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

ООО «РХК-Инвест»

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. Основные средства 4
4. Расходы будущих периодов 4
5. Дебиторская задолженность 5
6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 5
7. Кредиты полученные 5
8. Расчеты по налогу на прибыль 5
9. Признание доходов и расходов 5
10. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год 5
III. Раскрытие существенных показателей отчётности. 6
1. Уставный капитал 6
2. Кредиты полученные 6
3. Основные средства 7
4. Дебиторская задолженность 8
5. Денежные средства и денежные эквиваленты 8
6. Кредиторская задолженность 8
7. Управленческие расходы 8
8. Прочие доходы и расходы 8
9. Прочая информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности 9

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «РХК-Инвест» (далее – Общество) было основано в 2008 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 01.12.2008 г. Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 5087746523410, свидетельство серии 77 № 010400371 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по г. Москве (ИНН 7701811049).

Юридический адрес: 105066, Москва г, вн. тер .г. муниципальный округ Басманный, ул. Старая Басманная, д. 16/1Б, стр. 6, помещ. 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 Ворониной Инги Юрьевны.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Генерального директора Общества – Воронину Ингу Юрьевну.

Составление отчетности за 2022 год возложено на Генерального директора Общества – Воронину Ингу Юрьевну.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Воронина Инга Юрьевна.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022:

1. **Гражданин РФ Рязанов Александр Николаевич**, 13 октября 1953 года рождения (паспорт: серия 67 05 № 566656 выдан 04.03.2006г. ГОМ-1 УВД г. Сургута Ханты-Мансийского автономного округа Тюменской области, код подразделения 863-014; зарегистрированный по адресу: РФ, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Энтузиастов, д. 52, кв. 33), владеющий долей в уставном капитале ООО «РХК-Инвест» в размере 99,83 % уставного капитала номинальной стоимостью 600 000 (шестьсот тысяч) рублей;
2. **Гражданка РФ Михан Наталия Александровна**, 05 августа 1977 года рождения (паспорт: 45 23 191046, выдан 05.11.2022 г. ГУ МВД России по г. Москве, код подразделения: 770-021, зарегистрирована по адресу: 125195, РФ, г. Москва, ул. Беломорская, д. 18А, корп. 2, кв. 120), владеющая долей в уставном капитале ООО «РХК-Инвест» в размере 0,17 % уставного капитала номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей.

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. Основные средства

Основные средства организации отвечают следующим требованиям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. учитываются в составе материалов.

Переоценка основных средств не производится.

4. 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».

5. 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.

6. 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.

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.

7. Кредиты полученные

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

8. 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%.

9. Признание доходов и расходов.

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

10. 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 организации составляет 601 000 рублей. Данный показатель с 31 декабря 2021 года не изменился.

2. Кредиты и займы полученные

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

тыс. руб.

Кредитор	Форма выдачи кредита	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2022
Долгосрочные кредиты						
AKRIN HOLDINGS GMBH	Заем полученный	2027 г., 2029 г., 2031 г..	5,5 %	Руб.	241 000	241 000
ВАРДО ООО	Заем полученный	По 31.12.25 г.	5,5 %	Руб.	46 126	46 126
РЕИМПЭКС АО	Заем полученный	По 31.12.23 г.	1%	Руб.	65 520	65 520
РХК АО	Заем полученный	По 01.01.25 г.	6%, без %	Руб.	99 255	35 099
Рязанов А.Н.	Заем полученный	2025 г., 2027 г.	5%	Руб.	337 724	337 724
УК РИГОРА Д.У. ЗПИФ комбинированный Онегино	Заем полученный	31.12.26 г.	2%	Руб.	20 000	20 000
ВАРДО ООО	Выданные собственные векселя	По предъявлении	6%	Руб.	500	794
РЕИМПЭКС АО	Выданные собственные векселя	По предъявлении	Без %	Руб.	48	48
Рязанов А.Н.	Выданные собственные векселя	По предъявлении	6%	Руб.	12 449	13 978
РХК АО	Выданные собственные векселя	По предъявлении	Без %	Руб.	18 548	18 548
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						**778 836**

тыс. руб.

Кредитор	Форма выдачи кредита	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2022
Краткосрочные кредиты						
Офис-Регион ООО	Заем полученный	По требованию	5,5 %	Руб.	9 764	13 910
Рязанов А.Н.	Заем полученный	По требованию	5,4 %	Руб.	862 703	1 250 566

УНИСЕРВИС-1 ООО	Заем полученный	По требованию	6,5%	Руб.	734	936
РХК АО	Заем полученный	По 01.01.25 г.	6%, без %	Руб.	99 255	67
Рязанов А.Н.	Заем полученный	2025 г., 2027 г.	5%	Руб.	337 724	29 776
УК РИГОРА Д.У. ЗПИФ комбинированный Онегино	Заем полученный	31.12.26 г.	2%	Руб.	20 000	5
AKRIN HOLDINGS GMBH	Заем полученный	2027 г., 2029 г., 2031 г..	5,5 %	Руб.	241 000	50 029
ВАРДО ООО	Заем полученный	По 31.12.25 г.	5,5 %	Руб.	46 126	2 617
РЕИМПЭКС АО	Заем полученный	По 31.12.23 г.	1%	Руб.	65 520	4 319
Итого по строке 1510 Бухгалтерского баланса						**1 352 225**

3. Основные средства

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2022 и 2021 гг. не производилось.

Информация о наличии и движении основных средств за 2022 год и 2021 год приведена в табличной форме:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
					Выбыло объектов			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	231	(55)	-	(4)	231	(58)
	5210	за 2021г.	408	(51)	(177)	(4)	231	(55)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	90	(29)	-	(4)	90	(33)
	5211	за 2021г.	90	(25)	-	(4)	90	(29)
Земельные участки	5202	за 2022г.	115	-	-	-	115	-
	5212	за 2021г.	292	-	(177)	-	115	-
Машины и оборудование	5203	за 2022г.	26	(26)	-	-	26	(26)
	5213	за 2021г.	26	(26)	-	-	26	(26)
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 463 529 тыс. руб., что составляет 22,39 % валюты баланса (по состоянию на 31.12.21 – 393 376 тыс. руб.).

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021
Средства в кассе	18	28
Средства на расчетных счетах	3 126	1 767
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**588**	**628**

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 62 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.21 г. – 5 041 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2022 г. включает суммы

- земельного налога 9 тыс. руб.

7. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом:

тыс. руб.

Статьи затрат	2021 г.	2021 г.
Оплата труда	395	
Страховые взносы	80	
У/нб Консультационные и иные услуги ст. 264/1/15НК	110	
Амортизация	4	
Нотариальные расходы	33	
Имущественные налоги	37	
Аренда помещения	142	
Прочие расходы	44	
Итого	**845**	**0**

8. Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.

Статьи затрат	2022 г.	2021 г.
Услуги банков	288	76
Н/ум нб, ст. 270 НК	24 470	7
У/нб Купля-продажа ЦБ ст. 249/1, 280 НК	14 145	70 671
Безнадежная задолженность	-	4 739
Курсовые разницы		462
Прочие		216
Итого	**38 904**	**76 171**

По итогам деятельности за 2022 год Обществом получен бухгалтерский убыток в размере 28 145 тыс. руб. (в 2021 году: 7 117 руб.).

9. 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



22 марта 2023 года