплачен полностью.

Учредителем ООО «АДБ Сейфгейт Раша» является шведская компания «Сейфгейт  
Интернешнл Актиебулаг» (Safegate International Aktiebolag Djurhagegatan) – размер  
вклада в уставный капитал составляет 100%

Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

**2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ  
правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями  
законодательства РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено  
право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением  
корпоративной информационной системы «1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия  
предприятия»

**2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из  
допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом  
будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и,  
следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат

## 2.2 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1 (с учетом изменений и дополнений).
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000руб., а также списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.
- Организация оценивает обязательства по неиспользованным отпускам на конец отчетного периода. Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховых взносов. отпускам, при этом уточняется величина среднедневной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев. Суммы обязательства по страховым взносам уточняются с учетом установленных на следующий год ставок взносов и условий применения регрессивных ставок.
- С целью формирования достоверных сведений о затратах предприятия за отчетный период и правильного расчета себестоимости, затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов на счете 97 и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### Учетная политика для целей налогового учета

- Общество применяет общий режим налогообложения.
- организация определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней себестоимости.
- Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000руб., а также списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом

- Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст. 283 НК РФ.

#### **ИЗМЕНЕНИЕ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

##### **Первое применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применило ФСБУ 6/2019 «Основные средства». Общество отразило данное последствие изменения учетной политики ретроспективно, то есть внесло соответствующие изменения в бухгалтерский учет и отразила в балансе данные на 31.12.2021 по строкам Основные средства и Нераспределенная прибыль с изменениями

### **3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год**

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

- Основными видами деятельности организации за 2022г.. являлось оказание маркетинговых услуг ADB Safegate Germany GmbH. Выручка от реализации за указанный период составила 12 731 тыс.руб. (без НДС).
- Сумма дебиторской задолженности у предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 248 тыс.руб. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.
- Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 18 171 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.
- В обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Среднесписочная численность за 2022 год составила - 3 человека.

Ошибка в отчетности организации является существенной, если величина ошибки составляет более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой выявлены ошибка.

### **4. Информация о связанных сторонах**

ООО «АДБ Сейфгейт Раша» является дочерней компанией единственного покупателя Общества - ADB Safegate BVBA. ADB Safegate BVBA входит в холдинг «Сейфгейт Интернешнл Актиебулаг» (Safegate International Aktiebolag Djurhagegatan), доля которого в уставном капитале Общества составляет 100%.

В 2022 году согласно договору на оказание маркетинговых услуг компания ООО «АДБ Сейфгейт Раша» оказала компании ADB Safegate Germany GmbH маркетинговые услуги на сумму 12 731 тыс руб.

В 2022 дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

### **5. Учет кредитов и займов**

В 2022 году Общество не привлекало заемных средств.

## 6. Чистые активы, информация генеральном директоре

По состоянию на 31.12.2020 стоимость чистых активов Общества составила (3 763) тыс. рублей.

| Наименование показателя | На 31 декабря<br>2022 г. | На 31 декабря<br>2021 г. | На 31 декабря<br>2020 г. |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы           | (8 489)                  | (4 090)                  | (3 763)                  |
| Уставный капитал        | 1314                     | 1314                     | 1314                     |

## 7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курс Центрального банка РФ, действовавший на 31.12.2022 – дату составления бухгалтерской отчетности равен 1 евро = 69,3406 руб.

Оценочного обязательства на 31.12.2022 236 тыс руб

| Наименование показателя            | Код  | Остаток на начало<br>года | Признано | Погашено | Списано как избыточная<br>сумма | Остаток на<br>конец<br>периода |
|------------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|--------------------------------|
| Оценочные обязательства -<br>всего | 5700 | 868                       | 734      | (1 303)  | (36)                            | 263                            |

## 8. Применение ПБУ 18/02

Общий финансовый результат деятельности в 2022 году –убыток в сумме 6 628 611,3,38 руб.

Убыток по налоговому учету за 2022 год – 6 112 278 руб

Убытки, полученные Компанией за 2022 год связаны с пандемией Covid19 и экономическим кризисом, к которому привела данная пандемия.

## 9. Информация о представлении движения денежных потоков.

В Отчете о движении денежных средств за 2020 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений/ прочих выплат.
- платежи в связи с оплатой труда + выплаты по НДФЛ + выплаты по страховым взносам.

## 10. Существенность ошибки

Ошибка в отчетности организации является существенной, если величина ошибки составляет более 10% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой выявлены ошибки.

## **11. Риски**

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно оценить.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами.

В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к

расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

## **12. События после отчетной даты**

За исключением указанных в Пояснении 16, существенные события после отчетной даты отсутствуют. Руководство расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

.

Исполнитель Исправникова Наталия (812) 325-82-94 доб 227

Генеральный директор

Белоброва Лилия