

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ТУРИКУМ РИСК КОНСАЛТИНГ РУ» за 2022 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТУРИКУМ РИСК КОНСАЛТИНГ» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1. ООО «ЦЮРИХ РИСК КОНСАЛТИНГ РУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесена запись в гос. реестр юридических лиц ОГРН 1157746107639
2. 13 июля 2022 года МИ ФНС России по ЦОД была зарегистрирована смена названия Общества на ООО «ТУРИКУМ РИСК-КОНСАЛТИНГ». ООО «ТУРИКУМ РИСК-КОНСАЛТИНГ» оказывает услуги риск-инжиниринга клиентам Общества, а также оказывала услуги риск-инжиниринга и услуги IT специалистов компаниям Группы Цюрих.
3. Компания состоит на учете в ИФНС № 5 по г. Москве, КПП 770501001
4. Местонахождение Общества: 115054, Космодамианская набережная, д.52, стр.3, этаж 8
5. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.
6. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества на конец отчетного периода является Акционерное общество Страховая компания «Турикум» (прежнее наименование до 02.08.2022 - АО СК «Цюрих»), размер доли 100 %.
7. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
8. Ликвидность и финансовые ресурсы: Основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные и полученные от участников средства.
9. В отчетном периоде Общество осуществляла деятельность:
 - Оказание сюрвейерских услуг (услуг риск-инжиниринга) и услуг в сфере информационных технологий.
10. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:
 - Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» с учетом изменений;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года);
 - Действующими Положениями по бухгалтерскому учету;
 - Другими нормативными актами законодательства РФ.
11. Общество приняло решение о досрочном применении, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30 мая 2022 года №86н и вступающего в действие с 1 января 2024 года.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

2.1. Расшифровка отдельных строк Бухгалтерского баланса (Форма ОКУД 0710001)

Расшифровка к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов на 31.12.2022 Общество учитывает приобретенные в 2022 году неисключительные права на программное обеспечения для ведения бухгалтерского и налогового учета «1С: Бухгалтерия 8.3», срок полезного использования - 5 лет.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	-	-
Поступление	343	-
Амортизационные отчисления	23	-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	320	-
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	343	-
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	23	-

Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2022 составила 128 тыс. руб. (на 31.12.2021: 861 тыс. руб.);

Кредиторская задолженность по расчетам с прочими кредиторами по состоянию на 31.12.2021 составила 0 тыс. руб. (на 31.12.2021: 10 тыс. руб.).

2.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (Форма ОКУД 0710002)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.2.1. Расшифровка к строке 2110 «Выручка»

Выручка за оказание сюрвейерских услуг в 2022 году составила 3 969 тыс. руб. (2021: 6 026 тыс. руб.).

Выручка за оказание услуг в сфере информационных технологий в 2022 году составила 5 549 тыс. руб. (2021: 6 557 тыс. руб.)

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

2.2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж»

Зарплата сотрудников, оказывающих сюрвейерские и услуги в сфере информационных технологий, за 2022 год составила 3 542 тыс. руб. (2021: 4 353 тыс. руб.);

Отчисления на социальные нужды за 2022 год составили 973 тыс. руб. (2021: 1 257 тыс. руб.);

Материальные затраты (включая расходы на приобретение работ, услуг производственного характера) за 2022 год составили 0 тыс. руб. (2021: 4 тыс. руб.).

2.2.3. Расшифровка к строке 2220 «Управленческие расходы»

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Аренда помещения	1 065	1 059
Расходы на оплату труда управленческого аппарата	27	26
Отчисления на социальные нужды	15	3
Расходы на формирование резервов на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за год	220	620
Амортизация	23	-
Услуги аутсорсинга	101	92
Страхование работников на НС и ДМС	101	82
Прочие расходы	37	27
Итого по элементам затрат	1 589	1 909
Итого расходов по обычным видам деятельности	1 589	1 909

В отчетном периоде не было:

- выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами;
- прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков,
- прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

2.2.4. Расшифровка к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
1	2	3
Строка 2340 «Прочие доходы»	12 029	120
в т. ч.		
Курсовые разницы	781	93
Доходы от купли/продажи валюты	11 248	27
Строка 2350 «Прочие расходы»	12 302	201
в т. ч.		
Курсовые разницы	944	154
Расходы от купли/продажи валюты	11 257	5
Банковские услуги	31	33
Прочие расходы	70	9

3. Связанные стороны

3.1. Физические лица

По состоянию на 31.12.2022:

- Большев Сергей Сергеевич – Генеральный директор Общества с 28.06.2022;
- Ясинская Наталья Викторовна – Главный бухгалтер Общества с 16.03.2022.

По состоянию на 31.12.2021:

- Смирнова Евгения Валерьевна – Генеральный директор Общества до 27.06.2022 вкл.;
- Казынкина Елена Васильевна – Главный бухгалтер Общества до 15.03.2022 вкл.

3.2. Юридические лица

Связанными сторонами Общества - юридическими лицами являлись: АО СК «Турикум», МСНД «THURICUM CIS» (Узбекистан), компании Группы Цюрих - до 08 июля 2022 года.

Информация об объеме операциях с компаниями Группы Цюрих в 2022 году отражена по дате выхода АО СК «Турикум» из состава Группы Цюрих.

Со связанными сторонами – юридическими лицами проводились следующие операции:

Операции за 2022 год и остатки со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 года (тыс. руб.)

Наименование	Договор	Объем операций	Дебиторская задолженность
АО СК "Турикум"	Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 29.12.2021 г., договор субаренды нежилого помещения №б/н от 29.11.2022 г.	1 065	-
Zurich Insurance Company Ltd (Switzerland)	Договор об оказании услуг №6 от 14.10.2015	692	-
Zurich Insurance plc (Ireland) Sweden branch	Договор об оказании услуг №5 от 01.10.2015	2353	-
Zurich Insurance PLC Succursale pour la France	Оказание услуг без договора	334	-
Zurich Insurance plc, Belgium Branch	Договор об оказании услуг IT-персонала №14/2020 от 15.02.2021	3 873	-

Операции за 2021 год и остатки со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2021 года (тыс. руб.)

Наименование	Договор	Объем операций	Дебиторская задолженность
АО СК "Турикум"	Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 17.07.2018 г.	1 059	334
Zurich Insurance Company Ltd (Switzerland)	Договор об оказании услуг №6 от 14.10.2015	1 232	-
Zurich Insurance Public Limited Company (Ireland)	Договор об оказании услуг №9 от 19.05.2016	697	-
The Zurich Services Corporation Risk Engineering Zurich North America	Оказание услуг без договора	520	-
Zurich Insurance plc (Ireland) Sweden branch	Договор об оказании услуг №5 от 01.10.2015	1 838	-
Zurich Beteiligungs-Aktiengesellschaft Risk Engineering Service – Commercial Insurance Germany	Оказание услуг без договора	23	-
Zurich Insurance PLC Succursale pour la France	Оказание услуг без договора	696	-
Zurich Insurance plc, Belgium Branch	Договор об оказании услуг IT-персонала №14/2020 от 15.02.2021, оказание услуг риск-инжиниринга без договора	6 783	1 902
Zurich Insurance plc, Finland Branch	Оказание услуг без договора	231	-

4. Прочая информация

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств на начало и конец отчетного периода – отсутствуют.

События после отчетной даты не имели места.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствовали:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- прекращенные операции;
- государственная помощь.

5. Решения по итогам рассмотрения отчетности за 2021 год

По итогам работы за 2021 год Общество получило прибыль до налогообложения в сумме 5 197 тысяч рублей, чистую прибыль 4 149 тысяч рублей. Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за 2021 год не принималось.

16 июня 2021 года по итогам работы за 2020 год и на основании Решения № 10 от 15.04.2021 года, единственному участнику АО СК «Цюрих», выплачена часть чистой прибыли в размере 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей.

Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год планируется на общем собрании участников Общества 28.03.2023.

Главный бухгалтер

Ясинская Н.В.

14.03.2023 г.