ПОЯСНЕНИЕ к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2022 год
по ООО «РусТЭК Индустрия»

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральном законом «О Бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РусТЭК Индустрия» за 2022 год.

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «РусТЭК Индустрия» (в дальнейшем «Общество»).

Сокращенное наименование Общества: ООО «РусТЭК Индустрия».

ИНН/КПП Общества:7716775731 / 772801001

С 28.08.2020 г произошла смена юридического адреса ООО «РусТЭК Индустрия».

Юридический адрес Общества : 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 36 А, оф.609В
Фактический адрес Общества: совпадает с юридическим адресом.

Свидетельство о государственной регистрации: № Серия 77 № 017538062 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, 27.05.2014 года.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером № 1147746589121

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и общее руководство деятельностью Общества в период с 01.01.2022 года по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляли:

№ п п	*Должность*	*Ф.И.О.*	*Основание полномочий*
1.	Директор	Васин Р.П.	Решение № 1 от 19.05.2014, Протокол № 11 от 14.05.2020 г

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несут:

№ пп	*Фамилия, имя и отчество*	*Официальное название должности*	*Период работы*
1.	Васильева Г.Н.	Главный бухгалтер	с 01.05.2016 г. приказ №01/04-16 от 29.04.2016 г. по настоящее время

Коллективный договор не заключался.

1. Структура уставного капитала.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и состоит из следующих долей участников:

- Хисамутдинов А.А. в размере 350 тыс. руб. что составляет 70 % Уставного Капитала;
- Васин Р.П. в размере 150 тыс. руб. что составляет 30 % Уставного Капитала.

2. Цель и основные виды деятельности Общества.

Целью деятельности Общества является получение прибыли посредством осуществления видов деятельности, установленных в пункте 4.2 Устава Общества.

В отчетном периоде осуществлялись следующие виды деятельности:
- оптовая торговля.

3. Основные показатели Общества за 2022 год.

Финансовые результаты:

- Выручка в 2022 году составила 689 507 тыс. руб. без учета НДС;
- Себестоимость реализованной продукции составила 400 166 тыс. руб.;
- Валовая прибыль составила 289 341тыс. руб.;
- Коммерческие расходы составили 244 424 тыс. руб.

Среднесписочная численность:

- В 2022 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 18 человек. Фонд оплаты труда за 2022 г составил 183 804 тыс. руб., в том числе премии. Заработная плата управленческого состава в 2022 г составила 167 402тыс. руб.

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

В 2022 году бухгалтерский учет велся в программе 1С: предприятие - «Управление производственным предприятием» версия 8.3.

Учет заработной платы велся в отдельном блоке программы 1С: «Зарплата и управление персоналом» версия 8.3.

Формы бухгалтерских регистров соответствуют типовым формам используемой программы. Документы, не предусмотренные в унифицированных альбомах первичной документации, разрабатывались заинтересованными службами совместно со службой бухгалтерии.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета возлагалась на руководителя Общества.

5. Информация об учетной политике.

Учетная политика утверждена Приказом Директора Общества.

Учетная политика Общества соответствует требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н.

В составе учетной политики утверждены:

- Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- Методы оценки активов и обязательств.

6. Основные средства.

Учет основных средств велся Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который Минфин утвердил приказом от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования основных средств определялся Обществом на дату ввода объекта в эксплуатацию в соответствии с действующим законодательством и на основании Приказа руководителя Общества.

Амортизация основных средств производилась линейным методом.

Аналитический учет основных средств в Обществе осуществлялся в разрезе инвентарных единиц.

По данным Общества основные средства и вложения во внеоборотные активы составили (строка 1150 бухгалтерского баланса):***(тыс. руб.)***

Дата	***Остаточная стоимость ОС***
01.01.2022 г.	18 541
31.12.2022 г.	22 627

За 2022 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 3 783 тыс. руб.

Выбыло основных средств на сумму 0,00 руб.

7. Объекты основных средств, полученные в аренду на 31.12.2022 г.:

(тыс. руб.)

№ пп	***Наименование ОС***	***Стоимость ОС***
1.	FORD Transit FCD 350L EF (год выпуска 2022)	2 488
	***Всего*:**	**2 488**

8. Материально – производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденные Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по цене приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней стоимости.

Состав запасов по данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2022 г приведена в таблице (строка 1210 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование запаса	*Сальдо на начало 2022 года*	*Сальдо на конец 2022 года*
Материалы	25	778
Незавершенное производство	476	478
Товары	30 153	23 753
***Всего*:**	**30 341**	**25 009**

Счета бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в 2022 году при учете материально-производственных запасов не использовались.

Инвентаризация запасов проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с положениями Учетной политики.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную в 2022 г не производился.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. приведена в таблице (строки 1230 и 1520 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Наименование задолженности	*Сальдо на начало 2022 года*	*Сальдо на конец 2022 года*
Дебиторская задолженность, ***ВСЕГО, в том числе:***	***354 942***	***160 726***
Поставщики и подрядчики	206 860	83 446
Покупатели и заказчики	144 513	71 413
Прочие дебиторы	3 569	5 867
Кредиторская задолженность, ***ВСЕГО, в том числе:***	**99 076**	**106 504**
Поставщики и подрядчики	1 551	4 714
Покупатели и заказчики	63 325	60 476
Налоги и сборы	12 162	30 932
Прочие кредиторы	22 038	10 382

10. Краткосрочные займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2022 году Общество имело задолженность по краткосрочным займам и долгосрочным кредитам в рублях.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам, полученным в отчетном периоде, начислялись ежемесячно.

Задолженность по займам по данным бухгалтерской отчетности Общества составляет (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса):

(тыс. руб.)

Виды заемных обязательств	***Остаток на начало 2022 года***	***Остаток на конец 2022 года***
Краткосрочные займы ***ВСЕГО, в том числе:***	**62 230**	**1**
Проценты по займу в рублях	2 730	1
Долгосрочные кредиты ***ВСЕГО, в том числе:***	**63 785**	
Проценты по кредиту в рублях	704	

11. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 500 тыс. руб. Добавочный и резервный капитал в 2022 году Обществом не формировался.

12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Прочие доходы Общества по данным бухгалтерской отчетности составили:

(тыс. руб.)

№ п/п	***Прочие доходы***	***2021 год***	***2022 год***
1	Прочая реализация	1 581	2 670
2	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	7 124	18 272
3	Прочие доходы	2 992	3 410
	Всего:	***10 116***	***24 352***

Прочие расходы Общества по данным бухгалтерской отчетности составили:

(тыс. руб.)

№ п/п	***Прочие расходы***	***2021 год***	***2022 год***
1	Проценты по займам	9 127	13 830
2	Комиссия банка	544	2 518
3	Курсовые разницы по расчетам в у. е.	8 778	19 348
4	Отклонения курса валюты от официального курса	34	2 323

№ п/п	Прочие расходы	2021 год	2022 год
5	Прочие расходы	790	1 725
	Всего:	***19 273***	***39 744***

В 2022 году прочие доходы и расходы учитывались и отражались в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

13. Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход, учет временных разниц.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н.

В 2022 году в бухгалтерском учете отражались разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Временные и постоянные разницы, рассчитывались путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета.

Изменения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов раскрыто в Отчете о финансовых результатах за 2022 год по строке 2412.

14. Прибыли и убытки.

В результате деятельности Общества в 2022 году, получена прибыль:

- Валовая прибыль составила 289 341тыс. руб. (строка 2100 отчета о финансовых результатах);
- Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составил 23 567 тыс. руб.

Исправлений ошибок прошлых отчетных периодов не производилось.

15. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями действующих ПБУ:

№ пп	ПБУ	Наименование ПБУ	Требования ПБУ	Информация
1	ПБУ 1/2008	"УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие принятых при формировании учетной политики способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в Пояснении к бухгалтерской отчетности и настоящем Приложении.
2	ПБУ 3/2006	"УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ"	Раскрытие информации о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих	Величина курсовых разниц по операциям в иностранной валюте за отчетный период составила – 19 348 тыс. руб. Величина отрицательная.

			оплате в иностранной валюте.	
			Раскрытие информации о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	Величина курсовых разниц по операциям в иностранной валюте и плате в рублях составила 18 272 тыс. руб. Величина положительная.
3	ПБУ 4/99	"БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ"	Состав бухгалтерской отчетности и общие требования к ней.	Состав бухгалтерской отчетности Общества за 2022 г.: 1. Бухгалтерский баланс; 2. Отчет о финансовых результатах; 3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 3.1. Отчет об изменениях капитала; 3.2. Отчет о движении денежных средств;
4	ПБУ 5/01	"УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ"	Раскрытие информации о способах оценки материально-производственных запасов по их группам (видам).	Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) в отчетном периоде производилась по цене приобретения.
			Раскрытие информации о последствиях изменений способов оценки материально-производственных запасов	Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не было.
			Раскрытие информации о стоимости материально-производственных запасов, переданных в залог.	Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.
5	ПБУ 7/98	"СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ"	Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.	Событий после отчетной даты не происходило.
6	ПБУ 8/2010	"ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ"	Раскрытие информации о характере оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, их оценочном значении, неопределенности в отношении срока исполнения или величины, а также возможности поступлений в результате встречных требований.	В отчетном периоде отражены оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не отражались. Общество в отчетном периоде не имело договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (заведомо убыточных договоров). У Общества не существует обязанностей, явившихся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которых Общество не может

				избежать. У Общества не возникает сомнений в наличии такой обязанности.
7	ПБУ 9/99	"ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие информации о порядке признания выручки организации и способе определения готовности работ, услуг, продукции с длительным циклом изготовления.	В отчетном периоде доходами (выручкой) от обычных видов деятельности являлась выручка Общества от продажи товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка принималась к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении при наличие следующих условий: а) Общество имело право на получение этой выручки; б) Сумма выручки была определена; в) Имелась уверенность в том, что произойдет увеличение экономических выгод Общества; г) Право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, были определены. Прочие доходы отражались в бухгалтерском учете в соответствии с положениями ПБУ 9/99.
8	ПБУ 10/99	"РАСХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ"	Раскрытие информации о порядке признания коммерческих и управленческих расходов.	В отчетном периоде коммерческие расходы учитывались на счете 44, Коммерческие расходы в конце месяца не распределялись на остатки товара, а учитывались в составе управленческих расходов на счете 90.07.
9	ПБУ 12/2010	"ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ"	Раскрытие информации по сегментам.	В отчетном периоде Общество не являлось эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось. Выделение сегментов для обособления информации о части деятельности Общества не проводилось.

10	ПБУ 13/2000	"УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ"	Раскрытие информации о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году.	В отчетном периоде Общество не получало и не использовало государственную помощь.
11	ПБУ 14/2007	"УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ"	Раскрытие информации	В 2022 г НМА в Обществе к учету принимались: - Товарный знак BOTANICLIST BOTANICЛист Комбинированный знак; - Товарный знак комбинированный Botanic Лист (бабочка); - Товарный знак комбинированный Botanic Лист (божья коровка); - Товарный знак комбинированный Botanic Лист (капля воды) .
12	ПБУ 15/2008	"УЧЕТ РАСХОДОВ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ"		В отчетном периоде Общество не имело недополученных займов (кредитов). Срок погашения полученных займов (кредитов): 1. По условиям договора № РТИ/2019-34 от 20.05.2019 г., срок погашения не позднее 21.05.2025 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. 2. По условиям договора № РТИ/2017-30 от 09.06.2017 г., срок погашения не позднее 28.06.2025 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. **3.** По условиям договора № РТИ/2021-55 от 30.07.2021 г., срок погашения не позднее 17.08.2026 г., возможно досрочное погашение а также, возможно погашение частями. 4.По условиям договора № 1305/Я-РКЛ/21 от 30.06.2021 г., срок погашения не позднее 29.06.2023 г., возможно досрочное. **5.** По условиям договора № 1844/Я-РКЛ/21 от 02.09.2021 г., срок погашения не позднее 30.08.2024 г., возможно досрочное.
13	ПБУ 16/02	"ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"	Раскрытие информации о прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности организации	В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении деятельности и не планирует в период не менее 12 месяцев.

14	ПБУ 17/02	"УЧЕТ РАСХОДОВ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ"	Раскрытие информации о способах списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам; о принятых организацией сроках применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.	В отчетном периоде Общество не проводило научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.
15	ПБУ 18/02	"УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ"	Раскрытие информации о: 1 Условному расходу (доходу) по налогу на прибыль; 2 Постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода; 3 Постоянных и временных разницах, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода; 4 Суммах постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства; 5 Причинах изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным годом; 6 Суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или вида обязательства.	1 Условный расход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 5 912 тыс. руб. 2 Постоянных и временных разниц прошлого периода, повлекших корректирование УР(УД) в текущем периоде в 2022 году не было; 3 Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом, в текущем отчетном периоде не было; 4 Списаний сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанного в связи с выбытием актива или вида обязательства, в текущем отчетном периоде не было.
16	ПБУ 20/03	"ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ"	Раскрытие информации об участии в совместной деятельности	В отчетном периоде Общество не осуществляло совместную деятельность

17	ПБУ 21/2008	"ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ"	Раскрытие информации об изменениях оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период; изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды	В отчетном периоде Обществом не производилось корректировок стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива. В отчетном периоде не произошло изменений оценочных значений повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2022 год, или тех, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.
18	ПБУ 22/2010	"ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ"	Раскрытие информации о: 1) характере ошибки; 2) сумме корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо; 3) сумме корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);	Фактов неправильного отражения данных о хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности за отчетный период не выявлено.

В связи с вступлением в действие с 01.01.2022 г *ФСБУ 6/2020 "Основные средства"* в бухгалтерскую отчетность в межрасчетный период на 31.12.2021 г . были внесены корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 по упрощенной ретроспективе (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Корректировки коснулись учета основных средств:

- единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) (п. 49 ФСБУ 6/2020);
- пересмотрен срок полезного использования для ОС с нулевой остаточной стоимостью;
- для некоторых ОС установлена ликвидационная стоимость.

Согласно корректировки от 31.12.21 при переходе на ФСБУ 6/2020 амортизация ОС уменьшена на 17 537 761,39 рублей, что повлекло за собой увеличения нераспределенной прибыли на эту сумму.

Изменения по статьям баланса:

- строка 1150 на 31.12.21 – 18 541 тыс. руб. (увеличение на 17 538 тыс.руб);
- строка 1100 на 31.12.21 – 20 988 тыс.руб. (увеличение на 17 538 тыс. руб);
- строка 1370 на 31.12.21 – 186 595 тыс. руб. (увеличение на 17 538 тыс.руб);

- строка 1300 на 31.12.21 – 187 095 тыс. руб. (увеличение на 17 538 тыс.руб);
- БАЛАНС на 31.12.21 – 414 257 тыс.руб. (увеличение на 17 538 тыс. руб);

Директор Васин Р.П.

Главный бухгалтер Васильева Г.Н.