

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «РАБОС Интернешнл»

Раздел I. Сведения об организации.

| | |
|--------------------------------------|---|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью «РАБОС Интернешнл» (общество) |
| Юридический и почтовый адрес | 108817, г. Москва, поселение Внуковское, д. Ликова, влд. 85, строение 1, офис 105, этаж 2 |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД | 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная |
| Среднесписочная численность, человек | 1 человек |

1. Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) рублей 00 коп. Единственным участником общества является:
Ральф Белинг – 100 % акции, гражданин Германии.
Бенефициаром Общества является Ральф Белинг, гражданин Германии.
2. Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется:
- генеральным директором Аршиновой Ириной Алексеевной, действующей на основании Устава по решению единственного участника от 21.07.2015 г. № 1/21-07/2015, продление полномочий по решению единственного участника от № 1/09-07-2018 от 09.07.18 г.
3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Раздел II. Основные элементы учетной политики предприятия

1. Бухгалтерский учет в обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1-С предприятие, версия 8.3
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и на основании учетных записей, произведенных согласно рабочего плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия.
2. Основные положения учетной политики:
 - 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:
 - 2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.
 - 2.1.2. Переоценка основных средств не производится.

- 2.1.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.4. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам на оплату отпусков.
- 2.1.5. Выручка признается по методу начисления.
- 2.1.6. Счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» полностью закрывается на счет 90.
- 2.1.7. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по себестоимости первых по времени приобретения материально - производственных запасов (метод ФИФО).
- 2.1.8. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета:
- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество применяет метод начисления.
- 2.2.2. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением правительства РФ.
- 2.2.3. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, и отпускам .

Раздел III. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

Для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации и, исходя из критерия существенности, утвержденного в учетной политике, в бухгалтерском балансе раскрыты обособленно существенные показатели 1230 «Дебиторская задолженность», 1520 «Кредиторская задолженность». При раскрытии этих показателей Организацией соблюден принцип сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена как краткосрочная.

1. *Стр. 1110 «Нематериальные активы» - 110 тыс. руб.*
Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 1, раздела 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
2. *Стр. 1150 «Основные средства» - 7 тыс. руб.*
Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 1, раздела 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
3. *Стр. 1210 «Запасы» - 103 тыс. руб.*
Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 1, раздела 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
4. *Стр. 1230 «Дебиторская задолженность» – 69 418 тыс. руб.*
Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 1, раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
5. *Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 11 941 тыс. руб.*

По состоянию на 31.12.2020г. в ООО «РАБОС Интернешнл» на расчетных счетах числятся следующие остатки денежных средств:

АО ЮНИКРЕДИТ БАНК:

Расчетные и текущие счета (РУБ) – 5 339 452,09 руб.

Транзитный счет (Евро) – 0,00 руб.

Расчетные и текущие счета (Евро) – 72 799,92 евро или в пересчете в рублевый эквивалент по состоянию на 31.12.2020 - 6 601 671,47 руб.

Курс евро на 31.12.20 г. составляет 90,6824 руб.

6. Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» - 72 250 тыс. руб.

Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 1, раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Раздел IV. Показатели отчета о финансовых результатах на 31.12.2020г.

В 2020г. компания не вела деятельности по основному направлению, отгрузки товаров покупателям не производилось.

Строка 2210 коммерческие расходы - 3078 тыс. рублей.

Расшифровка по данной строке представлена в таблице № 6, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основная доля коммерческих расходов приходится на юридические услуги – 1 094 тыс. рублей (незавершенное судебное разбирательство с компанией CID LINES) и на расходы на оплату труда

1 066 тыс. руб.

Строка 2340 Прочие доходы - 9 077 тыс. руб., в том числе курсовые разницы - 9 035 тыс. руб., прочие 42 тыс. руб.

Строка 2350 Прочие расходы 25 154 тыс. руб., в том числе курсовые разницы - 25 033 тыс. руб., банковские услуги (РКО) - 68 тыс. руб., прочие 53 тыс. руб.

Строка 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения -19 155 тыс. руб.

Строка 2412 Отложенный налог на прибыль составил 3825 тыс. руб

Строка 2400 Чистая прибыль (убыток) - 16 222 тыс. рублей

Условный доход равен 3 831 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход 6 тыс. руб.

Раздел V. Прочие пояснения

1. Взаимозависимые лица:

ООО «Рабос Интл» - Ральф Белинг – 100% акции, Аршинова Ирина Алексеевна генеральный директор, Беляева Яна Маратовна главный бухгалтер.

ООО «ИнтерКлин» - Ральф Белинг 24% акции, Аршинова Ирина Алексеевна генеральный директор- 26% акции, Беляева Яна Маратовна главный бухгалтер -25% акции.

«МАГО ТОП» - Ральф Белинг - 10% акции, Аршинова Ирина Алексеевна генеральный директор -30%акций, Беляева Яна Маратовна главный бухгалтер -30% акции.

Сделок между ООО «РАБОС Интл.» и ООО «ИнтерКлин» в 2020 г. не было, сумма задолженности ООО «ИнтерКлин» перед ООО «Рабос Интл.» на 31.12.20г. составила 68 000 тыс. рублей (договора беспроцентного займа.). Погашение задолженности по займу за 2020г. составило 1 000 тыс. руб.

Сделок между ООО «РАБОС Интл. и ООО «МАГО ТОП» в 2020г. – не было. Финансовые обязательства между компаниями отсутствуют.

2. Управленческий персонал:

Аршинова Ирина Алексеевна генеральный директор,
заработная плата за 2020г. 535 736,88 рублей; взносы 118 057,5 рублей.

Беляева Яна Маратовна главный бухгалтер,

заработная плата за 2020г. 545 494,23 рублей; взносы 119 540,62 рублей.

3. Арендованные ОС

На 31.12.2020 г. Общество имеет арендованное основное средство - нежилое помещение оценочной стоимостью 256 тыс. руб.

4. Событий, после отчетной даты 31.12.2020 г. не было.

5. Сведения относительно непрерывности деятельности Общества.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Тем не менее руководство Общества планирует продолжить деятельность в обозримом будущем за счет развития компании по двум основным направлениям:

- Гигиена и безопасность продукции, посредством внедрения инновационных технологий при производстве продуктов питания и напитков, отвечающим требованиям экологичности, безопасности и защиты. Идет активный поиск новых европейских поставщиков, выпускающих широкую линейку моющих и дезинфицирующих средств для оборудования пищевой промышленности: разливочных установок пива и напитков, для систем охлаждения в них, для СІР-установок и для стандартной дезинфекции пивоварен.
- Аудит сельскохозяйственных предприятий. Выезд консультантов компании для анализа преимуществ и потенциала развития сельскохозяйственных предприятий. По итогам выезда клиенту будет дана оценка гигиены на предприятии, проведен анализ рациона питания животных и даны рекомендации по его улучшению.

Для решения поставленных задач планируется увеличение численности сотрудников ООО «РАБОС Интернешнл»:

- Специалист по маркетингу (для вывода нового продукта на рынок компании и планирования работы специалистов разных направлений) – 1 человек
- Специалист сельского хозяйства (проведение аудита сельскохозяйственных предприятий – 2 человека
- Специалист по перерабатывающей промышленности (заключение контракта на продажу моющих средств) – 2 человека

Также, имеется одно незавершенное судебное разбирательство с компанией CID LINES (ответчик) в коммерческом суде г. Ипр (Бельгия). ООО «РАБОС Интл.» (истец) просит суд обязать CID LINES возместить ущерб в размере предварительной суммы в 4 556 719 EUR. Привлеченные юристы оценивают перспективу выигрыша судебного разбирательства в пользу ООО «РАБОС Интл.» на уровне 50% ввиду того, что от ответчика не получено доказательства своей невиновности. Ответный иск от компании CID LINES (истец) в коммерческом суде г. Ипр (Бельгия) на сумму 796 491,13 EUR, увеличенную на 15% по уплате процентов за рассрочку платежа и единовременного возмещения. Таким образом, Организация ищет способы снижения получаемых убытков и активно работает над исполнением мероприятий по повышению прибыльности Общества.

6. Риски.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и считает, что риски являются минимальными.

28.01.2021 г.

Генеральный директор



И. А. Аршинова