

Акционерное общество «РУ-ВЕБ»

119021, Москва г, Льва Толстого ул, дом 5, строение 1, этаж 4, помещение 2, комната 10
ИНН/КПП 7704498240/770401001

г. Москва

30.05.2022 г.

Пояснения к пересмотренному бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год.

Пересмотренная отчетность

Данная отчетность является пересмотренной и заменяет собой первоначальную отчетность, подписанную руководителем 30 марта 2022 года.

Пересмотр отчетности связан с пересмотром подхода отражения в учете вклада в имущество дочерней компании в составе финансовых вложений.

С целью формирования более достоверной бухгалтерской отчетности, полного представления о финансовом положении Общества, Обществом принято решение отразить вклад в имущество не как прочие расходы, а как финансовые вложения, что позволит в любой момент знать фактическую величину финансовых вложений в дочернюю компанию.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность в дату ее подписания, представлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Сведения об организации

АО «РУ-ВЕБ»

ИНН/КПП 7704498240/770401001

Юридический адрес: 119021, Москва г, Льва Толстого ул, дом 5, строение 1, этаж 4, помещение 2, комната 10

Акционеры:

- Физическое лицо - 40%;
- Российское юридическое лицо – 30%;
- Иностранное юридическое лицо – 30%.

Величина уставного капитала составляет 100 000,00 (Сто тысяч рублей).

Среднегодовая численность работников за 2021 г. – 1 человек.

Основной вид деятельности – Деятельность головных офисов (70.10)

Генеральным директором акционерного общества с 23.09.2019 г. по 05.04.2021 г. являлся Подойницын Дмитрий Владимирович. С 06.04.2021 г. по настоящее время генеральным директором общества является Шилиев Максим Олегович.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета возложено на генерального директора.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной программы «1С Бухгалтерия». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано. Учетные регистры бухгалтерского учета формируются на электронных носителях с помощью специализированной программы: «1С:Предприятие».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетным годом установлен период с 01.01.2021. по 31.12.2021

Для управленческих расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы», которые списываются на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Информация по налогу на прибыль раскрывается в бухгалтерском и налоговом учете с использованием ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль».

Акционерное общество «РУ-ВЕБ»

119021, Москва г, Льва Толстого ул, дом 5, строение 1, этаж 4, помещение 2, комната 10
ИНН/КПП 7704498240/770401001

Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные разницы отражаются по счетам бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составила 81 тыс. руб.:

В т.ч.

Поставщики и подрядчики – 81 тыс. руб.;

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составила 42 тыс. руб.:

В т.ч.

Поставщики и подрядчики – 42 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) отражены денежные средства на расчетных и валютных счетах в банках на 31.12.2021 в размере 676 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество начисляет и рассчитывает резерв на оплату отпусков. Начисленные резервы отражаются по строке 1540 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2021 г. сумма начисленных резервов на оплату отпусков составляет 49 тыс. руб.

Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные беспроцентные займы в размере 2 000,00 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. по строке 1510 «Заемные средства» отражены краткосрочные займы и начисленные проценты:

Заемные средства	На 31.12.2021 г.
Основная сумма кредита (тыс. руб.)	22 200,00
Начисленные проценты по кредиту краткосрочные (тыс. руб.)	2 396,00

Расшифровка управленческих расходов

В 2021 году управленческие расходы составили 3 533 тыс. руб.:

Аренда помещения – 412 тыс. руб.;

Оплата труда – 703 тыс. руб.;

Страховые взносы – 131 тыс. руб.;

Консультационные услуги – 1 154 тыс. руб.;

Услуги аудиторов – 50 тыс. руб.;

Материальные расходы – 1 083 тыс. руб.

Арендованные основные средства

В 2021 году Общество арендовало нежилое помещение. Годовая арендная плата составляет 443 тыс. руб.

Акционерное общество «РУ-ВЕБ»

119021, Москва г, Льва Толстого ул, дом 5, строение 1, этаж 4, помещение 2, комната 10
ИНН/КПП 7704498240/770401001

Информация о выплатах управленческому персоналу:

Между АО «РУ-ВЕБ» в 2021 году были произведены следующие выплаты в рамках трудового договора с генеральным директором:

- оплата труда в размере 703 тыс. руб.

Сумма страховых взносов, начисленная на вознаграждения управленческому персоналу, составила 131 тыс. руб.

Чистые активы:

По итогам 2021 года чистые активы отрицательные, составили: (14 973) тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 меньше уставного капитала. Это обусловлено тем, что общество осуществляет инвестиционную деятельность, которая носит долгосрочный характер. Убытки общества на протяжении нескольких лет представляют собой проценты по долгосрочным займам и управленческие расходы, которые будут покрыты доходами от использования актива, который предполагается к приобретению в результате осуществления инвестиционной деятельности за счет собственных и заемных средств.

Информация о событиях после отчетной даты:

В феврале-марте 2022 года многими странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации, её государственного долга, активов ряда российских банков и персонально в отношении ряда физических лиц. В связи с этим Российской Федерацией введены временные меры экономического характера, направленные на поддержание экономической стабильности. Банк России принимает меры по адаптации финансового сектора к возросшей волатильности, в т.ч. объявил о резком поднятии ключевой ставки.

В связи с данными обстоятельствами и ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, резкому снижению стоимости российских ценных бумаг, нарушена стабильность международных расчетов.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Учитывая характер и объемы своей деятельности Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, но могущих оказать негативное влияние на его финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде в результате повышения ставок по привлечению заемных средств.

Точный количественный эффект влияния данных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, но по мнению Общества их негативное влияние не приведет к неспособности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учитывая быстрое и непредсказуемое изменение геополитической обстановки, микро- и макроэкономических условий хозяйствования руководство Общества в настоящее время производит перманентный анализ возможного воздействия данных факторов на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества не произошли иные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты существенных хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность.

Генеральный директор

Шиляев М.О.