

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС»
Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

г. Санкт-Петербург

"01" марта 2021 г.

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «АДАНИ РУС», ИНН/КПП 7839089877/783901001, ОГРН 1177847274065.

Юридический и почтовый адрес: 190005, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, лит. X, пом. 7-Н, оф. 7

Директор - Скачков Вячеслав Олегович

Главный бухгалтер - Иванова Юлия Сергеевна

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 29 человек

1.3. Размер уставного капитала организации: 1 000 000,00 (Один миллион) рублей

1.4. Основные виды деятельности организации: 46.69 - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 33.12 - Ремонт машин и оборудования.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

Вид деятельности	Сумма выручки
Оптовая торговля медицинским оборудованием на территории РФ	919 736 тыс. руб.
Реализация медицинского оборудования/изделий на экспорт (в Республику Беларусь)	5 595 тыс. руб.
Выполнение монтажных работ, оказание услуг диагностики, ремонта, а т. ж. проведение инструктажа персонала	2 822 тыс. руб.

1.5. 31.12.2020 г. было закрыто обособленное подразделение – ООО «АДАНИ РУС» г. Москва, расположенное по адресу: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 5 корп. 1 каб. 523
Других обособленных подразделений ООО «АДАНИ РУС» не имеет.

2. Сведения об отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил

бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п. 25).

2.2. По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость основных средств, полученных в аренду, составила:

автомобиль легковой комби (хэтчбек) № P048YE178	800,00 тыс. руб.
автомобиль легковой седан РЕНО ЛОГАН № X746KM78	400,00 тыс. руб.
автомобиль легковой седан ФОРД EXPLORER № X781TA178	400,00 тыс. руб.
автомобиль легковой седан ХЕНДЕ СОЛЯРИС № X466MA178	400,00 тыс. руб.
автомобиль легковой седан Шкода YETI № C183HA178	400,00 тыс. руб.
автомобиль легковой универсал VOLKSWAGEN TIGUAN № E623OB198	1 500,00 тыс. руб.
автомобиль легковой универсал ССАНГ ЕНГ КАЙРОН № M905MK48	700,00 тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 5, корп. 1, к. 523	1 900,56 тыс. руб.
Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 118А, литер Х	6 939,48 тыс. руб.
Итого	13 440,04 тыс. руб.

2.3. За 2020 г. величина положительных курсовых разниц составила 423,4 тыс. руб., величина отрицательных курсовых разниц составила 244,5 тыс. руб.

2.4. Резерв под обесценение финансовых вложений сформирован на сумму 2 150,00 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «ПМП «ПРОТОН» (ИНН 7104058713 КПП 710401001) по договору № 382-19Е от 25.10.2019 г.

2.5. На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 4 709,3 тыс. руб., срок исполнения — 2021 год.

2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

2.7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

- Условный расход по налогу на прибыль – 934,1 тыс. руб.
 - Постоянные налоговые разницы, образуют постоянный налоговый расход – 162,6 тыс. руб.
 - Отложенный налоговый актив, образовавшийся в текущем периоде – 7503 тыс. руб.
-

- отложенное налоговое обязательство по вычитаемой временной разнице, образовавшееся из-за ОС – 71,6 тыс. руб.

- погашение ОНО за счет списания амортизации ОС – 82,2 тыс. руб.

- итого изменение ОНО за 2020 г. $71,6 - 82,2 = 10,6$ тыс. руб.

2.8. Расшифровка прочих доходов:

Курсовые разницы	423,4 тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	687,2 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	2,5 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4,3 тыс. руб.

2.9. Расшифровка прочих расходов:

Курсовые разницы	244,5 тыс. руб.
Предоставление премии покупателю	22 549,9 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	1 474,7 тыс. руб.
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 150,0 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки	732,5 тыс. руб.
Прочие расходы	2 341,6 тыс. руб.

3. Сведения о связанных сторонах

3.1. Учредители и аффилированные лица:

Учредителем ООО «АДАНИ РУС» является Научно-производственное частное унитарное предприятие «АДАНИ» (УП «АДАНИ») Республика Беларусь - 100% участия в уставном капитале Общества.

№ п/п	Характер отношений со связанными сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны или физического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)
1	Учредитель	Научно-производственное частное унитарное предприятие "АДАНИ"	Покупка оборудования	727 733, 3 тыс. руб.
2	Учредитель	Научно-производственное частное унитарное предприятие "АДАНИ"	Продажа оборудования	7 105,0 тыс. руб.
3	Учредитель	Научно-производственное частное унитарное предприятие "АДАНИ"	Уступка права требования	2 150,0 тыс. руб.

Единоличным управленческим, исполнительным лицом ООО «АДАНИ РУС» является директор Скачков Вячеслав Олегович. Вознаграждение директора за 2020 г. составило – 2 749,6 тыс. руб., страховые взносы – 602,6 тыс. руб.

3.2. В 2020 году между ООО «АДАНИ РУС» и УП «АДАНИ» велись взаимодействия по следующим договорам:

ИМПОРТ:

- Договор № 137-20Е от 08.05.2020 общая сумма поставленного оборудования 1 690,00 тыс. руб.
- Договор № 151-19Е от 13.05.2019 общая сумма поставленного оборудования 86 266,5 тыс. руб.
- Договор № 163-20Е от 01.06.2020 общая сумма поставленного оборудования 596 317,4 тыс. руб.
- Договор № 167-20Е от 29.05.2020 общая сумма поставленного оборудования 5 070,0 тыс. руб.
- Договор № 203-20Е от 14.07.2020 общая сумма поставленного оборудования 1 837,5 тыс. руб.
- Договор № 233-20Е от 10.08.2020 общая сумма поставленного оборудования 8 450,0 тыс. руб.
- Договор № 241-19Е от 22.07.2019 общая сумма поставленного оборудования 35,7 тыс. руб.
- Договор № 244-20Е от 26.08.2020 общая сумма поставленного оборудования 13 520,0 тыс. руб.
- Договор № 258-20Е от 02.09.2020 общая сумма поставленного оборудования 1 850,0 тыс. руб.
- Договор № 361-19Е от 08.10.2019 общая сумма поставленного оборудования 12 620,0 тыс. руб.
- Договор № 87-19Е от 14.03.2019 общая сумма поставленного оборудования 76,2 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа не более 180 дней.

На 31.12.2020 г. задолженность ООО «АДАНИ РУС» перед УП «АДАНИ» за поставленное

оборудование составила 227 704,9 тыс. руб.

ЭКСПОРТ:

- Договор № 012-2019ОУ от 03.04.2019 г. общая сумма оказанных услуг 1 509,3 тыс. руб.
- Договор № 304-18I от 27.09.2018 г. общая сумма поставленных товаров 99,2 тыс. руб.
- Договор № 5-20I от 15.01.2020 г. общая сумма поставленных товаров 5 496,5 тыс. руб.

Оплата за поставленное оборудование и оказанные услуги осуществляется безналичным путем с отсрочкой платежа.

На 31.12.2020 г. задолженность УП «АДАНИ» перед ООО «АДАНИ РУС» за поставленные товары и оказанные услуги составила 7 105,0 тыс. руб.

УСТУПКА ПРАВА ТРЕБОВАНИЯ

Между ООО «АДАНИ РУС» и УП «АДАНИ» 22.06.2020 г. заключен договор уступки права требования. Согласно условиям договора УП «АДАНИ» уступило ООО «АДАНИ РУС» право требования у ООО «ПМП «ПРОТОН» (ИНН 7104058713 КПП 710401001) задолженности по договору № 382-19Е от 25.10.2019 г. в размере 2 150,0 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. задолженности ООО «АДАНИ РУС» перед УП «АДАНИ» нет.

3.3. Сведения о бенефициарных владельцах

Линев Владимир Николаевич – учредитель - УП «АДАНИ» - 100%

Дата рождения 27.03.1951

Гражданство – Республика Беларусь

4. Сведения об учетной политике

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими нормативными актами.

Учетная политика ООО «АДАНИ РУС» утверждена Приказом директора организации Скачковым В.О. от 25.12.2019 г. № 3. Приказом № 2 от 24.07.2020 г. внесены изменения в учетную политику, в связи с возложением обязанности ведения бухгалтерского учета на главного бухгалтера.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями

бухгалтерской отчетности:

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется из суммы фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление данного основного средства, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (п. 7, 8 ПБУ 6/01).

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете исчисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (п. 5 ПБУ 5/01). Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка) (п. 6 ПБУ 5/01).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 10 ПБУ 10/99)

Формируется резерв предстоящих расходов и платежей по ежегодным отпускам в соответствии с ПБУ 8/2010.

При наличии сомнительных задолженностей формируется резерв по сомнительным долгам.

Существенной признается ошибка за один и тот же отчетный период в статьях бухгалтерского баланса в размере 5% от величина объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26, в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы, в полной сумме». Основание: пункт 9 ПБУ 10/99

Директор: _____ (Скачков В.О.)

Главный бухгалтер: _____ (Иванова Ю.С.)

