ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД

АО «РХК»

Содержание

I. Общие сведения 3
1. Информация об Обществе 3
II. Учетная политика 4
1. Основа составления 4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
3. Расходы будущих периодов 4
4. Дебиторская задолженность 4
5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 4
6. Кредиты полученные 5
7. Расчеты по налогу на прибыль 5
8. Признание доходов и расходов 5
9. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год 5
III. Раскрытие существенных показателей отчётности. 6
1. Уставный капитал 6
2. Кредиты полученные 6
3. Дебиторская задолженность 6
4. Денежные средства и денежные эквиваленты 6
5. Кредиторская задолженность 7
6. Управленческие расходы 7
7. Прочие доходы и расходы 7
8. Прочая информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 7

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

АО «РХК» (далее – Общество) было основано в 2002 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 12 ноября 2002 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1027701015539, свидетельство серии 77 № 004113642 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве (ИНН 7701315812).

Юридический адрес: 105066, Москва г, Басманная С. ул, дом 16/1Б, строение 6, этаж мансарда, кабинет 5

Почтовый адрес: 105066, г. Москва, ул. Старая Басманная, д. 16/1Б, стр. 6.

Основными видами деятельности Общества является: Вложения в ценные бумаги – ОКВЭД 64.99.1

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Михан Наталии Александровны.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора Общества – Михан Наталию Александровну.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Михан Наталия Александровна.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022:

Учредители общества:

- Рязанов Александр Николаевич.- доля 647 150 550 рублей. (99.99% Уставного капитала)
- Кичигина О.Н.- доля 1 000 руб. (0.01% Уставного капитала)

Среднесписочная численность сотрудников в 2022 году составила 1 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2021 году - 1 чел.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их погашения менее года, либо не определен.

3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Взаиморасчеты с поставщиками и подрядчиками отражаются в составе текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

6. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

8. Признание доходов и расходов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

В составе показателей "Расходы на оплату труда" и "Отчисления на социальное страхование" по строке 2220 «Управленческие расходы» Общество отражает расходы на выплату заработной платы и отчисления на страхование сотрудников административного персонала.

9. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи со вступлением в силу ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

III. Раскрытие существенных показателей отчётности.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 647 152 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 г. – 647 152 тыс. руб.).

2. Кредиты полученные.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело задолженность по полученным займам:

Тыс. руб.

Кредитор	Форма выдачи кредита	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2021
Краткосрочные займы						
Рязанов Александр Николаевич	Займ процентный	По требованию	5%	Руб.	0	151 929
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						**151 929**
Долгосрочные займы						
Рязанов Александр Николаевич	Займ процентный	По требованию	5%	Руб.	15 955	15 955
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						**15 955**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет задолженность по полученным займам:

тыс. руб.

Кредитор	Форма выдачи кредита	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2022
Краткосрочные займы						
Рязанов Александр Николаевич	Займ процентный	По требованию	0,8%	Руб.	3 400	155 479
ООО "Горэлектросервис"	Займ беспроцентный	31.10.23 г.	Без %	Руб.	50 000	50 000
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						**205 479**

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 44 227 тыс. руб., что составляет 1,25 % валюты баланса (по состоянию на 31.12.2021 г. - 57 008 тыс. руб.).

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	15	20
Средства на расчетных счетах	14	4
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**29**	**24**

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. – 48 855 тыс. руб., что составляет 1,38 % валюты баланса (по состоянию на 31.12.2021 г. - 8 тыс. руб.).

6. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Оплата труда	2 258	2 888
Резерв ежегодных отпусков	221	
Страховые взносы	360	461
Аренда помещения	420	564
Аудиторские услуги	90	200
У/нб Консультационные и иные услуги ст. 264/1/15НК	278	47
Нотариальные расходы	46	
Командировочные расходы	50	
Услуги по обслуживанию ЦБ	1 644	77
Прочие расходы	4	65
Услуги связи	51	
Итого	**5 422**	**4 302**

7. Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Добровольное пожертвование	600	600
Погашение паев ЗПИФ Онегино	67 059	
Вклад в имущество дочерней компании	3 126	
Списанная безнадежная задолженность	46 749	
Прочие расходы	54	104
Комиссия банка	99	21
Итого:	**117 687**	**725**

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получен бухгалтерский убыток в размере 71 090 тыс. руб. (в 2021 году: 2 322 тыс. руб.).

8. Прочая информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

На основании пункта 39 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» Общество представляет дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности, так как считаем ее полезной для заинтересованных пользователей при принятии ими экономических решений.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2022 г.