

# Общество с ограниченной ответственностью "ОСТЕРМАРК ГРОУТИНГ РУС"

Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе,  
д. 125, стр. 1, ком. 29  
ИНН/КПП 7726438774/772601001  
ОГРН 1187746767890

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

### **ООО "ОСТЕРМАРК ГРОУТИНГ РУС"**

за 2022 год

#### **1. Сведения о компании.**

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Остермарк Гроутинг (Рус)».
- 1.2. Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125 строение 1 комната 29.
- 1.3. Основным видом деятельности организации является – Работы строительные специализированные прочие (ОКВЭД 43.99).
- 1.4. Дата государственной регистрации: 22.08.2018; основной государственный регистрационный номер 1187746767890.
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 250 000 рублей. Участниками Общества являются:
  - Акционерное общество «Остермарк Гроутинг А/С» зарегистрированное в Королевстве Дания 16 апреля 2012 года, регистрационный номер 34476195, и имеющее 90% доли участия в Уставном Капитале.
  - Общество с ограниченной ответственностью «Гроутинг Маскинер АпС», зарегистрированное в Королевстве Дания 27 января 2016 г., регистрационный номер 37402540, и имеющее 10% доли участия в Уставном Капитале. Доля в уставном капитале оплачена полностью.
- 1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.7. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 1 человек.

#### **2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

#### **Риски по налогообложению**

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых правоотношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Нормативные правовые акты в области налогообложения подвержены изменениям,

дополнениям, уточнениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

### Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску при изменении обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, финансовой деятельностью (когда полученные заемные средства или непогашенная кредиторская задолженность номинированы в иностранной валюте).

На 31.12.2022 Общество не имело задолженности по займам и кредитам в иностранной валюте

Активы и обязательства Общества, подверженные валютному риску по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2021, на 31.12.2020:

тыс.

Наименование	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая валютная позиция
<b>На 31.12.2022</b>				
Евро	1	-	-	1
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>На 31.12.2021</b>				
Евро	1	-	1355	1356
<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1355</b>	<b>1356</b>
<b>На 31.12.2020</b>				
Евро	32	-	-	32
<b>Итого</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32</b>

### Процентный риск

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имело задолженности по займам и процентам.

### Кредитный риск

Кредитный риск относится к риску возникновения у Общества финансового убытка в случае неисполнения контрагентами контрактных обязательств. Общество подвержено кредитному риску в связи с размещением денежных средств в банках, а также в связи с наличием торговой и прочей дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются только в банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск банкротства.

### Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения.

## **3. Основные элементы учетной политики организации.**

### **3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется компанией Юникон Бизнес Сервис Акционерное Общество. Бухгалтерская отчетность Компании сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.1.2. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих

внеоборотных активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.3. Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденными Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

3.1.4. Общество не формирует резерв по снижению стоимости материально-производственных запасов.

3.1.5. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов (доходов).

В отчетном 2022 году отчислений в резерв сомнительных долгов не производилось, при этом были восстановлены резервы по следующим долгам:

- «Билантия» АО в сумме 1,5 тыс. руб.;
- ООО «РТИТС» в сумме 1 тыс. руб.;
- Цуканова Евгения Юрьевна в сумме 27 тыс. руб.

3.1.6. Организация создает резервы по неиспользованным отпускам.

Сумма созданного резерва на 31.12.2022 - 9 тыс. руб., в связи с чем создан отложенный налоговый актив в размере 2 тыс. руб.,

сумма созданного резерва на 31.12.2021 составляет 828 тыс. руб., в связи с чем создан отложенный налоговый актив в размере 166 тыс. руб.,

сумма созданного резерва на 31.12.2020 -572 тыс. руб., в связи с чем создан отложенный налоговый актив в размере 114 тыс. руб.

3.1.7. Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Дополнительные затраты по займам единовременно учитываются в составе прочих расходов.

## **3.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

3.2.1. Выручка для целей налогового учета определяется по методу начислений.

3.2.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.3. С 01.01.2016 г. на основании п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ Федерального закона от 08.06.2015 № 150-ФЗ объекты основных средств, стоимостью до 100 тысяч рублей учитываются в налоговом учете единовременно. В случае признания основного средства, стоимостью менее 100 тысяч рублей, возникает отложенное налоговое обязательство, которое отражается в бухгалтерском балансе на счете 77 «Отложенные налоговые обязательства».

3.2.4. Общество не создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов на ремонт основных средств, по гарантийному ремонту и обслуживанию, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам года.

3.2.5. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **4.1 Основные средства**

Информация о составе строки бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Группы	Период	Остаток		Изменения			Остаток		Единовременная Корректировка при переходе на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020
		на начало периода		за период			на конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло (за вычетом накопленной амортизации)	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	1 704	(348)		1 276	(80)	-	-	201
	2021	1704	(380)		-	(169)	1 704	(549)	-
	2020	1 704	(211)		-	(169)	1 704	(380)	-
Транспортные средства	2022	14 080	(1 686)		11 828	(566)	-	-	1 952
	2021	9 830	(1 734)	4 250		(1 904)	14 080	(3 638)	
	2020	9 830	(333)			(1 401)	9 830	(1734)	
Право пользования активом (Аренда офисного помещения)	2022	-	-	181		(145)	181	(145)	-
	2021	-	-				-	-	-
	2020	-	-				-	-	-

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 у Общества нет Основных средств, находящихся в залоге.

4.2 По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют материально-производственные запасы.

4.3 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 г. дебиторская задолженность Общества составила 108 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	107	587	177
Расчёты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчёты по налогам и взносам	1	6 229	2 026
Резервы по сомнительным долгам	-	(30)	(71)
<b>Итого:</b>	<b>108</b>	<b>6 786</b>	<b>2 132</b>

4.4 Кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 259 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	248	451	8 640
Расчёты по налогам и взносам	11	12	37
Прочая	-	-	2
<b>Итого</b>	<b>259</b>	<b>463</b>	<b>8 679</b>

## 4.5 Заёмные средства

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имело задолженности по займам и процентам.

## 5. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

### 5.1 Характеристика деятельности организации за отчетный год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За Январь-Декабрь 2022 г.	За Январь-Декабрь 2021 г.
<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	-	<b>76 708</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(559)</b>	<b>(51 792)</b>
Валовая прибыль (убыток)	2100	<b>(559)</b>	<b>24 916</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>2200</b>	<b>(6 341)</b>	<b>(16 934)</b>
В т.ч.	2200		
Амортизация основных средств	2200	(646)	(2 073)
Имущественные налоги	2200	(19)	(37)
Аренда офиса (ФСБУ 25)	2200	(145)	(156)
Расходы на топливо	2200	(2)	(467)
Услуги по переводу	2200	(1)	(1)
Оплата труда	2200	(2 013)	(7 019)
Премия	2200	-	(285)
Страховые взносы ФСС от НС и ПЗ	2200	(18)	(69)
Страховые взносы	2200	(326)	(406)
Плата за федеральные дороги (Платон)	2200	-	(13)
Ремонт основных средств	2200	-	(83)
Страхование ДМС	2200	(27)	(30)
Страхование строительно-монтажных работ	2200	(95)	(112)
Страхование КАСКО	2200	(81)	(72)
Обязательное и добровольное страхование имущества	2200	(102)	(45)
Услуги по ведению бухгалтерского учёта	2200	(1 687)	(1 627)
Услуги гостиницы_нп	2200	-	(718)
Услуги по ведению охраны труда	2200	(220)	(382)
Услуги по хранению погрузчика	2200	(66)	(18)
Аренда автомобиля МАЗ	2200	-	(687)
Информационные услуги	2200	(507)	(53)
Испытание образцов	2200	-	(1 352)
Кадровое администрирование	2200	(1)	(165)
Консультационные услуги	2200	-	(6)
Курьерские услуги	2200	(23)	(14)
Медицинские осмотры сотрудников	2200	-	(11)
Обучение сотрудников	2200	-	(189)
Техническое обслуживание автомобиля	2200	(16)	(391)
Юридические услуги	2200	(346)	(453)
<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>18 255</b>	<b>10 545</b>
Курсовые разницы	2340	7 845	1 687
Продажа (покупка) иностранной валюты	2340	-	8 854
Резервы по сомнительным долгам	2340	30	4
Доходы от реализации прочего имущества	2340	1 116	

Прощение долга по договорам займа	2340	9 264	-
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(307)</b>	<b>(717)</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(9 761)</b>	<b>(10 198)</b>
Курсовые разницы	2350	(4 423)	(14)
Налоги и сборы (госпошлина)	2350	(4)	(8)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	-	(2)
Продажа (покупка) иностранной валюты	2350	-	(8 932)
Расходы на услуги банков	2350	(105)	(220)
Реализация Основных средств	2350	(2 977)	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2350	(91)	(1 022)
Безвозмездная передача товаров	2350	(185)	-
Расходы, реализация прочего имущества	2350	(1 126)	-
Прочие расходы, в том числе:	2350	(849)	-
<i>проценты по аренде, согласно ФСБУ 25/20218</i>		<i>(13)</i>	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>1 287</b>	<b>7 612</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>1 310</b>	<b>(2 120)</b>
в т. ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(2 177)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>1 310</b>	<b>57</b>
Прочее	2460	-	-
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>2 597</b>	<b>5 492</b>
<b>Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода</b>	<b>2520</b>	<b>1 722</b>	<b>-</b>
<b>В том числе:</b>			
<i>В связи с изменением Учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020)</i>		<i>2153</i>	-
<i>В связи с изменением Учетной политики (переход на ФСБУ 6/2020)</i>		<i>(431)</i>	-
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>4 319</b>	<b>5 492</b>

5.2 Общая сумма вознаграждения, выплаченного управленческому персоналу за 2022 г. составила: 163 тыс. руб.

Показатель/год	2022	2021
Краткосрочные вознаграждения; оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	163	117

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

### 5.3 ПБУ 18/02

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Ниже приведена информация о сопоставлении итоговой суммы налога на прибыль с бухгалтерской прибылью (убытком) до налогообложения:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 287	7 612
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль по ставке 20%	257	1 522
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую	1 053	(3 642)

базу не учитываемых для целей налогообложения		
Прочие	-	-
<b>Итого налог на прибыль (текущий и отложенный)</b>	<b>1 310</b>	<b>(2 120)</b>

Ниже приведена информация об изменении отложенного налогового актива и (или) обязательства:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	Прочее (описание)	На конец периода
Оценочные обязательства и резервы	2022 г.	166	(164)		2
	2021 г.	114	52		166
Расходы будущих периодов	2022 г.	-	1 048		1 048
	2021 г.	-			-
Резервы по сомнительным долгам	2022 г.	6	(6)		-
	2021 г.	-	6		6
Арендные обязательства	2022 г.	-	8		8
	2021 г.	-			-
ИТОГО отложенные налоговые активы	2022 г.	172	886		1 058
	2021 г.	114	58		172
Основные средства	2022 г.	-	7		7
	2021 г.	-			-
ИТОГО отложенные налоговые обязательства	2022 г.	-	7		7
	2021 г.	-			-
<b>ИТОГО отложенные налоговые активы и обязательства, нетто</b>	<b>2022 г.</b>	<b>172</b>	<b>879</b>		<b>1 051</b>
	<b>2021 г.</b>	<b>114</b>	<b>58</b>		<b>172</b>

## 6. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество производило финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами: Акционерным обществом «Остермарк Гроутинг А/С», зарегистрированным в Королевстве Дания 16 апреля 2012 года, регистрационный номер 34476195, и Алмаатинским Филиалом Акционерного общества «QSTERMARK GROUTING», ИНН 180741004721 (республика Казахстан).

Связанные стороны определены в соответствии с ПБУ 11/2000 «Информация о связанных сторонах».

Связанными сторонами в 2022 году осуществлялись следующие операции.

С акционерным обществом «Остермарк Гроутинг А/С» были подписаны соглашения о прощении долга по договорам займа:

- По договору № 12 от 19.03.2021, прощен долг на сумму займа 30 000 Евро и сумму процентов за пользование займом 1 516,43 Евро;
- По договору № 13 от 19.03.2021 на сумму займа 30 000 Евро и сумму процентов за пользование займом 1 516,43 Евро;
- По договору № 14 от 28.05.2021, прощен долг на сумму займа 100 000 Евро и сумму процентов за пользование займом 4 495,88 Евро

С Алмаатинским Филиалом Акционерного общества "QSTERMARK GROUTING":

- В отчетном периоде Общество погасило кредиторскую задолженность в пользу Алмаатинского Филиала Акционерного общества «QSTERMARK GROUTING» за аренду основных средств размере 1 355 Евро.
- В 2022 году Общество продало Алмаатинскому Филиалу Акционерного общества «QSTERMARK GROUTING» Основные средства и товары (выделенные после разуконлектации Основных средств) на общую сумму 21 380 Евро.

## **7. ВЛИЯНИЕ НОВОГО ШТАММА КОРОНАВИРУСА (COVID-19) КОНФЛИКТ НА УКРАИНЕ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.**

В декабре 2019 года в Китае было сообщено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился всемирно. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику.

С начала пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 Общество предпринимает необходимые меры для исключения прямого влияния пандемии на операционную деятельность, ставя в приоритет должную защиту сотрудников и клиентов.

Общество осуществляет свою деятельность в сфере консультированием по вопросам коммерческой деятельности и управления, на которую не оказало существенного негативного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений.

Руководство рассмотрело влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и на основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

Конфликт на Украине, признание Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, принятие их в Российскую Федерацию в качестве двух новых субъектов РФ и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и ожидает существенное негативное влияние указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества, а именно: уход заказчиков с Российского рынка в связи с прекращением деятельности. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать с какой-либо точностью, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

### **7. События, произошедшие после отчетной даты**

После окончания отчетного периода, до составления годовой бухгалтерской отчетности, Общество не проводило операций, повлиявших на финансовые результаты 2022 года.

**Генеральный директор**  
**«Остермарк Гроутинг (РУС)»**

**Е.А. Деньго**

28.03.2023