Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
ООО «Рузинвестпроект»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ
2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
3 ВЫРУЧКА
4 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
5 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
6 ЗАПАСЫ
7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ
8 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
9 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ
10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
12 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ
13 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА
14 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ
15 СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.
16 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ
17 ГАРАНТИИ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
18 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Рузинвестпроект» на 31 декабря 2022 года, сформированной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Рузинвестпроект» (далее ООО «Рузинвестпроект») зарегистрировано 05.12.2019 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ОГРН 1197746711975
ИНН 9705139520
КПП 771701001

Участниками ООО «Рузинвестпроект» стали:
ООО «РТ-Развитие бизнеса» - 99,999%,
ООО «РТ-Мобильные решения» – на 0.001%

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «Рузинвестпроект»,
на английском языке – Limited liability company «Ruzinvestproekt».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке – ООО «Рузинвестпроект»,
на английском языке – «Ruzinvestproekt» LLC

Юридический адрес: 115054, г. Москва, Павелецкая пл., д. 2 стр.2, этаж 19 ком. 4

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для ООО «Рузинвестпроект», является деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

ООО «Рузинвестпроект» не имеет обособленных подразделений.

ООО «Рузинвестпроект» осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Единоличный исполнительный орган:

С 24.11.2020 г. - управление Обществом передано управляющей организации - ООО «РТ-Развитие бизнеса». Данные изменения были внесены в ЕГРЮЛ 22.12.2020 г.

Единоличным исполнительным органом в 2022 году являлся Генеральный директор Управляющей организации ООО «РТ-Развитие бизнеса»

с 01.01.2022 по 13.10.2022 - А.Н. Назаров.

с 14.10.2022 по настоящее время - А.М. Кухарев

Основной вид деятельности - ОКВЭД 70.10.1 «Деятельность по управлению финансово-промышленными группами».

В Обществе нет сотрудников.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб.

2. Основные положения Учетной политики

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО «Рузинвестпроект» подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора управляющей компании ООО «Рузинвестпроект»

2.1 Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011. № 402-ФЗ, ред. 18.07.2017 № 160-ФЗ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 29.03.2017), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство ООО «Рузинвестпроект» исходило из допущения о том, что ООО «Рузинвестпроект» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на приобретение.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах и средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), включая займы, полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавшей на 31.12.2022 г. Курс за 1 доллар США составил на эту дату 70,3375 рублей, курс евро – 75,6553 руб.

Курс за 1 доллар США на 01.01.2022 г. составлял 74,2926 руб., курс евро – 84,0695 руб.

Активы и расходы, которые оплачены ООО «Рузинвестпроект» в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых ООО «Рузинвестпроект» перечислило аванс, задаток признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Обязательства и доходы ООО «Рузинвестпроект» при условии получения аванса, задатка,

предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы ООО «Рузинвестпроект».

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) – не более 12 месяцев после отчетной даты и продолжительность операционного цикла не превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства, нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости без учета НДС. Стоимость НМА изменению не подлежит. Срок полезного использования НМА определяется, как наименьший из двух сроков:

– из срока действия патента, свидетельства, других охранных документов;

– из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относятся к объектам основных средств если их стоимость более 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Организация использует линейный метод амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности Организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражаются расходы будущих периодов к которым относятся не исключительные лицензии на использование программного обеспечения со сроком использования менее 12 месяцев.

Права на использование программных продуктов и прочих расходов списываются линейным способом.

2.6. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражены расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам, расчеты с подотчетными лицами, с персоналом, с прочими дебиторами и кредиторами.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства состоят из денежных средств в кассе и денежных средств, находящихся на счетах в кредитных организациях.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.8. Прочие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражены:

- платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности;
- прочие расходы (сертификаты на гарантийную поддержку);
- денежные документы в виде электронных билетов, приобретенных для сотрудников, отправляющихся в командировки;
- расходы по страхованию.

Права на использование программных продуктов и прочих расходов списываются линейным способом.

Прочие оборотные активы оцениваются по фактически произведенным затратам.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме денежного вклада в размере 160 000 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе ООО «Рузинвестпроект».

2.10. Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные займы, полученные от других организаций.

В отчетности ООО «Рузинвестпроект» обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств и процентов, начисленных за пользование заемными средствами в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, страховые взносы, расходы по аренде, информационно-консультационные расходы, материальные затраты, амортизационные отчисления и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме.

2.11. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» ООО «Рузинвестпроект» отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

2.12. Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В соответствии с требованиями законодательства, ООО «Рузинвестпроект» отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее,
- выдача и возврат заемных средств в одном периоде;
- покупка и реализация ценных бумаг в одном отчетном периоде.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в

иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков ООО «Рузинвестпроект» как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3. Выручка

Выручка от реализации в отчетном году отсутствует.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) принимаются к учету по первоначальной стоимости без учета НДС. На балансе Организации НМА нет.

5. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

6. Запасы

Запасы отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 года расходы будущих периодов составили 6 тыс. руб. В данную статью баланса вошли не исключительные права на программные продукты.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов отражено в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Вид денежных средств	На 31.12.21г.	На 31.12.22г.
Денежные средства на рублевых счетах в банках, тыс. руб.	13 574	14 459
ИТОГО	13 574	14 459

8. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.21г. и 31.12.2022г. в Уставный капитал компаний составляют 144 668 тыс. руб., в т. ч.

-АО «Завод «Узбекхиммаш» - 144 668 тыс.руб.

Стоимость на рынке ценных бумаг не определяется.

На 31.12.22г. проведен тест на обесценение финансовых вложений, по результатам которого резерв по обесценению финансовых вложений не создается

9. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал ООО «Рузинвестпроект» составляет

160 000 тыс. руб. и полностью оплачен (в размере 100 процентов).

10. Заемные средства

На 31.12.22г. краткосрочные заемные средства отсутствуют.
На 31.12.22г. долгосрочные заемные средства отсутствуют

11. Кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность.

Данные в таблицах приведены в тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Вид Кредиторской задолженности	Поставщики и подрядчики	Авансы полученные	Расчеты с персоналом	Расчеты с покупателями и заказчикам и	Налоги и сборы	Государственные и внебюджетные фонды	Расчеты с разными дебиторами и и кредиторами	Итого
Остаток на 31.12.21г.	11							11
Остаток на 31.12.22г.	13				8			21

Дебиторская задолженность

Вид Дебиторской задолженности	Поставщики и подрядчики	Покупателями и заказчиками	Налоги и сборы	Государственные и внебюджетные фонды	Расчеты с персоналом	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Итого
Остаток на 31.12.21г.						1 292	1 292
Остаток на 31.12.22г.						1 140	1 140

В отчетном году ООО «Рузинвестпроект» своевременно и в полном объеме исполнило свои обязательства по налогам и сборам.

12. Расчеты по Налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета в 2022 году ООО «Рузинвестпроект» получена прибыль от деятельности 614 тыс. руб.

Так, сумма налога на прибыль, рассчитанная в соответствии с ПБУ 18/02 на основании данных бухгалтерского учета, соответствует сумме налога на прибыль, рассчитанной по данным налогового учета и отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль за 2022 года год по данным строки 2410 отчета о финансовых результатах составляет 154 тыс. руб.

Прибыль по налогу на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 478 тыс. руб.

Налог на прибыль по данным налоговой декларации составляет 48 тыс. руб.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходы и расходы в 2022 году отсутствуют.

13.1. В составе управленческих расходов отражены:

Данные приведены в тыс. руб.

№ пп	Вид расходов	2021г.	2022г.
1	Арендные платежи	76	43
2	Оплата труда	-	-
3	Нотариальные услуги	54	3
4	Прочие	35	29
	ИТОГО	165	75

Коммерческие расходы не осуществлялись в 2022 году,

13.2. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражены проценты по НСО в сумме 950 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражена курсовая разница 107 тыс. руб.;

13.3 Оценочные обязательства

На 31.12.22г. оценочное обязательство по оплате отпусков отсутствует.

13.4. Проценты полученные

Не имело места

14. Информация по операциям со связанными сторонами

К юридическим лицам способным оказывать влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества относятся:

Управляющая организация и Единственный участник Общества - ООО «РТ-Развитие бизнеса» (99,999% доля владения).

В течение 2022 года имели место следующие операции со связанными сторонами Общества:

ООО «РТ-Развитие бизнеса» – по договору субаренды офиса сумма расходов составила 43 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%, форма расчетов - денежными средствами, задолженность по договору на 31.12.2022 составила – 10 тыс. руб., задолженность является текущей.

ООО «РТ-Развитие бизнеса» – по договору управления сумма расходов составила 10 тыс. руб., в т. ч. НДС 20%, форма расчетов - денежными средствами. Сальдо расчетов по договору на 31.12.2022 составляет 3 тыс. руб.

15. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

16. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.22г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

17. Гарантии и поручительства

Гарантий и поручительств нет

18. Прочая информация

В 2022 году государственная помощь не предоставлялась.

Существенные ошибки, касающиеся прошлых отчетных периодов, в 2022 году не выявлены.

Генеральный директор
Управляющей организации –
ООО «РТ-Развитие бизнеса» А.М. Кухарев