

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год. Общество с ограниченной ответственностью «Рыбалкин, Горцунян и партнеры»

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЫБАЛКИН, ГОРЦУНЯН И ПАРТНЕРЫ»;

Сокращенной фирменное наименование: ООО РГП;

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1187746659539;

ИНН/КПП: 7743264648/770201001;

Юридический адрес: Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5;

Фактический адрес: Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5;

Телефон: +7(495) 139-65-00

e-mail: eskamnitskaya@rgp.legal

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 22 человек;

1.3. Сведения об участниках:

ФИО участника ООО РГП	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.
Рыбалкин Илья Михайлович	80	20000000
Горцунян Сурен Эдгарович	20	5000000

1.4. Размер уставного капитала: 25 000 000 руб.

1.5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 69.10; 62.01; 62.02; 68.31.1; 69.20; 70.21; 70.22; 73.11; 74.90; 82.11; 82.19; 82.99; 96.09

1.6. Лицами, ответственными за составление отчетности за 2021 год являются:

Генеральный директор	Фомченкова Елена Викторовна
Главный бухгалтер	Скамницкая Эльвира Равильевна

С 14 января 2021 года генеральным директором назначена Фомченкова Елена Викторовна.

1.7. Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «АйБиСи Групп»

ИНН/КПП: 7743942156/774301001

Место нахождения: 105187, Москва г., Борисовская ул., дом 11

Адрес электронной почты: golovachevasv@ibcaudit.ru

Является членом в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».
Свидетельство о членстве за основным регистрационным номером записи 12006079953.

Генеральный директор, руководитель проверки	Головачева С.В.
---	-----------------

1.8. Курсы пересчета иностранных валют:

Валюта	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2021 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма не менее 5 (Пяти) процентов валюты Бухгалтерского баланса.

2.1. Основные положения учетной политики Общества на 2021 год.

2.1.1. Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Для исчисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Аналитический учет основных средств осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

В составе основных средств учитываются офисная техника, офисная мебель, вычислительная техника, мобильные телефоны.

2.1.2. Учет нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта.

Переоценка стоимости НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

2.1.3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Объектов учета не имеется.

2.1.4. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС стоимостью за единицу менее 40000 рублей учитываются в составе МПЗ. Стоимость таких активов после передачи в эксплуатацию списываются в общехозяйственные расходы.

2.1.5. Учет сырья и материалов.

Учет приобретения материалов ведется без применения счетов 15 и 16, принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство (на управленческие нужды) их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.6. Учет затрат на незавершенное производство

Объектов учета на 31.12.2021 не имеется.

2.1.7. Учет расходов будущих периодов

Бухгалтерский учет РБП ведется в соответствии с требованиями законодательства. В составе РБП учтены расходы на Добровольное медицинское страхование, права доступа на программное обеспечение, подписка на информационные ресурсы. РБП списываются равномерно.

2.1.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

2.1.9. Учет финансовых вложений

К учету в качестве финансовых вложений принимаются вклады Общества, размещенные на депозитных счетах в банках, в рублях и иностранной валюте.

К денежным эквивалентам относятся депозиты «до востребования».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Изменения начальных и сравнительных показателей

3.1.1. Бухгалтерский баланс

Изменения не вносились.

3.1.2. Отчет о финансовых результатах

Изменения в сравнительные показатели отчета о финансовых результатах Обществом не вносились.

3.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

3.2.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

(руб.)

	Состав НМА	Стоимость НМА					
		На начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет 04 счета, руб.	Кредит 04 счета	Дебет 04 счета	Кредит 04 счета, руб.	Дебет 04 счета, руб.	Кредит 04 счета
1	Программное обеспечение (КАЛИТЕРО)	3 101 696,39				3 101 696,39	
2	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами	232 971,53				232 971,53	
3	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами	442 845,23				442 845,23	
4	Сайт организации, 2021	0		283 919,00		283 919,00	

Первоначальная стоимость четырех объектов НМА по состоянию на 31.12.2021 года составляет 4 061 тыс. руб.

(руб.)

	Состав НМА	Стоимость НМА					
		На начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет 05счета, руб.	Кредит 05 счета	Дебет 05 счета	Кредит 05 счета, руб.	Дебет 05 счета, руб.	Кредит 05счета
7	Программное обеспечение (КАЛИТЕРО)		1240678,56		620339,28		1861017,84
8	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами		232971,53				232971,53
9	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами		442845,23				442845,23

3.2.2. Строка 1150 «Основные средства»

Приобретено новых объектов основных средств на 4 956 тыс. руб.

Тыс. руб

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Первоначальная стоимость объектов основных средств	16014	18062
Реализовано объектов ОС*	(7004)	
Начисленная амортизация	(11720)	(9003)
Амортизация по реализованным объектам ОС*	1964	
Остаточная стоимость	4294	9059

- -справочно

ООО РГП арендует офисные помещения, расположенные по адресу Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5.

3.2.3. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности свыше 5% от суммы по статье:

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по авансам выданным	4409	3276
Расчеты по авансам выданным в валюте	77	6399
Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях	466	30950
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте	92463	142956
Аванс по налогу на прибыль организаций	27695	42295

В составе Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях отражена задолженность следующих контрагентов (более 5% от суммы):

Контрагент	Договор	На 31.12.2021
РГП АБ	БН от 10.04.2020	466

В составе Расчеты с покупателями и заказчиками в условных единицах/валюте отражена задолженность следующих контрагентов (более 5% от суммы):

(тыс.руб)

Контрагент	Договор	На 31.12.2020
Адокатское бюро города Москвы РГП	БН от 10.04.2020	89223

3.2.4. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов отражены Расходы будущих периодов

3.2.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности свыше 5% от суммы по статье:

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
----------------------------	---------------	---------------

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	125015	56181
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте	239390	
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	28439	85127
Расчеты с персоналом по оплате труда		79760

3.2.6. Строка 2220 «Управленческие расходы»

Структура расходов по основным элементам:

(тыс.руб.)

Структура управленческих расходов по элементам	2020 год	2020 год
Амортизация	5419	6312
Арендная плата	23980	17401
Информационные услуги	8280	9798
Канцелярские и хозяйственные товары	1372	1485
Командировочные расходы	192	1643
Консультационные услуги	6384	6217
Материальные затраты	180	2180
Оплата труда и страховые взносы	163456	348113
Рекламные расходы (ненормируемые)	727	2358
Транспортные расходы	1122	2425
Услуги переводчиков	7433	49814
Услуги связи	1067	1230
Эксплуатационные расходы	2500	5297
Юридическая помощь адвокатов	470840	158057
Юридические услуги	46626	27695

3.2.7. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и расходов:

(тыс.руб.)

Статья	2021	2020
Прочие доходы		
Курсовые разницы	42816	266672
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2143	783
Прочие расходы		
Курсовые разницы	52859	233454
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1699	931
Продажа (покупка) иностранной валюты		6106
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2925	1263
Прочие расходы	3674	

Расходы на услуги банков	406	480
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	276	1145
Списание выделенного НДС на прочие расходы	29	92

3.2.8. Информация о связанных сторонах

Обособленные подразделения и дочерние общества отсутствуют.

Связанными сторонами ООО РГП являются учредители, которым объявлены дивиденды по итогам 2020 года и 1 квартала, полугодия и 9 месяцев 2021 года.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2021 году составили 199843 тыс.руб.

3.2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Общество не имело существенных операций, подлежащих к раскрытию.

3.2.10. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.2.11. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

3.2.12. Информация об экологической безопасности

Деятельность Общества не влияет на нарушение экологической системы и не наносит вреда окружающей среде. Имеющиеся на балансе основные средства не связаны с причинением вреда экологии.

3.2.13. Пояснения по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении части деятельности.

3.2.14. С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в экономике в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2022 году.

3.2.17 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента.

3.2.18 Пояснения по государственной помощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

3.2.19 Условный расход по налогу на прибыль составил 72596 тыс. рублей, сумма налога на прибыль составила 72965 тыс. рублей.

В связи с необходимостью применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год и наличием договоров аренды офисных помещений, в бухгалтерской отчетности за 2022 год будут отражены значительные суммы права пользования активом и обязательства по аренде по состоянию на 31.12.2021 г.

Генеральный директор



Е.В. Фомченкова

10 февраля 2022 г.