

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Рубин»

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

Основной вид деятельности ООО «Рубин» (далее Общество) согласно учредительным документам - капиталовложения в ценные бумаги. Доля в размере 99,9912% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 113 860 тыс. руб. принадлежит Акционерному обществу «ААА Управление Капиталом» (Д.У. Закрытый комбинированный ПИФ «Газпромбанк – Венчурные инвестиции»); доля в размере 0,0088% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 10 тыс. руб. – Банк ГПБ (АО).

Адрес Общества: г. Москва, улица Миклухо-Маклая, дом 40, помещение 1, подвал, комн. 13.

Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

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

Характеристика деятельности Общества

ООО «Рубин» в 2021, 2022 гг. проводило инвестиционную деятельность.

На начало и конец 2022 г. на балансе Общества в составе долгосрочных финансовых вложений значились акции ОАО НТЦ «РАТЭК» на общую сумму 5 540 тыс. руб. (50 процентов доли в уставном капитале ОАО НТЦ «РАТЭК») и 46 % доли в УК ООО «РатэкЛаб» за 46 тыс. руб.

Кроме того, Обществом в 2022 году получен займ на сумму 10 000 тыс. руб. Размещен депозит на сумму 9 700 тыс. руб.

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2022 г. к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

В случае незначительности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и иные расходы.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

2021 год

Основные расходы:

- управленческие в сумме 690 тыс. руб.:
- аренда помещения – 153 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 370 тыс. руб.;
- страховые взносы – 112 тыс. руб.;
- резерв на неиспользованный отпуск – 25 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота с ИФНС – 23 тыс. руб.;
- нотариальные и почтовые расходы – 7 тыс. руб.

Прочие расходы – 61 тыс. руб.:

- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу - 35 тыс. руб.;
- РКО Банка – 25 тыс. руб.;
- Услуги депозитария – 1 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 год сложился убыток в сумме 751 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Отложенный налог на прибыль на убыток по налоговому учету – 143 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2021 год – 608 тыс. руб. С учетом убытков прошлых лет непокрытый убыток по балансу на конец отчетного периода составил 105 808 тыс. руб.

2022 год

Основные расходы:

- управленческие в сумме 690 тыс. руб.:
- аренда помещения – 153 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 370 тыс. руб.;
- страховые взносы – 112 тыс. руб.;
- резерв на неиспользованный отпуск – 25 тыс. руб.;
- услуги по обеспечению электронного документооборота с ИФНС – 26 тыс. руб.;
- нотариальные и почтовые расходы – 4 тыс. руб.

Проценты к получению по депозиту – 48 тыс. руб.

Проценты к уплате по займу – 14 тыс. руб.

Прочие расходы – 75 тыс. руб.:

- НДС, не уменьшающий налогооблагаемую базу - 35 тыс. руб.;
- РКО Банка – 36 тыс. руб.;
- Услуги депозитария – 4 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2022 год сложился убыток в сумме 731 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

- Отложенный налог на прибыль на оценочный резерв по отпускам – 5 тыс. руб.

В результате чистый убыток Общества за 2022 год – 726 тыс. руб. С учетом убытков прошлых лет непокрытый убыток по балансу на конец отчетного периода составил 106 534 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, признаваемые событием после отчетной даты отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

На конец отчетного периода на балансе организации не числятся основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства. В 2022 г. Общество дивиденды не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало.