ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РУБИКОН»
ЗА 2022 ГОД

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

г. Пермь

15

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

ООО "Информ-Налоконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда Валентиновна (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1155856011990 * ИНН 5902023809 * Россия, г. Пермь * АУДИТ

11 апреля 2023

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000539
Е.А. Минова

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

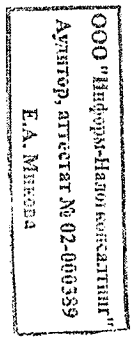
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ООО "Цифра-Человек плюс"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	59	59	59
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда Валентиновна (расшифровка подписи)

11 апреля 2023

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	1 529 367	(2 336)	55 412	(93 959)	-	-	-	1 490 820	(2 336)
	5311	за 2021г.	1 040 103	(2 336)	508 029	(18 765)	-	-	-	1 529 367	(2 336)
в том числе: акции	5302	за 2022г.	698 763	(2 336)	-	-	-	-	-	698 763	(2 336)
	5312	за 2021г.	698 763	(2 336)	-	-	-	-	-	698 763	(2 336)
доли в уставных капиталах ООО	5303	за 2022г.	782 050	-	10 007	-	-	-	-	792 057	-
	5313	за 2021г.	309 266	-	472 799	(15)	-	-	-	782 050	-
займы выданные	5304	за 2022г.	48 554	-	45 405	93 959	-	-	-	-	-
	5314	за 2021г.	32 074	-	35 230	(18 750)	-	-	-	48 554	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	93 259	-	-	-	-	93 259	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2022г.	-	-	93 259	-	-	-	-	93 259	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 529 367	(2 336)	148 671	(93 959)	-	-	-	1 584 079	(2 336)
	5310	за 2021г.	1 040 103	(2 336)	508 029	(18 765)	-	-	-	1 529 367	(2 336)

ООО "Информ-Налог-Консалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минеева

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

ООО "Цифровая Налоговая Аудитор, аттестат № 02-000389 Е.А. Минова

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда валентиновна (расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1155958011980 «Рубикон» ИНН 5902002802 Россия, г. Пермь

11 апреля 2023г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО "Цифры-Налогообложение"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда Валентиновна (расшифровка подписи)

11 апреля 2023г.

ООО "Информ-Налоги-Консалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минина

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 749	-	7 174	-	(897)	-	-	-	-	-	14 026	-
	5530	за 2021г.	1 911	-	5 860	-	(22)	-	-	-	-	-	7 749	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	7 749	-	7 171	-	(897)	-	-	-	-	-	14 023	-
	5533	за 2021г.	1 889	-	5 860	-	-	-	-	-	-	-	7 749	-
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 749	-	7 174	-	(897)	-	-	X	-	-	14 026	-
	5520	за 2021г.	1 911	-	5 860	-	(22)	-	-	X	-	-	7 749	-

ООО "Информ-Налоговые услуги"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микеда

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	896 626	-	102 608	(98 000)	-	(40 000)	-	-	861 234
	5571	за 2021г.	-	700 250	40 574	(2 000)	-	157 802	-	-	896 626
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	896 626	-	102 608	(98 000)	-	(40 000)	-	-	861 234
	5573	за 2021г.	-	700 250	40 574	(2 000)	-	157 802	-	-	896 626
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	306 821	10 726	5 102	(117 726)	-	40 000	-	-	244 923
	5580	за 2021г.	826 567	267 800	5 492	(635 236)	-	(157 802)	-	-	306 821
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	264 802	10 312	-	(75 293)	-	-	-	-	199 821
	5581	за 2021г.	2 627	264 800	-	(2 625)	-	-	-	-	264 802
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	-	127	-	(127)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	42 019	-	5 102	(42 019)	-	40 000	-	-	45 102
	5585	за 2021г.	823 932	3 000	5 492	(632 603)	-	(157 802)	-	-	42 019
прочая	5566	за 2022г.	-	287	-	(287)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	1 203 447	10 726	107 710	(215 726)	-	X	-	-	1 106 157
	5570	за 2021г.	826 567	968 050	46 066	(637 236)	-	X	-	-	1 203 447

ООО "Аудиторский Налоговый Консалтинг" Аудитор, аттестат № 02-000389 Е.А. Иванова

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда Валентиновна (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» ОГРН 1155958011990 ИНН 5902062609 Россия, г. Пермь

11 апреля 2023г.

ООО "Инфорум-Налоговый консалтинг" Аудитор, аттестат № 02-000339 Е.А. Минова

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	293	200
Отчисления на социальные нужды	5630	88	60
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	170	178
Итого по элементам	5660	551	438
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	551	438

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ООО "Информ-Налоги&Аудит"
Аудитор, аттестат № 02-000369
Е.А. Минова

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда валентиновна (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» ОГРН 1155958071390 ИНН 5903092809 Россия, г. Пермь

11 апреля 2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35	42	(35)	-	42

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда* валентиновна (расшифровка подписи)

11 апреля 2023г.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000589
Е.А. Микова

30

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	50 326
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда валентиновна (расшифровка подписи)

11 апреля 2023г.

ООО "Инфорум-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минеева

31

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Лукашова Зульфия Хазинуровна (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Шелепаева Надежда Валентиновна (расшифровка подписи)

11 апреля 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» ОГРН 1155958071990 ИНН 5902002809 Россия, г. Пермь

ООО "Информ-Налогконсалтинг" Аудитор, аттестат № 02-000389 Е.А. Минеева

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет ранее выпущенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 28.02.2023 и является исправленной (пересмотренной) бухгалтерской (финансовой) отчетностью.

Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности является информация, раскрытая в п.12.3.1 «Корректировка показателей отчета о движении денежных средств» настоящих Пояснений.

Изменения внесены так же, в раздел 16 "События после отчетной даты" пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Информация о деятельности Общества в 2022 году

Общество с ограниченной ответственностью «Рубикон» зарегистрировано 24 февраля 2015 года в Межрайонной инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Пермскому краю, ОГРН 1155958011990.

Адрес местонахождения на отчетную дату: 614990, г. Пермь, ул. Монастырская, 4а, оф. 201.

На отчетную дату Общество принадлежит:

в доле 99% — гражданину РФ Кузяеву Андрею Равелевичу,

в доле 1% — ООО «Пермская финансово-производственная группа».

Орган управления Общества — Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Функции генерального директора возложены на Лукашову Зульфию Хазинуровну.

В соответствии с решением общего собрания участников (Протокол от 30.04.2022) Ревизором Общества является- Боталова Галина Александровна (Руководитель департамента внутреннего аудита и контроля ООО «ПФП-группа»).

Независимым аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью "Информ-Налогконсалтинг", ОГРН 1065902019688, ИНН 5902829846, юридический адрес: 614007, г. Пермь, ул. М. Горького, 65А. Член СРО ААС ОРНЗ 12006114208.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рубикон» (далее - Общество) за 2022 год составлена в соответствии с требованиями и нормами законодательства РФ по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество осуществляет деятельность в области вложений в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

В течение 2016 – 2017 гг. в порядке, установленном положениями статей 84.2, 84.8 Федерального закона 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ "Об акционерных обществах", Общество приобрело 100% акций ПАО «Морион» (614066, Пермский край, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, дом № 111, ИНН 5905000038).

По состоянию на отчетную дату акции ПАО «Морион» составляют основной актив Общества. В отчетном году Обществом получен доход в виде дивидендов ПАО «Морион», распределенных из прибыли прошлых лет, в сумме 139 895 тыс. руб.

В 2017 году Обществом приобретена доля 99% в уставном капитале ООО «УралАгроИнвест» (ОГРН 1077758112541, ИНН 7703639562, 614506, Пермский край, Пермский район, д. Кондратово, ул. Камская, дом 1а, офис 29).

В 2018-2022 годах Общество продолжало деятельность в области инвестиций в компании, работающих преимущественно в сфере высоких технологий.

Среднесписочная численность персонала за 2022 год, рассчитанная в соответствии с Порядком заполнения и представления формы федерального государственного статистического наблюдения №1-Т "Сведения о численности и заработной плате работников по видам деятельности", утвержденным Постановлением Федеральной службы государственной статистики от 09.10.2006 №56, составила 0 человек. Численность работающих на конец 2022 года - 2 человека, занятые на условиях внешнего совместительства.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

11. Учетная политика по бухгалтерскому учету

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом Общества №РБК00001/ах от 25.02.2015. В течение 2022 года применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

- общехозяйственные расходы (сальдо счета 26) ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»;

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию на счета учета соответствующих расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, и (или) единовременно в периоде, в котором происходит выбытие актива, с которым связана соответствующая статья расходов будущих периодов. В бухгалтерском балансе остатки на отчетную дату на счете 97 отражаются в составе тех активов, к которым они могут быть отнесены исходя из содержания статей расходов будущих периодов;

- Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

В момент, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней, производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную;

- Для учета расчетов по налогу на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет расчетов по налогу на прибыль ведется на отдельном субсчете 68.4.2 «Расчет налога на прибыль» к счету 68.4 «Налог на прибыль»;

- Единицей бухгалтерского учета в отношении вложений в долевые ценные бумаги других организаций — ценная бумага определенного вида (например, акция - обыкновенная, привилегированная) одного выпуска (с одним государственным регистрационным номером). Учет ценных бумаг одного вида ведется по партиям; в партию объединяются ценные бумаги, приобретенные у разных продавцов, по разным ценам, но в один день.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по

текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Для целей применения настоящего положения учетной политики общество использует информацию о капитализации эмиссионных ценных бумаг по состоянию на отчетную дату по итогам торгов в ПАО «Московская биржа ММВБ - РТС».

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Руководствуясь п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», в отчете о финансовых результатах финансовый результат от переоценки финансовых вложений Общество показывает свернуто. В годовой бухгалтерской отчетности прочие доходы и расходы, отраженные в связи с переоценкой финансовых вложений подлежат раскрытию в пояснениях.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости;

- При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному раскрытию, существенной признается сумма, составляющая не менее 5 % от итоговой суммы соответствующих данных.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Изменения учетной политики на 2022 год

С 01.01.2022 Общество применяет новые стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н; ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.04.2021 N 62н.

В связи с этим в учетную политику Общества с 01.01.2022 года внесены изменения в части принципов и подходов к учету основных средств и аренды (а также запасов, в части пересекающейся с решениями по основным средствам).

Принципы и подходы к учету указанных выше объектов приведены в соответствие с действующими (вводимыми в действие) нормативными документами по бухгалтерскому учету.

12. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

12.1. Финансовые вложения

Акции ПАО «Морион» приняты к учету по стоимости приобретения в соответствии с условиями договоров купли-продажи. Другие расходы, связанные с приобретением акций составили менее 5% от стоимости, оплаченной продавцам, и приняты к учету в составе прочих расходов.

Последние торги акций ПАО «Морион» на ММВБ были зарегистрированы 03.05.2017, последняя рыночная оценка по данным ММВБ произведена по состоянию на 30.06.2017. В дальнейшем сделки с ценной бумагой у организатора торгов не проводились, рыночная котировка не определялась. В течение 2022 года переоценка стоимости акций не производилась.

В балансе по состоянию на 31.12.2022 акции отражены по стоимости их последней оценки — 696 427 тыс. руб.

Финансовые вложения в доли владения хозяйственными обществами (ООО), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Расшифровка состава и движения финансовых вложений представлена в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 14 026 тыс. руб.

Расшифровка состава и движения дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 199 821 тыс. руб.

Расшифровка состава и движения кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

В состав указанного показателя включены:

денежные средства на расчетном счете в АО КБ «Урал ФД» – 296 тыс. руб.,

денежные средства, размещенные в краткосрочный депозит в АО КБ «Урал ФД» – 11 500 тыс. руб.

12.3.1 Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств

11 апреля 2023 года внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год от 28.02.2023 и составлена исправленная (пересмотренная) бухгалтерская отчетность. Изменения связаны с корректировкой технических ошибок и переквалификации денежных потоков, в части, сопоставимой информации за 2021 год. Изменения представлены в таблице ниже:

Строка отчетности, подлежащая корректировке	Код	До корректировки (тыс.руб.)	После корректировки (тыс.руб.)	Отклонение (тыс.руб.)
2022 год				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления от получения дивидендов от дочерних компаний	4114	-	251 972	251 972
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, услуги	4121	(10 158)	(158)	10 000
Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) других организаций	4126	-	(75 056)	(75 056)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	251 972	0	(251 972)
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(65 056)	-	65 056
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг , предоставление займов другим лицам	4223	(25 615)	(45 405)	(19 790)
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей, возврат кредитов и займов	4323	(157 790)	(138 000)	19 790
2021 год				

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Денежные потоки от текущих операций				
Поступления от получения дивидендов от дочерних компаний	4114	-	178 915	178 915
Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) других организаций	4126	-	(211 118)	(211 118)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	178 915	0	(178 915)
Платежи в связи с приобретением акций (долей участия) других организаций	4222	(211 118)		211 118

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

12.4. Кредиты и займы

Для финансирования деятельности Обществом привлечены займы, предоставленные другими организациями:

Категория заимодавца	Сумма привлеченного займа – остаток на отчетную дату, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата	Сумма %%, включенная в расходы отчетного года, тыс. руб.
Российская организация	0	10%	31.12.2026	5 669
Российская организация (связанная сторона)	410 000	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	Основной долг: С 01.01.2021 по 31.12.2026 по 30 млн. руб. ежегодно не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года, С 01.01.2027 по 25.12.2027 – остаток долга по договору; Проценты: 5% от суммы начисленных процентов за соответствующий расчетный год один раз в год не позднее последнего рабочего дня января следующего года,	59 849

Категория заимодавца	Сумма привлеченного займа – остаток на отчетную дату, тыс. руб.	Процентная ставка	Срок возврата	Сумма %%, включенная в расходы отчетного года, тыс. руб.
			95% - не позднее 25.12.2027	
Российская организация (связанная сторона)	300 000	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	Основной долг: С 01.01.2022 по 31.12.2026 по 10 млн. руб. ежегодно не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года, С 01.01.2027 по 25.12.2027 – остаток долга по договору; Проценты: 5% от суммы начисленных процентов за соответствующий расчетный год один раз в год не позднее последнего рабочего дня января следующего года, 95% - не позднее 25.12.2027	42 192

12.5. Оценочные значения

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, отсутствует, в связи с чем резерв сомнительных долгов не формировался.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Обществом сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, рассчитанный исходя их накопленных дней отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника, а также начисленных взносов на обязательное пенсионное и социальное страхование.

Сумма резерва по состоянию на 31.12.2022 г. составила 42 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обществом проведена проверка на обесценение вложений в уставные/акционерный капиталы дочерних/зависимых компаний по состоянию на 31.12.2022. Признаков ухудшения финансового положения указанных компаний, требующих формирования резерва под обесценение финансовых вложений, не установлено.

13. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

13.1. Доходы организации

В составе выручки отражаются дивиденды, начисленные к выплате дочерними/зависимыми компаниями Общества.

Общая сумма дивидендов, начисленных к получению за 2022 год, отраженная по строке Выручка Отчета о финансовых результатах составила 251 538 тыс. руб.

Доходы от оказания работ (услуг) в 2022 году отсутствовали.

Проценты к получению в 2022 году составили 7 171 тыс. руб.

13.2 Расходы организации

Общая сумма управленческих расходов Общества составила 551 тыс. руб. Расшифровка по составу затрат приведена в таблице 6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты к уплате составили (107 710) тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2022 год составили (594) тыс. руб. Расшифровка сумм прочих расходов отражена в строках 2351-2354 Отчета о финансовых результатах.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

14. Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, в настоящем разделе Общество раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны – юридического (физического) лица, адрес, ИНН	Характер отношений
Кузяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519	Является бенефициарным владельцем с долей участия 100% уставного капитала ООО «Рубикон» (прямая доля участия - 99%, косвенная доля участия - 1% Общество контролируется физическим лицом
МК ООО «ЛУЧ Капитал» (ранее ПФИГ Оверсиз Инвест Холдинг Лимитед) 236006, г. Калининград, б-р Солнечный, д.25, помещ. Г/24, ОГРН 1223900010069, ИНН 3900001605	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО «Пермская финансово-производственная группа» 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Монастырская, дом 4а ИНН 5902193938	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ПАО АКБ «Урал ФД» 614990, г. Пермь, ул. Ленина, 64, ИНН 5902500072	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ПАО «Морион» 614066, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 111, ИНН 5905000038	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 100% акций юридического лица
ООО "Пермская фондовая компания", 614000, Пермский край, Пермь г, Монастырская ул, дом № 15, ИНН 5902211182	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ" 614990, Пермский край, Пермь г, Космонавтов ш, дом № 111, корпус 43, ОГРН 1065902028620, ИНН 5902202276	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО "УРАЛАГРОИНВЕСТ" 614506 ПЕРМСКИЙ КРАЙ РАЙОН ПЕРМСКИЙ ДЕРЕВНЯ КОНДРАТОВО, УЛИЦА КАМСКАЯ ДОМ 1А ОФИС 29, ОГРН: 1077758112541, Дата присвоения ОГРН: 19.07.2007, ИНН: 7703639562, КПП: 594801001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 99% акций юридического лица
ООО «Портал» 614007 ПЕРМСКИЙ КРАЙ ГОРОД ПЕРМЬ УЛИЦА РЕВОЛЮЦИИ ДОМ 21КОРПУС Б КВАРТИРА 86, ОГРН: 1095903001435, Дата присвоения ОГРН: 08.04.2009, ИНН: 5903093238, КПП: 590401001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 50% акций юридического лица
ООО «Напа Лабс» 614990 ПЕРМСКИЙ КРАЙ ГОРОД ПЕРМЬ ШОССЕ	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит прямо и

Наименование связанной стороны – юридического (физического) лица, адрес, ИНН	Характер отношений
КОСМОНАВТОВ ДОМ 111КОРПУС 3 ОФИС 307, ОГРН: 1125902001170, Дата присвоения ОГРН: 29.02.2012, ИНН: 5902886033, КПП: 590501001	опосредованно 100% акций юридического лица
ООО «Юникорн» 121205 МОСКВА ГОРОД ТЕРРИТОРИЯ СКОЛКОВО ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРАБУЛЬВАР БОЛЬШОЙ ДОМ 42СТРОЕНИЕ 1 ПОМЕЩЕНИЕ 157, ОГРН: 1155958117710, Дата присвоения ОГРН: 24.11.2015, ИНН: 5903120604, КПП: 773101001	Общество оказывает значительное влияние на юридическое лицо — Обществу принадлежит 33,333% акций юридического лица
ООО «Авиум» 614990, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, МОНАСТЫРСКАЯ УЛ, ДОМ 4А, ОФИС 109 ОГРН: 1117847597670, Дата присвоения ОГРН: 15.12.2011, ИНН: 7813522119, КПП: 590201001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 100% акций юридического лица
ООО «БИТ» 614087, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, КОСМОНАВТОВ Ш, ДОМ 111, КОРПУС 10, ОФИС 102 ОГРН: 1075905004890, Дата присвоения ОГРН: 29.05.2007, ИНН: 5905251112, КПП: 590501001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 51% акций юридического лица
ООО «НСХ» 614990, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, КОМСОМОЛЬСКИЙ ПР-КТ, ДОМ 20 ОГРН: 1035900101027, Дата присвоения ОГРН: 27.11.2003, ИНН: 5902193222, КПП: 590201001	Общество и юридическое лицо контролируются одним и тем же физическим лицом
ООО "ИТ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ РЕШЕНИЯ" 614000, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, ПЕРМЬ Г, СОВЕТСКАЯ УЛ, ДОМ 51А ОГРН: 1135902002158, Дата присвоения ОГРН: 19.03.2013, ИНН: 5902233620, КПП: 590201001	Общество контролирует юридическое лицо — Обществу принадлежит 76% акций юридического лица

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ПАО «Морион»						
Выплата дивидендов Обществу	139 895	139 895	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении единственного акционера	—	—
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ						
Предоставление займа Обществу		40 000	710 000— кредиторская задолженность по заемным обязательствам (основной долг)	Процентная ставка – ключевая ставка +3 % Основной долг: С 01.01.2022 по 31.12.2026 по 40 млн. руб. ежегодно не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года, С 01.01.2027 по 25.12.2027 – остаток долга по договору; Проценты: 5% от суммы начисленных процентов за соответствующий расчетный год один раз в год не позднее последнего рабочего дня января следующего года, 95% - не позднее 25.12.2027	—	—
Начисление процентов по займу	102 042	2 019	189 465 — кредиторская задолженность по процентам			
ООО «Юникорн»						
Предоставление займа Обществу	21 705		21 705	Процентная ставка -13,5%,	—	—

ООО "Информ-Недвижимость"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

12

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Начисление процентов по займу	273		273- дебиторская задолженность	срок возврата займа 28.02.2023г.		
ООО «Пермская финансово-производственная группа»						
Оказание услуг по предоставлению Обществу имущества в аренду	104	87	17 – кредиторская задолженность	Перечисление денежных средств в соответствии с условиями договора	—	—
ООО «Пермская фондовая компания»						
Оказание Обществу услуг депозитария	39	37	4 – кредиторская задолженность	Перечисление денежных средств в соответствии с условиями договора	—	—
ПАО «АКБ «Урал ФД»						
Оказание банковских услуг	1 731	1 731	—	Денежными средствами в соответствии с условиями договора	—	—
Размещение денежных средств Общества в депозит, начисление процентов по депозиту Проценты к получению по депозитам	162 200 448	170 700 447	11 500 — денежные средства, размещенные в депозит на отчетную дату 3 — дебиторская задолженность	Денежными средствами в день возврата депозита	—	—
ООО «Портал»						
Выплата дивидендов Обществу	45 784	45 784	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников	—	—

ООО "Информ-Налоговый аудит"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минеева

Вид операций	Объем операций (возникновение обязательств), тыс. руб.	Объем операций (погашение обязательств), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «Напа Лабс»						
Выплата дивидендов Обществу	5 000	5 450		Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников	—	—
ООО «Авиум»						
Выплата дивидендов Обществу	5 000	5 000	—	Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников	—	—
ООО «ИТ Профессиональные Решения»						
Выплата дивидендов Обществу	55 860	55 860		Перечисление денежных средств в сроки, установленные в решении общего собрания участников		
ООО «БИТ»						
Предоставление займа юридическому лицу Начисление процентов по займу	23 700 6 450	700	71 554 — дебиторская задолженность юридического лица (основной долг) 13 747 — дебиторская задолженность по начисленным процентам	Процентная ставка – 11% Срок возврата займа — 31.12.2023. Процентная ставка – ключевая ставка+ 3,1%, срок возврата займа 31.12.2023г.	—	—

ООО "Центр-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат №02-000389
Е.А. Минова

В соответствии с требованиями указанного ПБУ, Общество раскрывает также информацию о размерах вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, главный бухгалтер):

— краткосрочные вознаграждения (оплата труда, ежегодного оплачиваемого отпуска и т.п.) — 288 тыс. руб.,

— начисленные налоги (страховые взносы на обязательное пенсионное и социальное страхование) — 92 тыс. руб.

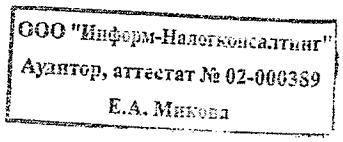
Выплата долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу условиями трудовых договоров не предусмотрена.

15. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Текущий налог на прибыль Общество определяет на основе данных бухгалтерского учета. Применяемая ставка налога – 20%.

Показатель, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ, в т.ч.	**(20 337)**
Текущий налог на прибыль	0
Отложенный налог на прибыль	(20 337)
ПОСТОЯННЫЙ НАЛОГОВЫЙ РАСХОД	**50 308**
УСЛОВНЫЙ РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ Прибыль до налогообложения * Ставка налога на прибыль: 149 854 *20%	(29 971)

Отложенный налог на прибыль обусловлен движением отложенных налоговых активов и обязательств, начисленных в связи с формированием следующих временных разниц в учете следующих объектов:



Объект учета	Временные разницы на начало отчетного периода дату, тыс. руб.		Временные разницы на отчетную дату, тыс. руб.		Признана/ погашена временная разницы, тыс. руб.		Признан /погашен отложенный налог на прибыль, тыс. руб.		Примечание
	вычитаемая	налогооблаг.	вычитаемая	налогооблаг.	вычитаемая	налогооблаг.	ОНА	ОНО	
Финансовые вложения	(99 800)	90 884	(99 881)	90 884	(81)	-	(16)	-	Разница формируется вследствие различных оценок финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учетах. В бухгалтерском учете акции отражены по рыночной цене (по данным ММВБ) по состоянию на отчетную дату; доли в уставных капиталах ООО — по стоимости приобретения без учета расходов, связанных с приобретением, составляющих несущественную величину. В налоговом учете все финансовые вложения отражены по цене фактического приобретения, включая расходы, связанные с приобретением.
Убытки прошлых лет	(216 484)	-	(318 116)	-	(101 631)	-	(20 326)	-	Налогооблагаемая прибыль последующих лет подлежит уменьшению на убытки прошлых лет
Расходы будущих периодов	(159)	-	(124)	-	35	-	7	-	Расходы на будущие приобретения финансовых вложений
Оценочные обязательства	(35)	-	(42)	-	(7)	-	(1)	-	В бухгалтерском учете начислено оценочное обязательство по оплате отпусков сотрудников. В налоговом учете расходы по начислению обязательства не признаны, в связи с чем во возникшей временной разнице начислено отложенное налоговое обязательство
Итого:	**(316 479)**	**90 884**	**(418 163)**	**90 884**	**(101 684)**	**-**	**(20 337)**		

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство по объекту учета «Финансовые вложения» в строке 1180 бухгалтерского баланса в составе настоящей бухгалтерской отчетности показаны свернуто на каждую из представленных в балансе отчетных дат.

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, как факта хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет (не выявлено).

17. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества связана с финансовыми рисками, которые зависят от изменения экономической ситуации и конъюнктуры финансовых рынков (валютный, кредитный риски, риск ликвидности).

Валютный риск

Расчеты по всем операциям производятся Обществом в национальной валюте РФ, в связи с чем подверженность Общества валютному риску отсутствует.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Минова

Кредитный риск

Кредитный риск –риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями и заказчиками своих договорных обязательств. У Общества указанный риск связан с наличием прочей дебиторской задолженностью. Кредитный риск, связанный с этим активом, управляется Обществом посредством проведения постоянного контроля платежеспособности дебиторов, сроков погашения обязательств.

Денежные средства размещаются в банке, имеющем высокий или нормальный рейтинг (АО КБ «Урал ФД»).

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск возникновения у Общества сложности по выполнению финансовых обязательств путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Коэффициент текущей ликвидности = текущие активы/краткосрочные текущие обязательства. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2022 = 0,49 что ниже установленного норматива.

Контроль риска обеспечивается Обществом управлением ликвидностью, обеспечивающим наличие ликвидных средств, достаточных для своевременного погашения обязательств. Баланс

потоков обеспечивается планированием дивидендных поступлений и доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме.

Геополитический риск

В 2022 году на деятельность Организации оказывал и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекции. Руководство Организации внимательно следит за потенциальным воздействием этих событий и готово предпринимать все возможные меры для снижения возможных негативных последствий. На текущий момент руководство Организации не ожидает, что введенные и потенциальные будущие санкции и ограничения могут негативным образом сказаться на ее деятельности, однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

18. Допущение непрерывности деятельности

Поскольку основные заказчики и поставщики, а также персонал организации продолжают вести деятельность в условиях санкций и ограничений, связанных с COVID-19, руководство считает, что стабильная непрерывность деятельности организации обеспечена. Предпосылок для ограничения оказания услуг, связанного с эпидемиологической и политической ситуацией, нет. Дополнительные расходы, которые Организация понесла в 2022 году в связи с последствиями пандемии COVID-19, являются незначительными. Все мероприятия по борьбе с короновирусом отработаны в 2020-2022 гг. и продолжают реализовываться в стандартном режиме в 2023 году.

Организация подтверждает, что выявленные в отчетном периоде события не способны оказать какое-либо значимое влияние на восприятие заинтересованными пользователями информации, представленной в настоящей бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1155958071949 Россия, г. Пермь

Генеральный директор З.Х. Лукашова

Главный бухгалтер Н.В. Шелепаева

11 апреля 2023 г.

ООО "Информ-Налогконсалтинг"
Аудитор, аттестат № 02-000389
Е.А. Микова