

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая Компания»»
в соответствии с российским законодательством

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «1С-Рарус Управляющая Компания» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая компания».

Юридический адрес Общества: 127434, Москва г., Дмитровское шоссе, дом 9Б, этаж 8, ком.3

Фактический (почтовый) адрес Общества: 127434, Москва г., Дмитровское шоссе, дом 9Б, этаж 8, ком. 3

Дата государственной регистрации: 19.08.2008 г. серия 77 № 013478963, основной государственный регистрационный № 1087746997689.

ИНН 7707672673 /КПП 771301001

Учредителем Общества с долей участия 51% является ООО «1С»

Учредителем Общества с долей участия 49% является Казачков Дмитрий Иосифович

Размер Уставного капитала Общества: 27 139 000 (Двадцать семь миллионов сто тридцать девять тысяч) рублей.

Общество относится к субъектам крупного предпринимательства.

Общество не имеет филиалы, выделенные на отдельный баланс.

1.2. Вид деятельности.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Общество не имеет лицензий.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором являлся Казачков Дмитрий Иосифович.

Полномочия продлены протоколом № 84 Внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «1С-Рарус Управляющая Компания» от 17 декабря 2020 года.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 2 человека.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом генерального директора Общества № б/н от 31.12.2021 г.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» при этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и осуществляется ежемесячно. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1. Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2. Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3. Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4. Прочие	От 2 лет до 15 лет

Способы оценки основных средств (по группам):

№ Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1. Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2. Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3. Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4. Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5. Прочие	По первоначальной стоимости

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Аренда:

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Основание: пункт 51 ФСБУ 25/2018.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Основание: подпункты «а», «б», абзацы 5, 6 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Основание: пункт 10 ФСБУ 25/2018.

Нематериальные активы:

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Материально-производственные запасы:

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений:

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность:

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

Учет расходов по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество не относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных средств в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода, отражаются в отчете о движении денежных средств, в рублях, в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета, утвержденная приказом генерального директора Общества № б/н от 31.12.2021 г. содержит следующие основные моменты:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество вносило изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	-	1	1
Итого по разделу I	1100	434 827	1	434 828
БАЛАНС	1600	576 993	1	576 994
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	422 495	1	422 496
Итого по разделу III	1300	449 634	1	449 635
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	123 000	-	123 000
БАЛАНС	1700	576 993	1	576 994

В связи с изменениями учетной политики и переходом на ФСБУ6/2020 на 01.01.2022 года скорректированы входящие данные по основным средствам на 1 тыс. рублей путем единовременной корректировки балансовой стоимости.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2022 г. валюта баланса составляет 862 306 тыс. руб., что на 285 312 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2021 г.

Нематериальные активы

(тыс. руб.)

Нематериальные активы	На 31.12.2021 г.	Поступило/Начислено в 2022 г.	Выбыло в 2022г.	На 31.12.2022 г.
Первоначальная стоимость	нет	-	-	нет
Накопленная амортизация и убытки от обесценения	-	-	-	-
Остаточная стоимость	нет			нет

В 2022 году Общество не понесло затрат по приобретению (созданию) нематериальных активов.

Основные средства

(тыс. руб.)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	На 31.12.2021 г.	Поступило/Начислено в 2022 г.	Выбыло/Списано в 2022г.	На 31.12.2022 г.
Первоначальная стоимость	114	-	114	-
Накопленная амортизация	114	-	-	114
Остаточная стоимость	-	-	-	-

Финансовые вложения

На 31.12.2021 года общество владеет долями в уставном капитале сторонних организаций в сумме 434 695 тыс. рублей.

В течении 2022 года поступление вкладов в УК сторонних организаций составило 22 500 тыс. рублей, выбытие 34 645 тыс. рублей.

На 31.12.2022 года сумма владения долями в уставном капитале сторонних организаций составила 422 550 тыс. рублей.

Депозитные вклады

Наименование депозитного вклада	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	Срок погашения
Депозит в банке ВТБ(ПАО)	250 000	59 000	74 000	09.01.2023
Итого	250 000	59 000	74 000	

Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях на 31.12.2022 г. – 250 000 тыс. руб.

Предоставленные займы

Наименование заемщика	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	
ООО "1С-РАРУС"	0	0	10 000	24.06.2021

ИНТЕГРАЦИОННЫЕ ПРОЕКТЫ"				
ООО "IC-PARUS"	0	0	43 500	31.12.2021
Гетманенко Вячеслав Геннадьевич	305	0	0	14.05.2023
ООО "IC-PARUS СПБ ЦС"	0	0	6 000	31.05.2021
ООО "IC-PARUS ОНЛАЙН»	12 000	6 700	0	01.07.2023
Лапин Михаил Константинович	1 250	0	0	31.08.2023
Соколов Денис Александрович	0	0	3 200	31.12.2023
Жиляев Руслан Викторович	0	1 900	0	03.03.2024
Прудников Алексей	0	1 080	0	31.03.2023
Борисов Павел Владимирович	1 800	2 400	0	31.01.2024
Афонин Кирилл Сергеевич	375	852	0	01.08.2024
Веселин Дмитрий Николаевич	0	400	0	14.02.2022
Павлов Алексей Игоревич	2 160	0	0	30.08.2026
Таутинов Эльдар Анатольевич	620	0	0	28.02.2025
Ясько Виктория Валерьевна	0	90	0	15.11.2022
Итого	18 510	13 422	62 700	

Сумма предоставленных займов на 31.12.2022 г. – 18 510 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. долговые финансовые вложения на сумму 268 510 тыс. руб. Общество намерено удерживать до погашения.

Материалы

(тыс. руб.)

Материалы	На 31.12.2021 г.	Поступило /Начислено в 2022 г.	Выбыло/ Списано в 2022г.	На 31.12.2022 г.
Топливо	-	-	-	-
Запасные части	-	-	-	-
Прочие материалы	-	1	1	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	-	-	-	-
Итого	-	1	1	-

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 г. составляет 74 520 тыс. руб. Основными дебиторами являются клиенты организации, которые на 31.12.2022 года еще не оплатили начисленные проценты по выданным займам на сумму 1 274 тыс. руб., а также имеются неоплаченные дивиденды, распределенные по итогам в 2022 году другими организациями.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 93 955 тыс. руб. и состоит из следующих остатков:

расчетный счет/касса	валюта	банк/организация	остаток (тыс. руб.)
Расчетный счет	Рубли	Банк ВТБ (ПАО)	4 371
Расчетный счет	Рубли	Райффайзенбанк	161
Расчетный счет	Евро	Райффайзенбанк	11 273
Расчетный счет	Евро	Банк ВТБ (ПАО)	309
Расчетный счет	Юань	Райффайзенбанк	77 841
Итого			93 955

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составил 27 139 тыс. руб. Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2022 года составил 100%. Изменений Уставного капитала в 2022 году не производилось.

В состав долгосрочных обязательств Общества входят следующие займы (тыс. руб.):

Займодавец	Договор	Сумма займа	Остаток задолженности на 31.12.2022 г.	Дата погашения
ООО "IC-PARUS ИНТЕРНЭШНЛ"	3-01/20 от	52 000	9 500	24.01.2025

	27.01.2020г.			
ООО "IC-Рарус ИТС"	3-01/20 от 27.01.2020г.	55 000	46 000	24.01.2025
ООО "IC-РАРУС СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ РЕШЕНИЯ"	3-01/20 от 27.01.2020г.	28 500	11 500	24.01.2025
ООО "IC-Рарус ЦТО"	3-01/20 от 27.01.2020г.	8 000	5 000	24.01.2025
Итого		165 000	72 000	

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2021 г. составляют 4 359 тыс. руб. и состоят из:

	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Краткосрочные обязательства, ВСЕГО	4392	4359
в том числе		
<i>Заемные средства</i>		
в том числе		
<i>Краткосрочные займы</i>		
<i>Проценты по долгосрочным займам (в валюте)</i>		
Кредиторская задолженность	4 392	4 359
в том числе		
<i>поставщики и подрядчики</i>	66	1
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>		
<i>задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	16	22
<i>задолженность по налогам и сборам</i>		
<i>расчеты с подотчетными лицами</i>		
<i>прочие кредиторы</i>	4 310	4 337
Доходы будущих периодов		
Оценочные обязательства		
в том числе		
<i>Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам</i>		

Оценочные обязательства

Все оценочные обязательства Общества на 31.12.2022 г. являются краткосрочными.

IV. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице:

Виды деятельности	(тыс. руб.)			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2021 год	за 2020 год
Периодический внешний аудит	206	199		
Итого	206	199		

Незавершенных работ на 31.12.2022 г. у Общества не имелось.

Коммерческие расходы

	(тыс. руб.)	
Коммерческие расходы	За 2022 год	За 2021 год

	-	-
Итого	-	-

Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Услуги нотариуса, юриста	425	222
Аренда помещений	82	79
Аудиторские услуги	60	50
Заработная плата	476	474
Расходы на связь	22	18
Сертификация и лицензирование	555	208
Списание материалов	2	6
Страховые взносы	144	130
Регистрация домена и услуги хостинга	0	30
Итого	1766	1 217

Прочие доходы

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2022 год	За 2021 год
Доходы от участия в других организациях	381 997	199 824
Проценты к получению	6 361	1 093
Курсовые разницы	72 477	2 555
Прочие внереализационные доходы	19 743	124
Итого	480 578	203 596

Прочие расходы

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2022 год	За 2021 год
Расходы ,связанные с участием в других организациях	484	12
Курсовые разницы	88 801	2 058
Услуги банка	2 236	142
Прочие расходы	53 858	7 200
Итого	145 379	9 412

(тыс. руб.)

Прибыль (убыток) до налогообложения	За 2022 год	За 2021 год
Сумма условного дохода/(расхода) по налогу на прибыль	333 639	193 164
Постоянные разницы отчетного периода	34 468	
<i>недостачи и потери от порчи ценностей и списание брака материалов</i>		
<i>списание выделенного НДС</i>		
<i>штрафы, пени</i>		
<i>прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения</i>	34 468	7 200
Временные разницы отчетного периода	381 306	
<i>амортизация основных средств</i>		
<i>доходы будущих периодов</i>		
<i>Прочие временные разницы</i>	381 306	199 812
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	333 639	554
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	2640	(111)
в т.ч.		
текущий налог на прибыль		(55)
отложенный налог на прибыль	2 640	(55)
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	336 279	193 055

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

В отчетном году Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В отчетном году судебных разбирательств не было.

Бухгалтерская отчетность ООО «1С-Рарус УК» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

-

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО «1С»	г.Москва,Дмитровское ш.,д.9,этаж 6,ком.42	Доля в уставном капитале	51	
2.	Казачков Дмитрий Иосифович	г.Москва,ул.Маршала Василевского,д.1,кор.2,кв.102	Доля в уставном капитале	49	

Операций со связанными сторонами в 2022 году не было.

Дивиденды за период с 01.01 по 31.12 2022 финансового года в пользу Участников Общества не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

<p>краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)</p>	<p>долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения</p>
--	---

VI. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Казачков Дмитрий Иосифович Гражданин РФ владеет долей 49% в Уставном капитале общества.

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Имеется информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год: специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года. Возможность оценить указанные последствия события после отчетной даты в денежном выражении отсутствует. Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют отсутствует, Общество осуществляет свою деятельность в рублях, и его поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не окажут существенного влияния на оказание услуг. Санкционные ограничения отсутствуют. Указанные события не могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

17 марта 2023 года



Казачков Д.И.

Кириянова Е.В.

М.п.