

Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКОН-13»

107564, Российская Федерация, город Москва, улица Краснобогатырская, дом 13, помещение XII, офис 9.3
ОГРН 1107746838099, ИНН 7718822874, КПП 771801001

26.01.2022 № Р-26-01/22

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

1. Сведения об организации.

Место нахождения: 107564, Москва г, Краснобогатырская ул, дом № 13, помещение XII, офис 9.3

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

107564, Москва г, Краснобогатырская ул, дом № 13, помещение XII, офис 9.3

Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКОН-13» зарегистрировано 13.10.2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве за ОГРН 1107746838099, ИНН 7718822874, КПП 771801001, адрес места нахождения: 107564, город Москва, улица Краснобогатырская, дом 13, помещение XII, офис 9.3

Основным видом деятельности ООО «РУБИКОН-13» является финансовое посредничество.

Размер уставного капитала ООО «РУБИКОН-13» на 31.12.2014 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участником организации являются: Ковалев Сергей Егорович, Смирнов Владимир Владимирович.

Коды статистики: ОКПО 68838068, ОКОГУ 4210014, ОКАТО 45263552000, ОКВЭД 64.99

Среднесписочная численность сотрудников конец 2021 года - 1 человек

Организация обособленных подразделений не имеет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2021 году. В 2021 году в учетную политику Общества изменения не вносились. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2022 год), за исключением изменений в связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

- Основным видом деятельности, по которому будет определяться выручка, является участие в других организациях.
- Уровень существенности для обособленного представления информации в бухгалтерском балансе составляет 10 % от показателя статьи баланса. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы учета.
- Проценты учитываются организацией в составе прочих доходов, расходов, в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
- Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

- Проверка финансовых вложений на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.
- Создание резерва по сомнительным долгам производится по результатам инвентаризации расчетов по состоянию на последнюю дату отчетного года. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от финансового состояния дебитора и от оценки вероятности погашения долга полностью либо частично в течение 180 дней следующего года.
- Способ оценки при выбытии ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
- Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную не переводится.
- Дополнительные расходы на обслуживание заемных средств включаются в текущие расходы, являются операционными расходами организации и отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
- Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

3. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления

6. Информация о связанных сторонах.

Участники Общества:

Ковалев Сергей Егорович (ИНН 771701710251) владеет 50 % доли в уставном капитале Общества.

Смирнов Владимир Владимирович (ИНН 183502057507) владеет 50 % доли в уставном капитале Общества.

В 2021 году дивиденды не начислялись, выплаты не производились.

Между данными связанными сторонами операции по займам не производились.

Иных операций с вышеуказанными связанными сторонами не осуществлялось.

Прочие связанные стороны:

ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ"	ООО «РУБИКОН-13» является участником, которой принадлежит 50 % УК
------------------------------------	---

В 2021 году осуществлялись следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2021 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ"	уменьшение номинальной стоимости доли при сохранении ее размера и внесение вклада в имущество за счет денежных средств, подлежащих выплате	180 660		
	Договор № АР35-20 от 01.10.2020г. аренда нежилого помещения	80	-	-
	Договор № АР32-21 от 01.09.2021г. аренда нежилого помещения	40	10	-

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Ключевой управленческий персонал - единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Сапегина Елена Алексеевна

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу организации в 2021 году, составило 1 035 тыс. руб., в том числе:

- 1 006 тыс. руб.- оплата труда

- 29 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 189 тыс. руб.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

7. Информация о бенефициарном владельце.

Конечными бенефициарами Общества являются Ковалев Сергей Егорович, владеет 50 % доли в уставном капитале Общества и Смирнов Владимир Владимирович владеет 50 % доли в уставном капитале Общества.

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год события, произошедшие после отчетной даты, и способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось. Также Общество не планирует прекращение своей деятельности и уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. События в России и мире, связанные с распространением коронавируса COVID-19 не оказывают существенное влияние на финансовое положение Общества и его непрерывность деятельности.

11. Финансово-хозяйственная деятельность организации за отчетный год.

Общество применяет спецрежим по налогообложению в виде УСНО с объектом Доходы. В связи с применением спецрежима Общество не применяет ПБУ 18/02.

Недвижимостью и земельными участками Общество не владеет.

В 2021 году организация не получает доходы от участия в других организациях, денежные средства на депозитных счетах не размещает.

Контрагентами организации являются юридические лица – резиденты РФ.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров

Сумма финансовых вложений в 2021 году уменьшилась и, на конец года составляет 228 700 тыс. руб. в т.ч.:

- по вкладам в УК 227 500 тыс. руб.;
- по займам выданным 1200 тыс. руб.

Уменьшение финансовых вложений связано с уменьшением уставного капитала ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ" путем уменьшения номинальной стоимости долей и внесением вклада в имущество ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ" за счет средств, причитающихся к выплате учредителям. Сумма расхода составила 180 660 тыс. руб.

Кроме того выявлено обесценение данного финансового вложения, в связи с чем создан резерв на обесценение в сумме 97 500 руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 908 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочей дебиторской задолженности:

Наименование прочей дебиторской задолженности	Сумма пр. ДЗ на 31.12.2021г. (тыс. руб.)
Расчеты с прочими дебиторами	70
Проценты, начисленные по договору займа	4 735
Резерв по сомнительным долгам	-3 898
ИТОГО	908

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года отсутствует.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году:

Выручка (доходы от участия в других организациях) (строка 2110 Ф2): 0 тыс. руб.

Проценты к получению (строка 2320 Ф2): 262 тыс. руб.

Управленческие расходы (строка 2220 Ф2), в т.ч.:

Аудиторские услуги	90 тыс. руб.
Оплата труда	1 131 тыс. руб.
Страховые взносы, НС и ПЗ	196 тыс. руб.
Субаренда нежилого помещения	121 тыс. руб.

Услуги по ведению бух. и нал. Учета	120 тыс. руб.
Нотариальные услуги	3 тыс. руб.
Абонирование ячейки	13 тыс. руб.

Итого: - 1 674 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Ф2): 1 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Ф2). в т.ч.:

Расходы на услуги банков	25 тыс. руб.
Резервы по сомнительной задолженности	3 898 тыс. руб.
Уменьшение УК в ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ"	180 660 тыс. руб.
Резервы под обесценивание финансовых вложений	97 500 тыс. руб.
Госпошлина	35 тыс. руб.

Итого: - 282 118 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Ф2) - 283 529 тыс. руб.

Руководитель

Саша

Сапегина Елена Алексеевна

