

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» за 2023 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУСЬ-ИНВЕСТ» (далее Общество).

ИНН/КПП 5009042614 / 500901001

ОГРН 1035002016587 дата регистрации 15.09.2003

Юридический адрес: 142015, Московская область, Домодедовский район, аэропорт «Домодедово», строение 9, комн. 124

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

01.41 – Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 человек.

Учредителями Общества является: Компания «Шелшир Консалтантс Лимитед» (Кипр), бенефициарный владелец CHIOTIS ALEXIS STYLIANOU -51%

Компания «КАРИЗО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД» (CARISO INVESTMENTS LIMITED)– 49%

Исполнительным органом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ» является Управляющий директор. Он же исполняет обязанности главного бухгалтера предприятия.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г., № 34н, а также Положения об учетной политике, утвержденного приказом ООО «РУСЬ-ИНВЕСТ » № ПР00006/2 от 30.12.22г.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах: при учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

При формировании бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 20%. При формировании пояснений к балансу существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет не менее 5%.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (МПЗ) на счете 10 "Материалы" и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Материально – производственные запасы.

При отпуске материально- производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расчеты с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Кредиты и займы полученные.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том периоде, в котором они возникли.

Отложенные активы и обязательства.

В бухгалтерском учете и отчетности отражаются отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и (или) последующих отчетных периодах. Информация о постоянных и временных разницеах формируется на основании первичных учетных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3. ОБЩИЕ ПОЯСНЕНИЯ

1. Основные средства:

Отсутствуют

2. Финансовые вложения:

По состоянию на 31.12.2022 финансовые вложения составили 70 199 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 финансовые вложения составили 418 675 тыс.руб.

В том числе:

	<i>Период</i>	
	<i>31.12.2022 г.</i>	<i>31.12.2023 г.</i>
<i>Племзавод Русь СХПК</i>	<i>14 550</i>	
<i>Русское село ООО</i>		
<i>Сворг ООО</i>	<i>102</i>	
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
<i>Ямской ПЗ СХПК</i>	<i>38</i>	
<i>ДОМ-ИНВЕСТ ООО</i>	<i>14 819</i>	<i>14 819</i>
<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>27 807</i>	<i>27 807</i>
<i>Комитет по управлению имуществом Администрации городского округа ДМД Московской области</i>	<i>1 376</i>	<i>1 376</i>
<i>МЕРА-Инвест ООО</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
<i>Племзавод Ямской АПК ООО</i>	<i>5 484</i>	<i>5 484</i>
<i>Гендельсман Александр Маратович</i>		<i>181 583</i>
<i>Филатов Николай Владиславович</i>		<i>181 583</i>
<i>ИТОГО:</i>	<i>70 199</i>	<i>418 675</i>

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составляет: 10 тыс. руб., в том числе:

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	8
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	8

По состоянию на 31.12.2023г. дебиторская задолженность составляет: 11 тыс. руб., в том числе:

<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>Почта России АО</i>	9
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>		
<i>Расчеты с бюджетом</i>		
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
ИТОГО:	-	9

4. Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимосвязи с суммами, представленными в отчете о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2022г. денежные средства на расчетном счете – 117 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. денежные средства на расчетном счете – 37 330 тыс. руб.

5. Кредиты и займы:

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 г. составили 186 542 тыс. руб., в том числе:

- Займы долгосрочные 186 542 тыс. руб.

<i>DANIVELLE LIMITED</i>	<i>Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD.(цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016</i>	7 334
<i>Электра энерджи ООО</i>	<i>Договор №1 о новации долга от 09.01.2020 года между ООО "Электра энерджи" (Кредитор) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Должник)</i>	178 216

Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово" (Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
МЕРА – Инвест ООО	Договор процентного займа между ООО "Мера-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) от 11.06.2020	811
ИТОГО:	-	186 542

Долгосрочные займы с учетом начисленных процентов на 31.12.2023 г. Составили 448 697 тыс. руб., в том числе:

- Займы долгосрочные 448 697 тыс. руб.

DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Русь-Инвест" PHIPSON ASSOCIATES LTD. (цедент) и DANIVELLE LIMITED (цессионарий) от 28.03.2016	7 341
Электра энерджи ООО	Договор №1 о новации долга от 09.01.2020 года между ООО "Электра энерджи" (Кредитор) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Должник)	78 216
Домодедово Эрфилд ООО	Договор процентного займа между Обществом с ограниченной ответственностью "Международный аэропорт Домодедово" (Займодавец) и ООО "Русь-Инвест" от 20	181
Форум-инвест ООО	Договор процентного займа между ООО "Форум-Инвест" (Займодавец) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Заемщик) срок действия 64 мес. с даты поступления займа	362 959
ИТОГО:	-	448 697

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г. – 111 100 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	903
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ДОМОДЕДОВО НОН-АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «ДНС» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий). Уведомление	3 300
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли-продажи акций ОАО «Домодедовский машиностроительный завод» б/н от 14.01.2013г.	3 256
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли-продажи доли ООО «Терра Альянс»	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли-продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО	654

	"РУСЬ-Инвест" (Цессионарий)	
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО" (Цедент) и ООО "Русь- Инвест" (Цессионарий)	9 462
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке прав треб.к ООО "Русь- Инвест" 7404413,12	7 404
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования (цессии) от 17.10.19г. между ООО "ТриФинанс" и ООО "ДЛРН" об уступке права требов.по дог.73766407,11	73 766
Ямской ПЗ СХПК	Договор купли- продажи акций ПАО Банк "Возрождение" между СХПК "Племзавод Ямской" и ООО "Русь-Инвест"	61
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "РУСЬ- Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД	67
ИТОГО:	-	111 100

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. – 506 910 тыс. руб., в том числе:

SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа между ООО «Российское село» и Компанией SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	903
CARTUM LIMITED	Договор уступки права требования (цессии) долга ООО «Сворг» (Должник) от Cartum Limited (Цедент) к ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий)	11 412
DANIVELLE LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) от б/н 28.03.2016г.	12 223
ДОМОДЕДОВО НОН- АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	Договор об уступке права требования (цессии) долга СХПК «ПЗ «Русь» (Должник) между ООО «ДНС» (Цедент) и ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий). Уведомление	3 300
ДОМОДЕДОВО НОН- АВИЭЙШН СЭЙЛЗ ООО	Договор уступки права требования (цессии) долга ООО «Сворг» (Должник) от ООО "ДНС" (Цедент) к ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий) ДНС	66 596
ООО «Мера-Инвест»	Договор уступки права требования (цессии) долга ООО «Сворг» (Должник) от ООО «Мера-Инвест» (Цедент) к ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий) Мера	118 685
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи доли ООО "Терра Альянс"	2
ООО «Мера-Инвест»	Договор купли- продажи акций	2
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "ЭКО Сервис" между Компанией "ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД" (Цедент) и ООО "РУСЬ-Инвест" (Цессионарий)	654
ДОМОДЕДОВО ЭРФИЛД ООО	Договор уступки прав требования (цессии) долга ООО "Эко Сервис" между ООО "МЕЖДУНАРОДНЫЙ АЭРОПОРТ ДОМОДЕДОВО" (Цедент) и ООО "Русь-	9 462

	<i>Инвест</i> ” (Цессионарий)	
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" об уступке прав треб.к ООО"Русь-Инвест"7404413,12	7 404
Электра энерджи ООО	Договор уступки прав требования(цессии)от 17.10.19г.между ООО"ТриФинанс" и ООО"ДЛРН" об уступке права требов.по дог.73766407,11	73 766
Электра энерджи ООО	Договор уступки права требования (цессии) долга ООО «Сворг» (Должник) от ООО «Электра Энерджи» (Цедент) к ООО «Русь-Инвест» (Цессионарий) Электра	175 332
SHELSHIRE CONSULTANTS LIMITED	Договор о передаче полномочий исполнительного органа (Договор управления) между ООО "РУСЬ-Инвест" и компанией ШЕЛШИР КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД	20
ИФНС 5009	Налог на прибыль	27 150
ИТОГО:	-	506 910

7. Уставный капитал:

Уставный капитал общества составляет 503 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства:

Не формировались.

9. Налогообложение:

Налог на прибыль. Общество использует учет доходов и расходов по методу начисления.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) составила 48 961 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным декларации по налогу на прибыль организации составил 32 774 тыс. руб.

На постоянные налоговые разницы сформировано постоянное налоговое обязательство в размере – 82 174 тыс. руб., ПНА – 440 тыс. руб.

На отложенные временные разницы формировались:

- Использован Отложенный налоговый актив – 5 244 тыс. руб., в том числе.

10. Выручка от продажи товаров, работ и услуг:

Отсутствует

11. Себестоимость продаж:

Отсутствует

12. Прочие доходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022 год тыс. руб.</i>	<i>За 2023 год тыс. руб.</i>
Финансовая помощь	27 071	2 199
Доходы / расходы от продажи доли в УК	-	160 000
Доходы по договорам цессии	34	3 890

Доходы от продажи ЦБ		
Проценты к получению	22 278	3 166
ИТОГО:	49 383	169 255

13. Прочие расходы:

<i>Наименование показателя</i>	<i>За 2022г., тыс. руб.</i>	<i>За 2023г., тыс. руб.</i>
<i>Доходы / расходы внереализационные - БЕЗВОЗМЕЗДНО</i>	-	-
<i>Аудиторские услуги</i>	-	-
<i>Юридические услуги, не связанные с судопроизводством</i>	26	
<i>Банковское обслуживание</i>	31	50
<i>Задолженность ДЕБИТОРСКАЯ списанная НЕ ПРИНИМАЕМАЯ</i>	10	
<i>Информационные/консалтинговые услуги</i>	4	
<i>НДС погашенный</i>	20	75
<i>Нотариальные/Юридические услуги</i>	-	-
<i>Почтовые расходы</i>	9	12
<i>Архивного хранения/документооборота услуги</i>	20	20
<i>Управления услуги</i>	46	46
<i>Финансовая помощь- БЕЗВОЗМЕЗДНО</i>	3 597	396 175
<i>Доходы/ расходы от продажи доли в УК</i>		14 690
<i>Проценты по договорам к получению/уплате. НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ</i>	2 524	2 990
<i>Штрафы, пени. Не учитывается в НУ</i>	12	-
<i>Услуги связи</i>	-	-
ИТОГО:	6 299	414 058

14. Чистые активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют -500 096 тыс. руб.

15. Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, либо продажи части бизнеса.

16. Условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату нет (ПБУ 8/01).

17. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

18. Событие после отчетной даты, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имело место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (ПБУ 7/98).

19. Операции со связанными сторонами.

Связанной стороной является Компания SHLSHIRE CONSULTANTS LIMITED.

На услуги управления в 2023г. израсходовано 46 тыс. руб.

20. Вступительные и сравнительные данные

Баланс сформирован без корректировок в графе “На 31.12.2023”

21. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Управляющий директор

Голубев Р. С.

«26» марта 2024 г.