

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах

ООО “Русский лед Технолоджи” за 2022 год.

1. Сведения об организации:

ООО “Русский лед Технолоджи” зарегистрировано 11 июня 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица 77 № 015243617). ООО “Русский лед Технолоджи” состоит на налоговом учете в ИФНС № 07 по г. Москве с 11 июня 2013 года (свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения 77 № 015243618).

ОГРН 1137746497690, ИНН 7707805813, КПП 770701001.

Местонахождение: 127006, г. Москва, Успенский пер., д.16, стр. 1.

Размер уставного капитала Общества – 10 000 рублей.

Участники ООО “Русский лед Технолоджи” Общества:

- Гражданин РФ Котельников Александр Константинович – 100 % доли уставного капитала Общества.

Генеральный директор на основании Устава ООО “Русский лед Технолоджи” на период своих полномочий выступает от имени общества без доверенности и действует от его имени как от имени юридического лица без доверенности.

Общим собранием участников Общества избран генеральным директором ООО “Русский лед Технолоджи” сроком на 5 лет Котельников Александр Константинович (протокол № 1_от 18 мая 2018 года).

Единственным бенефициарным владельцем ООО “Русский лед Технолоджи” является Котельников Александр Константинович.

Отчетный период: 2022 год

Отчетная дата: 31.12.2022г .

Среднесписочная численность в 2022 г. - 34 человека.

Основной вид деятельности – деятельность спортивных объектов.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2022г. сформирована ООО “Русский лед Технолоджи”, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе валютные счета отсутствуют.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика ООО “Русский лед Технолоджи” в целях бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора б/н от 01.01 2013 г.

ООО “Русский лед Технолоджи” применяет упрощенную систему налогообложения, объект: “Доходы” (6 %).

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется главным бухгалтером.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе “1С : Предприятие 8.3., конфигурация: Бухгалтерия предприятия”.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев (малоценные предметы), в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списаны на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

На 31.12.2022г. при проведении инвентаризации активов признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение стоимости запасов не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения (потенциального убытка в будущем). Ликвидационная стоимость не менялась, переоценка не проводилась.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов принимаются активы;

- используемые в качестве сырья, материалов при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- малоценные основные средства стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Выручка от реализации оказанных услуг, доходы от продажи материалов отражаются методом начисления. Себестоимость оказанных услуг формируется на счете 20 "Основное производство". Для учета издержек обращения применяется счет 44.

Незавершенное производство на конец отчетного периода отсутствует.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не создает резервы, связанные с оценочными обязательствами.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

Информация о движении основных средств, накопленной амортизации приведена в таблицах 3.1.1- 3.1.6.

3.1.1. Переход на ФСБУ 6

Корректировки амортизации

Дата начала
применения ФСБУ 6: 01.01.2022

(в руб.)								
Основное средство	Стоимость объекта	Ликвидацио нная стоимость	Срок полезног о использо вания до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезн ого исполь зовани я после перехо да на ФСБУ 6, мес.	Истек ший срок полезн ого исполь зовани я, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировк а амортизации (уменьшение)
1	4	5	6	7	8	9	10	12
Автомобиль LADA LARGUS van VIN: XTAFS045LJ11110 95	610 000,00	300 000,00	59	59	42	434 237,16	220 678,08	213 559,08
Автомобиль Actyon Sport 5223	979 000,00	600 000,00	38	38	38	979 000,00	979 000,00	
Итого	1 589 000,00					1 413 237,16	1 199 678,08	213 559,08

Перевод основных средств в малоценное оборудование

(в руб.)

№	Основное средство	Инв. №	Малоценное оборудование,	Стоимость
1	Офисное оборудование	000000006	ПЭВМ X6100:Core i5-8400/2 x 8Гб/250 Гб SSD/4 Гб RADEON RX 580/Win 10 Pro	73 740,64

3.1.2. Наличие и движение основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	поступило	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость
				Первоначальная стоимость	
Основные средства – всего	2022г	1 589	130	-	1 719
	2021г	1 663	-	-	1 663
Машины и оборудование ¹	2022г	-	130	-	130
	2021г	-	-	-	-
Офисное оборудование	2022г	-	-	-	-
	2021г	74	-	-	74
Транспортные средства	2022г	1 589	-	-	1 589
	2021г	1 589	-	-	1 589

3.1.3. Наличие и движение амортизации основных средств

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Начало года. Накопленная амортизация	Изменения за период		На конец года. Накопленная амортизация
			Выбыло объектов накопленная амортизация	Начисленная амортизация	
Амортизация ОС: всего	2022г	(1 200)	-	(63)	(1 263)
	2021г	(1 357)	-	(130)	(1 487)
Машины и оборудование ²	2022г	-	-	-	-
	2021г	-	-	-	-
Офисное	2022г	-	-	-	-

¹ Кроме офисного оборудования.

² Кроме офисного оборудования.

оборудование	2021г	(68)	-	(6)	(74)
Транспортные средства	2022г	(1 200)	-	(63)	(1 263)
	2021г	(1 289)	-	(124)	(1 413)

3.1.4 Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.1.5. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось.

3.1.6. Иное использование основных средств отсутствовало.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, на балансе не числятся.

3.2. Нематериальные активы

3.2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальных активов нет

Нематериальные активы, подверженные обесценению в отчетном году, не числятся.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды отсутствуют.

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость
				себестоимость	
Запасы - всего	2022г	4 874	87 281	(87 758)	4 397

	2021г	6 654	72 961	(74 741)	4 874
в т.ч.: сырье, материалы и др.	2022г	417	8 989	(9 392)	14
	2021г	2 557	10 699	(12 839)	417
Товары для перепродажи	2022г	4 457	284	(358)	4 383
	2021г	4 093	737	(373)	4 457
Затраты в незавершенном производстве	2022г	-	77 712	(77 712)	-
	2021г	-	60 977	(60 977)	-
Иные запасы ³	2022г	-	296	(296)	-
	2021г	4	548	(552)	-

Способ оценки МПЗ – по фактической себестоимости, Способы оценки МПЗ в отчетном году не менялись,

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием МПЗ с физическим и моральным износом, а также неликвидных материалов.

3.4. Финансовые вложения.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2021 г.	Предоставле ние займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2022 г.
Предоставленные займы краткосрочные						
2022г	33 102	12 250	(7 184)	-	-	38 168
2021г	31 720	4 200	(2 818)	-	-	33 102

³ В основном, страховые платежи.

Проценты по предоставленным займам						
2022г	7 757	-	-	2 942	(2 376)	8 323
2021г	5 272	-	-	3 539	(1 053)	7 757

3. 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(в тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			По условиям договора	Поступление		Выбытие	
		В резуль- тате хоз. операций		%, штра- фы, иные поступле- ния	Погаше- но	Списано на финансовый результат	По услови- ям догово- ра
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2022г	38 181	34 168		(31 971)		40 378
	2021г	23 872	32 306		(17 997)		38 181
в т. ч.: Авансы выданные	2022г	3 506	182		(3 183)		505
	2021г	599	2 913		(6)		3 506
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022г	26 276	31 028		(26 353)		30 951
	2021г	17 112	26 251		(17 087)		26 276
Прочая дебиторская задолженность	2022г	8 398	2 959		(2 435)		8 922
	2021г	6 161	3 142		(904)		8 398

3.5.2. Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 месяцев)

В 2022 году списана безнадежная дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 77 150 рублей.

3.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменение за период				Остаток на конец года
			поступления		выбыло		
			в резуль- тате хоз. операций	%, штрафы и иные начисления	погашено	Списано на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего	2022г	2 444	1 252	1	(1 824)	-	1 872
	2021г	3 290	1 733	10	(2 017)	(572)	2 444
в т. ч.: Расчеты с поставщиками	2022г	1 100	1 253	-	(1 100)	-	1 253
	2021г	2 256	1 078	-	(1 662)	(572)	1 100
Авансы полученные	2022г	-	-	-	(-)	-	-
	2021г	-	-	-	(-)	-	-
Расчеты по налогам и взносам	2022г	1 322	(1)	1	(702)	-	619
	2021г	1 035	632	10	(355)	-	1 322
Прочая кредит. задолженность	2022г	22	-	-	(22)	-	-
	2021г	-	22	-	(-)	-	22

3.5.4. Просроченная кредиторская задолженность (свыше 3 месяцев) отсутствует.

3.5.5. Полученные кредиты, займы.

(в тыс.руб.)

Период	Сальдо на 31.12.2021 г.	Предоставление займа (в руб.)	Возврат займа (в руб.)	Начислено процентов (в руб.)	Погашено процентов (в руб.)	Сальдо на 31.12.2022 г.
Полученные кредиты и займы, краткосрочные						
2022г	31 500	2 100	(13 300)	-	-	20 300
2021г	19 976	24 500	(12 976)	-	-	31 500
Проценты по полученным кредитам и займам						
2022г	1 416	-	-	1 940	(640)	2 716
2021г	1 086	-	-	2 096	(1 767)	1 416

3.6. Информация о доходах и расходах.

Выручка – 140 520 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 78 070 тыс. руб.

Проценты к получению – 3 076 тыс. руб.

Прочие доходы – 26 086 тыс. руб.

Прочие расходы – 28 910 тыс. руб.

3.7. Информация о расходах по обычным видам предпринимательской деятельности по элементам затрат:

- материальные затраты – 7 688 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 24 095 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды – 4 840 тыс. руб.
- амортизация – 63 тыс. руб.
- прочие затраты – 61 574 тыс. руб.

Итого: 98 260 тыс. руб.

3.8. Информация о выплате дивидендов участникам за 2021 год.

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2021 года по Решению № 3/2022 от 27.04.2022г. в размере 20 млн. руб., в т.ч. начислен, удержан и перечислен НДФЛ (13 %) с выплаченной суммы дивидендов – 650 тыс. руб., начислен, удержан и перечислен НДФЛ (15 %) с выплаченной суммы дивидендов – 2 250 тыс. руб.

Итоговые годовые дивиденды по результатам деятельности ООО “Русский лед Технолоджи” за 2022 год будут объявлены в установленные законом сроки.

3.9. Взаимоувязка показателей баланса и отчета о движении денежных средств

(в тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Изменения за год
Строка баланса 1250	3 781	2 390	(1 391)
Строка ОДДС 4450	3 781		
Строка ОДДС 4500		2 390	
Строка ОДДС 4400			(1 391)

3.10. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с переходом на ФСБУ 6

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021г.				
АКТИВ				
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ СРЕДСТВА				
Основные средства	1150	176	214	389
Итого по разделу I	1100	176	214	389
БАЛАНС	1600	80 114	214	80 328
ПАССИВ				
III.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	43 361	214	43 575
Итого по разделу III	1300	43 371	214	43 575
БАЛАНС	1700	80 114	214	80 328

3.11. Информация о сделках со связанными сторонами.

В 2022 году единственному участнику ООО “Русский лед Технолоджи” выдан процентный заем. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность по трём договорам займа составляет 9 млн. руб., а также по процентам в размере 574 383,56 руб.

3.12. Информация о крупных сделках.

В 2022 году были заключены 4 крупные сделки, в т.ч.:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32211166871) на сумму 29 040 000 руб. утверждено решением единственного участника №1/2022 от 25.02.2022г.,
- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32211763076) на сумму 91 981 620,38 руб. утверждено решением единственного участника №5/2022 от 18.10.2022г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32211187443) на сумму 27 000 000 руб. утверждено решением единственного участника № 2/2022 от 03.03.2022г.
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32211754023) на сумму 37 500 000 руб. утверждено решением единственного участника № 4/2022 от 12.10.2022г.

3.13. В связи с применением ООО “Русский лед Технолоджи” упрощенной системы налогообложения (6%, объект: Доходы), ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не используется, учет расходов в целях налогообложения не осуществляется.

3.14. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 380	1 686	(1 810)	(60)	1 196
в том числе: резервы отпусков	1 380	1 686	(1 810)	(60)	1 196

3.15. Поручительства полученные и поручительства выданные.

В отчетном периоде поручительства полученные и поручительства выданные отсутствовали.

3.16. Забалансовый учет.

В отчетном периоде за балансом учитывалось:

- принято/сдано АО «ВДНХ» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на начало года (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на конец года(шт.)
Бортоподрезная машина "Олимпия"	2,00	1,00	2,00	1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Комбайн ледовый OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум плюс"	2,00		2,00	
Ледозаливочная машина "Олимпия миллениум"	3,00		3,00	
Ледозаливочный трактор "ТУМ Т233"	1,00		1,00	
Минитрактор SHIBAURA ST450		1,00		1,00
Минитрактор SHIBAURA ST450		1,00		1,00
Минитрактор SHIBAURA ST450		1,00		1,00
Минитрактор ТУМ Т233NHNZ		1,00		1,00

Снегоуборщик "Honda HSM 1390 LKZE"	4,00	1,00	4,00	1,00
Трактор "Shibaura ST450HST"	3,00		3,00	
Итого	15,00	11,00	15,00	11,00

- принято/сдано ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» по актам приема-передачи (оборудование для эксплуатации):

Номенклатура	Остаток на начало года (шт.)	Принято по акту приема-передачи (шт.)	Сдано по акту приема-передачи (шт.)	Остаток на конец года(шт.)
Бортоподрезная машина Olimpia	1,00		1,00	
Коммунальная машина HOLDER M480		1,00		1,00
Коммунальная машина HOLDER M480		1,00		1,00
Коммунальная машина HOLDER M480		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн OLYMPIA MILLENNIUM		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн ZAMBONI 466		1,00		1,00
Льдозаливочный комбайн ZAMBONI 466		1,00		1,00
Машина для заливки льда Olimpia	5,00		5,00	
Машина для заливки льда Zamboni	2,00		2,00	
Снегоуборщик Honda	3,00		3,00	
Трактор Holder 2012	3,00		3,00	
Итого	14,00	10,00	14,00	10,00

- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации:

(в тыс.)

Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	Сальдо на 31.12.2021 г.	Изменения за период		Сальдо на 31.12.2022 г.
		поступления	выбыло	
сумма	994	1 398	(447)	1 945
Количество (шт.)	391	3 526	(2 503)	1 414

3.17. События после отчетной даты.

В 2023 году была заключена крупная сделка:

- АО «ВДНХ» (реестровый номер 32312085763) на сумму 70 237 367,50 руб. утверждено решением единственного участника №1/2023 от 03.02.2023г.,
- ГАУК «ЦПКиО имени М. Горького» (реестровый номер 32211754023) заключено Дополнительное соглашение №1 от 17.03.2023г.

Генеральный директор

ООО «Русский лёд Технолоджи»

22 марта 2023 года



А. К. Котельников