

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ТУРИКУМ РИСК КОНСАЛТИНГ РУ» за 2023 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТУРИКУМ РИСК КОНСАЛТИНГ» (далее по тексту – Общество) за отчетный период, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Организация и сферы деятельности

1. ООО «ЦЮРИХ РИСК КОНСАЛТИНГ РУ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.02.2015, внесена запись в гос. реестр юридических лиц ОГРН 1157746107639.
2. 13 июля 2022 года МИ ФНС России по ЦОД была зарегистрирована смена названия Общества на ООО «ТУРИКУМ РИСК-КОНСАЛТИНГ». ООО «ТУРИКУМ РИСК-КОНСАЛТИНГ» оказывает консультационные услуги по вопросам управления рисками и корпоративного управления, и иные консультационные услуги, а также в 2022 году оказывало услуги риск-инжиниринга и услуги IT специалистов компаниям Группы Цюрих.
3. Общество состоит на учете в ИФНС № 9 по г. Москве, КПП 770901001.
4. Местонахождение Общества: 109147, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский, ул. Таганская, д. 17-23. Прежний юридический адрес до 07 июня 2023 года: 115054, Космодамианская набережная, д.52, стр.3, этаж 8.
5. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет 1 человек.
6. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб. Единственным участником Общества на конец отчетного периода является Акционерное общество Страховая компания «Турикум» (прежнее наименование до 02.08.2022 - АО СК «Цюрих»), размер доли 100 %.
7. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.
8. Ликвидность и финансовые ресурсы: Основными источниками финансовых ресурсов Общества являлись собственные и полученные от участников средства.
9. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:
 - Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» с учетом изменений;
 - Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года);
 - Действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета;
 - Другими нормативными актами законодательства РФ.
10. Общество приняло решение о досрочном применении, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 30 мая 2022 года №86н и вступающего в действие с 1 января 2024 года.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

2.1. Расшифровка отдельных строк Бухгалтерского баланса (Форма ОКУД 0710001)

Расшифровка к строке 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов на 31.12.2023 и на 31.12.2022 Общество учитывает приобретенные в 2022 году неисключительные права на программное обеспечения для ведения бухгалтерского и налогового учета «1С: Бухгалтерия 8.3», срок полезного использования - 5 лет.

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	320	-
Поступление	-	343
Амортизационные отчисления	68	23
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	252	320
Первоначальная стоимость на конец отчетного периода	343	343
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	91	23

Расшифровка к строке 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имелись остатки размещенных в 2023 году депозитов на общую сумму 9 300 тыс. руб. со сроком возврата в 2024 году.

Расшифровка к строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 405 тыс. руб. (на 31.12.2022: 36 тыс. руб.), в том числе: начисленные проценты по депозитам - 405 тыс. руб. (на 31.12.2022: 0 тыс. руб.), прочая дебиторская задолженность – 0 тыс. руб. (на 31.12.2022: 36 тыс. руб.).

Расшифровка к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 составила 64 тыс. руб. (на 31.12.2022: 128 тыс. руб.).

2.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (Форма ОКУД 0710002)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

2.2.1. Расшифровка к строке 2110 «Выручка»

Выручка за оказание консультационных услуг по вопросам управления рисками и корпоративного управления в 2023 году составила 400 тыс. руб.

Выручка в 2022 году составила 9 518 тыс. руб., в том числе: за оказание сюрвейерских услуг - 3 969 тыс. руб., за оказание услуг в сфере информационных технологий - 5 549 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

2.2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж»

Зарплата сотрудников, связанная с оказанием консультационных услуг по вопросам управления рисками и корпоративного управления, за 2023 год составила 30 тыс. руб. Зарплата сотрудников, оказывающих сюрвейерские и услуги в сфере информационных технологий, за 2022 год составила 3 542 тыс. руб.;

Отчисления на социальные нужды за 2023 год составили 9 тыс. руб. (2021: 973 тыс. руб.);

Материальные затраты (включая расходы на приобретение работ, услуг производственного характера) за 2023 год составили 120 тыс. руб. (2022: 0 тыс. руб.).

2.2.3. Расшифровка к строке 2220 «Управленческие расходы»

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Аренда помещения	254	1 065
Расходы на оплату труда управленческого аппарата	30	27
Отчисления на социальные нужды	9	15
Расходы на формирование резервов на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за год	5	220

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Амортизация	68	23
Услуги аутсорсинга	130	101
Страхование работников на НС и ДМС	-	101
Прочие расходы	18	37
Итого по элементам затрат	514	1 589
Итого расходов по обычным видам деятельности	514	1 589

В отчетном периоде не было:

- выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами;
- прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков,
- прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

2.2.4. Расшифровка к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3
Строка 2340 «Прочие доходы»	-	12 029
в т. ч.		
Курсовые разницы	-	781
Доходы от купли/продажи валюты	-	11 248
Строка 2350 «Прочие расходы»	25	12 302
в т. ч.		
Курсовые разницы	-	944
Расходы от купли/продажи валюты	-	11 257
Банковские услуги	25	31
Прочие расходы	-	70

3. Связанные стороны

3.1. Физические лица

По состоянию на 31.12.2023:

- Большев Сергей Сергеевич – Генеральный директор Общества;
- Ясинская Наталья Викторовна – Главный бухгалтер Общества.

По состоянию на 31.12.2022:

- Большев Сергей Сергеевич – Генеральный директор Общества с 28.06.2022;
- Ясинская Наталья Викторовна – Главный бухгалтер Общества с 16.03.2022.

3.2. Юридические лица

Связанными сторонами Общества - юридическими лицами являлись: АО СК «Турикум», МСНУ «THURICUM CIS» (Узбекистан), компании Группы Цюрих - до 08 июля 2022 года.

Информация об объеме операций с компаниями Группы Цюрих в 2022 году отражена по дате выхода АО СК «Турикум» из состава Группы Цюрих.

Со связанными сторонами – юридическими лицами проводились следующие операции:

Операции за 2023 год и остатки со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 года (тыс. руб.)

Наименование	Договор	Объем операций	Дебиторская задолженность
АО СК "Турикум"	Договор субаренды нежилого помещения №б/н от 29.11.2022 г.; договор субаренды нежилого помещения №б/н от 18.05.2023г.	254	-

Операции за 2022 год и остатки со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2022 года (тыс. руб.)

Наименование	Договор	Объем операций	Дебиторская задолженность
АО СК "Турикум"	Договор субаренды нежилого помещения № б/н от 29.12.2021 г., договор субаренды нежилого помещения №б/н от 29.11.2022 г.	1 065	-
Zurich Insurance Company Ltd (Switzerland)	Договор об оказании услуг №6 от 14.10.2015	692	-
Zurich Insurance plc (Ireland) Sweden branch	Договор об оказании услуг №5 от 01.10.2015	2353	-
Zurich Insurance PLC Succursale pour la France	Оказание услуг без договора	334	-
Zurich Insurance plc, Belgium Branch	Договор об оказании услуг IT-персонала №14/2020 от 15.02.2021	3 873	-

4. Прочая информация

Выданные и полученные обеспечения и гарантии обязательств на начало и конец отчетного периода – отсутствуют.

События после отчетной даты не имели места.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

В отчетном периоде отсутствовали:

- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- прекращенные операции;
- государственная помощь.

5. Решения по итогам рассмотрения отчетности за 2022 год

Решение о выплате дивидендов по итогам работы Общества за 2022 год не принималось.

Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год планируется на общем собрании участников Общества 23.04.2024.

Главный бухгалтер

Ясинская Н.В.

22.03.2024 г.