

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РБ СМАРТ
(ООО РБ СМАРТ)
ЗА 2022 ГОД**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью РБ Смарт (далее – «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №46 по г. Москве 11 августа 2022 года, ОГРН 1227700487464, ИНН 7708407607 КПП 770801001

1.1. Юридический адрес организации

107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом № 34, этаж 8, помещение III, комната 37
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – разработка компьютерного программного обеспечения. Код по ОКВЭД2- 62.01.

1.3. Информация об участниках, исполнительных и контролирующих органах

В соответствии с учредительными документами единственным участником Общества на 31.12.2022г. является ПАО РОСБАНК, ИНН 7730060164 - 100 % уставного капитала Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
В 2022г. изменений в действующий устав Общества не вносилось.

1.4. Численность работников общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 01.01.2023 года составила 12 человек.

1.5. Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Общества – выручка от работ по проектированию, разработке, доработке, модификации компьютерного программного обеспечения на внутреннем рынке.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

В организации применяется компьютерная технология обработки информации с применением бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3.». Регистры бухгалтерского учета составляются по журнально-ордерной форме.

2.2. Способы оценки основных средств.

На балансе организации нет автотранспортных средств, земли, зданий и амортизируемого оборудования.

2.3 Способы оценки материально-производственных запасов

Оценка материальных ценностей при поступлении и списании производится по средней себестоимости в соответствии с настройками программы 1С:Бухгалтерия предприятия 8.3.

2.4 Принципы формирования и признания доходов и расходов

Выручка Общества формируется из доходов по основной деятельности.

К доходам по основной деятельности относятся доходы:

- выручка от работ по проектированию, разработке, доработке, модификации компьютерного программного обеспечения.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

2.5. Условные обязательства, оценочные обязательства.

В 2022 году оценочные обязательства Общества по оплате предстоящих отпусков формировались в соответствии с «Методикой создания резерва на оплату отпусков». В соответствии с проведенной инвентаризацией на 31.12.2022г. остаток резерва на оплату отпусков, перенесенный на следующий год составил 124 тыс. руб., в том числе:

- на оплату предстоящих отпусков – 89 тыс. руб.
- на отчисления на обязательные страховые взносы – 35 тыс. руб.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности Общества отражена в балансе по строкам 1230 и 1520:

<i>Дебиторская задолженность</i>			
тыс. руб.			
Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками (авансы)	35	0	0
Итого по строке 1230 актива баланса	35	0	0

<i>Кредиторская задолженность</i>			
тыс. руб.			
Показатели	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Задолженность покупателям товаров и услуг	6 031	0	0
Текущая задолженность по налогам и сборам	1 968	0	0
Итого по строке 1520 пассива баланса	7 999	0	0

Кредиторскую задолженность по налогам и сборам на 31.12.2022г. составляют текущий НДС к уплате за 4 квартал 2022г. в сумме 1 818 тыс. руб. и налог на прибыль за 2022г. в сумме 150 тыс. руб. Задолженность покупателям товаров и услуг составляют уплаченные клиентами авансовые платежи за работы по проектированию, разработке, доработке, модификации компьютерного программного обеспечения в сумме 6 031 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства организации, находящиеся на счетах в кредитных организациях в рублях.

3.3. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.22г. состоят из расходов будущих периодов и состоят из:

тыс. руб.			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Права на использование лицензионного программного обеспечения	30	0	0
Итого:	30	0	0

На 31.12.2022г. расходы будущих периодов сформировались в связи с приобретением ПО «Контур Экстерн» и лицензий.

3.4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	2022г	2021г
Прибыль до налогообложения	748	0
Условный расход (доход)	0	0
Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0
Отложенные налоговые активы	0	0
Текущий налог на прибыль	- 150	0
Прочие прибыли и убытки		-
Итого чистая прибыль (убыток)	598	0

3.5. Доходы организации

Выручка от работ по проектированию, разработке, доработке, модификации компьютерного программного обеспечения в 2022г. в сумме 3 221 тыс. руб. без НДС отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

3.6. Расходы организации

Расходы в 2022 г., связанные с производством и реализацией услуг – 2 458 тыс. руб.

в том числе

тыс. руб.

Аренда помещения	104
Нотариальные услуги	3
Оплата труда	1 809
Расходы на электронный документооборот	4
Сопровождение ПО, доработка, обновление программ (в т.ч. интернет-страниц,сайтов,личного кабинета)	16
Страховые взносы	486
Услуги по организации и ведению бухгалтерского, налогового и кадрового учета	36
Итого	2 458

4. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ. НЕГАТИВНЫЕ ФАКТОРЫ (РИСКИ), ВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в силу исторических и политических особенностей имеет особенности, характерные для развивающихся рыночных отношений. Системы общества: политическая, правовая, налоговая, административная, подвержены частым изменениям, нередко допускающие неоднозначные толкования.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Все денежные средства Общества размещены на счетах ПАО РОСБАНК, имеющий наивысший кредитный рейтинг, минимально подверженный риску дефолта.

5. ОТДЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПО РАСКРЫТИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступление на расчетные счета, уплаченных клиентами за работы по проектированию, разработке, доработке, модификации компьютерного программного обеспечения, отражены в отчете по строке 4111 в сумме 9 252 тыс. руб. без учета оплаченного НДС.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Затраты ООО РБ Смарт на энергоресурсы не значительны. Деятельность организации не оказывает негативного влияния на окружающую среду.

7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ

Чрезвычайных событий, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО РБ Смарт в 2022г. не произошло.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

ООО РБ Смарт в 2022г. государственную помощь и целевое финансирование не получало.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не планирует в обозримом будущем прекращение своей деятельности.

Генеральный директор ООО РБ Смарт _____ Еганова А.Ю.

МП

Дата: «16» февраля 2023г.