

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

31.01.2023 № Р-31-01/23

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

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 4526352000, ОКВЭД 64.99
Среднесписочная численность сотрудников конец 2022 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 2022 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2021 году. В 2022 году в учетную политику Общества изменения не вносились 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". Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2023 год).

- 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.
- Проверка финансовых вложения на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.

- Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- 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 производится.
- 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".

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 2022 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, которому принадлежит 100 % УК
------------------------------------	---

В 2022 году осуществлялись следующие операции:

Наименование организации	Предмет договора	Объем операции в 2022 году, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2022 г., тыс. руб.	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АРСЕНАЛЬ"	Договор № АР32-21 от 01.09.2021г. аренда нежилого помещения	80	-	-
	Договор № АР28-22 от 01.08.2022г. аренда нежилого помещения	40	10	-

Иных хозяйственных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Основной управленческий персонал - единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор Сапегина Елена Алексеевна

Краткосрочные вознаграждения, выплаченное основному управленческому персоналу организации в 2022 году, составило 1 311 тыс. руб., в том числе:

- 1 191,3 тыс. руб.- оплата труда
- 112,3 тыс. руб. – оплата ежегодного оплачиваемого отпуска
- 6,9 тыс. руб. – оплата больничного листа за счет работодателя

Начисленная на вознаграждение основного управленческого персонала сумма страховых взносов составила – 224 тыс. руб.

Все выплаты обусловлены трудовым договором.

Долгосрочных вознаграждений не начислялось и не выплачивалось.

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 31.12.2022 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 2022 год события, произошедшие после отчетной даты, и способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

10. Информация о непрерывности деятельности.

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

На момент утверждения данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, указанные события не оказали значительного прямого негативного влияния на деятельность ООО «РУБИКОН -13».

Мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты

Кроме того, сообщаем, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

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.

Фактический основной вид деятельности организации – участие в УК других организаций

Финансовые вложения организации – это вклад в уставный капитал ООО «Страховая компания «АРСЕНАЛЬ» (100% доли).

Сумма финансовых вложений в 2022 году на начало и конец года составляет 227 500 тыс. руб., в т.ч. первоначальная стоимость 325 000 тыс. руб. и резерв на обесценение в сумме 97 500 руб. Резерв создан по итогам 2021 года.

Проверка на обесценение в 2022 году признаков дальнейшего обесценения не выявила.

В 2022 году организация не получает доходы от участия в других организациях, денежные средства на депозитных счетах не размещает.

Убыток обусловлен отсутствием дохода от участия в уставном капитале ООО «Страховая компания «АРСЕНАЛЬ»

Контрагентами организации являются юридические лица – резиденты РФ.

Расходы производятся на основании соответствующих договоров

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 343 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 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Расчеты с прочими дебиторами	104
Проценты, начисленные по договору займа	4 135
Резерв по сомнительным долгам (сформирован по итогам инвентаризации на конец 2021 года.)	-3 898
Расчеты по социальным взносам	2
ИТОГО	343

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 20 тыс. руб. и состоит из налога на УСН.

Основные показатели финансов-хозяйственной деятельности в 2022 году:

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

Проценты к получению (строка 2320 Ф2): 59 тыс. руб.

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

Абонирование ячейки	5
Аренда неж.пом. ул. Краснобогатырская, 13	121
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3
Информационные услуги	90
Оплата больничного	7
Оплата труда	1 327
Списание стоимости сертификата СКЗИ Крипто Про	4
Страховые взносы	223
Услуги по ведению бух. и нал. учета	120

Итого: - 1 900 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 Ф2): 0 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 Ф2)(расходы на услуги банков): 19 тыс. руб.

Итого: - 1 880 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400 Ф2) - 1 860 тыс. руб.

12. Иная информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе организации отсутствуют здания и сооружения.

В отчетном периоде отсутствуют объекты учета для применения положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск

Общество не привлекает заемные средства, предоставленные займы погашены.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. Кредитный риск отсутствует.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Заемные средства у Общества отсутствуют, кредиторская задолженность минимальна.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить возможные потребности в заемных средствах.

Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 и ПБУ 22/2010 Общество обеспечило сопоставимость данных в отчетности.

Руководитель



Сапегина Елена Алексеевна