

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русский отдых» за 2022 год.

23.03.2023 г.

г. Хабаровск

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	258	(243)	-	-	-	(8)	-	-	-	258	(251)
	5110	за 2021г.	258	(234)	-	-	-	(9)	-	-	-	258	(243)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	258	(243)	-	-	-	(8)	-	-	-	258	(251)
	5111	за 2021г.	258	(234)	-	-	-	(9)	-	-	-	258	(243)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	6	6	5
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	6	6	5

2. Основные средства

2.1. 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	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	2 122	(464)	-	-	-	(399)	-	-	-	2 122	(863)
	5210	за 2021г.	692	(438)	-	-	-	(42)	-	-	-	692	(480)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	249	(213)	-	-	-	(14)	-	-	-	249	(226)
	5211	за 2021г.	249	(215)	-	-	-	(14)	-	-	-	249	(229)
Другие виды основных средств	5202	за 2022г.	418	(227)	-	-	-	(28)	-	-	-	418	(254)
	5212	за 2021г.	418	(199)	-	-	-	(28)	-	-	-	418	(227)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
	5213	за 2021г.	25	(25)	-	-	-	-	-	-	-	25	(25)
Права пользования активами	5204	за 2022г.	1 430	-	-	-	-	(358)	-	-	-	1 430	(358)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 430
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	447 296	62 644	-	-	-	384 652	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	447 296	62 644	-	-	-	384 652	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	742 011	-	675 950	969 622	-	-	-	448 339	-
	5315	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-
в том числе: Займы	5306	за 2022г.	742 011	-	675 950	969 622	-	-	-	969 622	-
	5316	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	742 011	-	1 123 246	1 032 266	-	-	-	832 991	-
	5310	за 2021г.	864 481	-	840 346	962 816	-	-	-	742 011	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себестоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	резерв под снижения стоимости			себестоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	151 540	-	151 540	283 978	(268 673)	-	-	X	166 877	-	166 877
	5420	за 2021г.	114 536	-	114 536	256 936	(219 925)	-	-	X	151 546	-	151 546
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	154	-	154	61	(86)	-	-	110	129	-	129
	5421	за 2021г.	237	-	237	840	(923)	-	-	542	154	-	154
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	139 624	-	139 624	235 910	(215 814)	-	-	39 755	159 720	-	159 720
	5423	за 2021г.	102 526	-	102 526	204 973	(167 876)	-	-	67 538	139 624	-	139 624
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.	11 762	-	11 762	48 007	(52 773)	-	-	-	6 996	-	6 996

	5426	за 2021г.	11 757	-	11 757	51 076	(51 070)	-	-	-	11 762	-	11 762
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	6	-	6	58	(96)	-	-	-	32	-	32
	5427	за 2021г.	16	-	16	47	(56)	-	-	-	6	-	6

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	383 489	-	1 164 157	-	(1 003 747)	-	-	-	-	-	543 900	-
	5530	за 2021г.	281 026	-	673 220	-	(570 756)	-	-	-	-	-	383 489	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	45 645	-	361 420	-	(264 532)	-	-	-	-	-	142 533	-
	5531	за 2021г.	23 742	-	303 210	-	(281 306)	-	-	-	-	-	45 645	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	50 131	-	261 755	-	(254 837)	-	-	-	-	-	57 050	-
	5532	за 2021г.	45 025	-	236 282	-	(231 176)	-	-	-	-	-	50 131	-
Прочая	5513	за 2022г.	287 712	-	540 982	-	(484 444)	-	-	-	-	-	344 317	-
	5533	за 2021г.	212 259	-	133 727	-	(58 274)	-	-	-	-	-	287 712	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	383 489	-	1 164 157	-	(1 003 747)	-	-	-	-	543 900	-
	5520	за 2021г.	281 026	-	673 220	-	(570 756)	-	-	X	-	383 489	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую 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	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 229 385	1 510 529	85 416	(1 859 113)	-	-	-	-	1 492 553
	5580	за 2021г.	1 216 590	3 542 182	96 128	(3 625 516)	-	-	-	-	1 229 385
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	7 458	310 943	-	(311 281)	-	-	-	-	7 796
	5581	за 2021г.	7 317	275 698	-	(275 557)	-	-	-	-	7 458
авансы полученные	5562	за 2022г.	437	48 513	-	(48 076)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	57	21 050	-	(20 671)	-	-	-	-	437
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	370	72 268	-	(75 778)	-	-	-	-	3 879
	5583	за 2021г.	562	56 809	-	(57 002)	-	-	-	-	370
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	1 219 847	1 059 871	85 416	(1 403 239)	-	-	-	-	1 477 800

	5585	за 2021г.	1 208 226	3 171 059	96 128	(3 255 566)	-	-	-	-	1 219 847
прочая	5566	за 2022г.	1 273	18 934	-	(20 739)	-	-	-	-	3 078
	5586	за 2021г.	426	17 566	-	(16 720)	-	-	-	-	1 273
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 229 385	1 510 529	85 416	(1 859 113)	-	-	-	-	1 492 553
	5570	за 2021г.	1 216 590	3 542 182	96 128	(3 625 516)	-	X	-	-	1 229 385

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	45	922
Расходы на оплату труда	5620	13 580	12 894
Отчисления на социальные нужды	5630	2 270	2 092
Амортизация	5640	407	50
Прочие затраты	5650	37 515	33 157
Итого по элементам	5660	53 817	49 115
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	217 319	173 047
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	271 136	222 162

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 881	1 549	(809)	-	2 621
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	1 881	1 549	(809)	-	2 621

8. Обеспечения обязательств

Вид обеспечивающего обязательства	Наименование организации, за которую предоставлено поручительство/залог	Банк	Залоговая стоимость/ Лимит ответственности, руб.	Дата заключения КД	Дата погашения КД
Поручительство	ООО «ИЛС»	ПАО Сбербанк	850 000 000,00	20.11.2020	19.01.2023
Поручительство	ООО «ИЛС»	ПАО Сбербанк	850 000 000,00	28.09.2022	27.07.2023

Поручительство	ООО «ИЛС»	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	300 000 000,00	21.02.2019	31.01.2022
Поручительство	ООО «ИЛС»		300 000 000,00	30.12.2021	31.12.2022
Поручительство	ООО "ИЛС"	АО «АЛЬФА-БАНК»	300 000 000,00	17.07.2019	30.12.2022
Поручительство	ООО "ИЛС"	БАНК ИНТЕЗА СИБИРСКИЙ В Г. НОВОСИБИРСКЕ	224 000 000,00	30.06.2020	31.05.2022
Поручительство	ООО "ИЛС"	БАНК ИНТЕЗА СИБИРСКИЙ В Г. НОВОСИБИРСКЕ	438 000 000,00	29.07.2021	29.07.2024
Поручительство	ООО «ИЛС»	АО «АЛЬФА-БАНК»	1 500 000 000,00	23.04.2021	29.01.2024
Поручительство	ООО «ИЛС»	АО «АЛЬФА-БАНК»		30.09.2022	22.08.2023
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	АО «АЛЬФА-БАНК»		20.04.2021	29.01.2024
Поручительство	ООО "ИЛС"	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	300 000 000,00	25.05.2021	неопред.срок
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	660 000 000,00	26.03.2021	25.03.2024
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	1 500 000 000,00	24.09.2020	23.09.2023
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	0,00	21.12.2020	20.06.2022
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	Банк ВТБ	300 000 000,00	27.01.2021	27.01.2022

Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"		300 000 000,00	15.12.2021	15.12.2022
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"		300 000 000,00	15.12.2022	15.12.2023
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	237 300 000,00	30.08.2016	неопред. срок
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	600 000 000,00	28.05.2021	31.12.2022
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	125 000 000,00	26.10.2021	26.04.2023
Поручительство	ООО "ИЛС"	ПАО Сбербанк	150 000 000,00	26.10.2021	26.04.2023
Поручительство	ООО «ИЛС»	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	79 350 000,00	18.04.2017	неопред.срок
Залог	ООО "ИЛС"	Дальневосточный филиал ПАО "Промсвязьбанк"	28 737 500,00	22.02.2019	31.01.2022
Поручительство	ООО "Сатурн"	АО «АЛЬФА-БАНК»	121 000 000,00	28.07.2020	30.06.2025
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	500 000 000,00	22.04.2022	21.10.2022
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПАО Сбербанк	500 000 000,00	28.09.2022	27.07.2023
Поручительство	ООО "ИЛС"	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	1 200 000 000,00	21.12.2022	30.06.2025
Поручительство	ООО "Эй-Пи Трейд"	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО		21.12.2022	30.06.2025

9. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

9.1. Информация об Обществе:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русский отдых».

Место нахождения: 680030, Хабаровский край, Хабаровск г, Павловича ул., дом № 13, литера Е2, офис 402

Государственный регистрационный номер: 1052740164069.

Основной вид деятельности: оптовая торговля.

Органы управления:

1.Общее собрания участников.

Участниками общества на 31.12.2022 г. являются:

Наименование/ФИО участника	Доля участия в уставном капитале Общества, %
Галин С.В.	49
Владимиров Ю.М.	51

2. Единоличный исполнительный орган – директор - Галин С.В.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Численность работников на конец отчетного периода составила 8 человек.

Общество не имеет дочерних и зависимых Обществ

9.2. Учетная политика Общества и особенности составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией ООО «Гранд учет».

Основные положения учетной политики:

- начисление амортизации по объектам основных средств, нематериальных активов- линейным способом;
- определение срока полезного использования по объектам основных средств - определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.
- переоценка основных средств, нематериальных активов – не производится;
- инвентаризация основных средств – каждые 3 года.
- способ оценки материалов при списании, отпуске в производство – по средней себестоимости;
- товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения по цене приобретения поставщика;
- транспортно-заготовительные расходы по заготовке и доставке товаров до склада организации, расходы по таможенным пошлинам учитываются в составе издержек обращения на счете 44 «Расходы на продажу». Дальнейшее списание транспортных расходов на счет 90 «Расходы на продажу», таможенных пошлин на счет 90 «Себестоимость продукции» осуществляется в части, приходящейся на реализованные товары;

- дополнительные затраты при получении займов и кредитов учитываются в составе прочих расходов;
- метод признания выручки – метод начисления;
- критерий существенности – 5% от величины объекта учета или статьи баланса;
- не создаются резервы предстоящих расходов (на выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.)

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- расчеты с таможней;
- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет в бюджет РФ или возмещение из него;
- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;
- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

Отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
- поступления и платежи по валютно-обменным операциям;
- денежные потоки комиссионера (агента) в связи с осуществлением ими комиссионных (агентских) услуг;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и др. аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки груза с получением эквивалентной компенсации от контрагента (например, перевыставление ж/д доставки и прочее).

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа (п.23 ПБУ 23/2011). На 31.12.2022г. курс доллара – 70,3375 руб.

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

- общество создает резерв на оплату отпусков;
- общество не применяет ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности)

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

9.3. Изменения в Учетной политике.

Последствия перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены только на 31.12.2021 года (п.49 ФСБУ 6/2020), в частности, единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств; списание активов, не соответствующих критериям основных средств в соответствии с новой учетной политикой; перевод в состав основных средств иных активов, если с 2022 года они соответствуют требованиям учетной политики к основным средствам.

Сравнительные показатели за периоды до 2022 года не пересчитывались.

Организация как арендатор в соответствии с п.50 ФСБ 25/ 2018 признала по договорам аренды единовременно на 31.12.2021, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год 2022 не пересчитываются. В целях применения настоящего пункта стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 года.

Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022г, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Несмотря на изменение учетной политики в части учета капитальных вложений с 2022 года, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021г. и за прошлые отчетные периоды не корректировались. В результате может иметь место несопоставимость данных отчетности за 2021 и 2022 годы, на разные отчетные даты. Данная несопоставимость не оценивается как существенно влияющая на оценку пользователями бухгалтерской отчетности финансового положения Организации.

Влияние последствий изменения учетной политики, в связи с началом применения указанных стандартов на сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за 2021г. представлено в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
На 31 декабря 2021 г.					
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Основные средства	1150	212	1 446	1 659	ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020
Отложенные налоговые активы	1180	524	346	870	ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	830	1791	2621	
БАЛАНС	1600	1 285 283	1791	1 287 074	
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	53 263	13	53 276	ФСБУ 6/2020
Итого по разделу III	1300	53 273	13	53 286	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	4	349	353	ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства	1450	-	1 430	1 430	ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	1400	4	1430	1 783	

БАЛАНС	1700	1 285 283	1791	1 287 074	
--------	------	-----------	------	-----------	--

Корректировка капитала на 31.12.2021г. в связи с изменением учетной политики раскрыта в разделе 2 отчета об изменениях капитала.

9.4. Информация по заемным средствам

Займы полученные:

Между ООО «Русский отдых» (Заемщик) и ООО «Эй-Пи Трейд» (Займодавец) заключен договор займа № 21/12/21 от 21.12.2021г. сумма займа 817 122 тыс. руб., срок погашения 21.12.2023 г.; договор займа № 06/10/22 от 06.10.2022г. сумма займа 201 200 тыс. руб. срок погашения 26.10.2023 г.

Между ООО «Русский отдых» (Заемщик) и ООО «Ист Лоджистикал Системс» (Займодавец) заключен договор займа № 28/29/22 от 28.08.2022 г. сумма займа 50 000 тыс. руб., срок погашения 31.12.2023 г.; договор займа № 30/12/22 от 30.12.2022г. сумма займа 15 000 тыс. руб. срок погашения 30.12.2023 г.

Займы выданные:

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Йокуми трейдинг» (Заемщик) заключен Договор займа № 22/06/22 от 22.06.2022 г. Сумма займа 34 720 тыс. руб. Срок погашения 22.05.2023 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Йокуми трейдинг» (Заемщик) заключен Договор займа № 25/08/22 от 25.08.2022 г. Сумма займа 34 720 тыс. руб. Срок погашения 25.07.2023 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ИП Владимиров Ю.М. (Заемщик) заключен Договор займа № 01/06/22 от 01.06.2022г. Сумма займа 134 000 тыс. руб. Срок погашения 01.06.2024 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ИП Владимиров Ю.М. (Заемщик) заключен Договор займа № РО-11/05/2016 от 11.05.2016г. Сумма займа 402 619 тыс. руб. Срок погашения – до погашения обязательств по первому требованию.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ИП Рахматулин Д.С. (Заемщик) заключен Договор займа № РО-10/08/2017 от 10.08.2017г. Сумма займа 1 052 тыс. руб. Срок погашения 01.06.2025 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Фактория» (Заемщик) заключен Договор займа № 01/11/22 от 01.11.2022г. Сумма займа 13 800 тыс. руб. Срок погашения 30.12.2024 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Фактория» (Заемщик) заключен Договор займа № 06/10/22 от 06.10.2022г. Сумма займа 2 800 тыс. руб. Срок погашения 30.12.2024 г.

Между ООО «Русский отдых» (Займодавец) и ООО «Фактория» (Заемщик) заключен Договор займа № 3-01/12-12-16 от 12.12.2016г. Сумма займа 233 000 тыс. руб. Срок погашения 30.12.2024 г.

9.5. Информация о наличии арендованных основных средств

ООО «Русский отдых» арендует офисное помещение у ООО «Эй-Пи Трейд» по договору аренды № СА-14/10/11 от 14.10.2011

В отношении договора аренды в бухгалтерском учете арендные обязательства рассчитываются по средней расчетной ставке по организации 10% годовых.

Переменная часть арендной платы договором не предусмотрена.

Ограничения использования по аренде нет.

Затрат на неотделимых улучшений нет.

п. 11 ФСБУ 25/2018 не применяется.

Арендные обязательства в отчетности показаны свернуто за минусом начисленных процентов и НДС.

9.6. Информация об изменениях в капитале.

В ООО «Русский отдых» изменений в уставном, добавочном, резервном капитале не было.

9.6.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Название компании	ИНН	Характер отношений	Вид операций	Объем операций	Задолженность (кредиторская в скобках)	Сумма созданного резерва / списанной дебиторской задолженности
				2022	2022	2022
Галин Сергей Валентинович	272209917794	директор, участник Общества, доля в УК-49%	краткосрочные вознаграждения (оплата труда с НДФЛ и страховыми взносами)	5 371	172	-
			долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Владимиров Юрий Михайлович	272104873797	участник Общества, доля в УК-51%	займы выданные (Общество-займодавец)	205 444	536 619	
			проценты начисленные	239 332	211 046	
ООО "ЭЙ-ПИ ТРЕЙД"	2725026521	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	займы полученные (Общество-заемщик)	1 096 266	(1 018 322)	
			проценты по займам полученным	88 284	(391 949)	
			реализация товара	117 330	1 963	
			приобретение товаров, услуг	25 395	(2 174)	
ООО "САТУРН"	2801163233	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "АРХОЛ"	2721160727	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	

ООО "БАРСА"	2723140691	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "ИЛС"	2723098376	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	приобретение товаров, услуг	1 158	29	
			займы полученные (Общество-заемщик)	215 000	(65 000)	
			проценты по займам полученным	91 973	(2 530)	
ООО "ДМС ИРКУТСК"	4209001155	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "СИЛА"	411110698	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СДС ДИСТРИБЬЮЦИЯ"	2225044988	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ЗАО "ПРОМЫШЛЕННОЕ АГЕНТСТВО"	5403161232	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "РУСКОМ"	5404001873	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "ДМС ОМСКИЙ"	5504201467	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
АО "ДМС КРАСНОЯРСК"	2462043644	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
			-	-	-	
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ МЕНЕДЖМЕНТ СИСТЕМА"	5403161240	контролируется одним и тем же лицом что и общество (Владимиров Ю.М.)	-	-	-	
ООО "РУССКИЙ ОТДЫХ - ЕНИСЕЙ"	2463217364	участник Общества Галин С.В. , участник связанной стороны (доля участия - 51%)	-	-	-	

Форма расчетов – безналичная, сроки расчетов: по займам – по первому требованию, по поставке, услугам – краткосрочная.

9.6.2. Выплаты, производимые основному управленческому персоналу в 2022г.:

К основному управленческому персоналу относится директор Общества.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда с НДФЛ и страховыми взносами)- 5 371 тыс. руб.

9.7. Информация о налоге на прибыль организации и изменениях ОНО и ОНА

При ведении учета и расчете налога на прибыль организация применяет ПБУ 18/02:
Налог на прибыль за 2022 год по налоговому учету составил 4 807 тыс.руб.

- изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год составили 99 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых активов за 2022 год составили 2 118 тыс. руб.,
- постоянные налоговые обязательства за 2022 год составили 490 тыс. руб.

9.8. Информация о наличии денежных средств организации

Остаток денежных средств	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Расчетный счет	2 790	727	942
Валютный счет	0	0	0
Касса	0	0	3
Итого Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты бухгалтерского баланса:	2 790	727	942

9.9. Информация о наличии резервов оценочных обязательств

Общество создает резервы оценочных обязательств.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подтверждающих хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность – нет.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность:

Влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами – нет.

Влияния введенных санкционных ограничений – нет.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

11. Информация о допущении непрерывности деятельности

Прекращения операций в отчетном периоде не было.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор ООО «Русский отдых» _____ / Галин С.В/
23 марта 2023 г.