ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РБ СЕРВИС»
(ООО «РБ СЕРВИС»)
ЗА 2023 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «РБ Сервис» (далее – «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №46 по г. Москве 23 марта 2009 года, ОГРН 1097746155000, ИНН 7743738048 КПП 774301001

1.1. Юридический адрес организации

125445, г. Москва, ул. Смольная, дом 22, помещ. 1/1, помещ. VIII, ком. 36, эт. 3
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности – Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета. Код по ОКВЭД2- 69.20.2.
В 2023 г. ООО «РБ Сервис» добавило в перечень видов деятельности Деятельность страховых агентов и брокеров. Код по ОКВЭД2- 66.22.

1.3. Информация об участниках, исполнительных и контролирующих органах

В соответствии с учредительными документами единственным участником Общества на 31.12.2023г. является ПАО РОСБАНК, ИНН 7730060164 - 100 % уставного капитала Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Тихобаева Надежда Дмитриевна.

1.4. Численность работников общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 01.01.2024 года составила 16 человек.

1.5. Перечень операционных сегментов

Основной источник доходов Общества – выручка от деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, а также от агентских услуг по договорам со страховыми компаниями на внутреннем рынке.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (включая Федеральный закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимые Положения по бухгалтерскому учету).

В организации применяется компьютерная технология обработки информации с применением бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия предприятия 8.3.». Регистры бухгалтерского учета составляются по журнально-ордерной форме.

2.2. Способы оценки основных средств.

На балансе организации нет автотранспортных средств, земли, зданий и амортизируемого оборудования.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Оценка материальных ценностей при поступлении и списании производится по средней себестоимости в соответствии с настройками программы 1С:Бухгалтерия предприятия 8.3.

2.4. Принципы формирования и признания доходов и расходов

Выручка Общества формируется из доходов по основной деятельности.

К доходам по основной деятельности относятся доходы:

- выручка от работ деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- выручка по агентским договорам со страховыми компаниями.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.5. Сопоставимость данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному.

Данные бухгалтерской отчетности за отчетный год сопоставимы с данными отчетности за предыдущий – 2022 год. Корректировка входящих остатков не производилась.

2.6. Условные обязательства, оценочные обязательства.

В 2023 году оценочные обязательства Общества по оплате предстоящих отпусков формировались в соответствии с «Методикой создания резерва на оплату отпусков». В соответствии с проведенной инвентаризацией на 31.12.2023г. остаток резерва на оплату отпусков, перенесенный на следующий год составил 5871 тыс. руб., в том числе:
- на оплату предстоящих отпусков – 4509 тыс. руб.
- на отчисления на обязательные страховые взносы – 1362 тыс. руб.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. В строке 1160 Бухгалтерского баланса – Доходные вложения в материальные ценности отражена балансовая стоимость вложения в Уставный капитал ООО РБ Трейдинг в размере 0.0013% на 31.12.2023г. в сумме 1 тыс. руб.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности Общества отражена в балансе по строкам 1230 и 1520:

Дебиторская задолженность тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками (авансы)	58	53	48
Задолженность покупателей услуг	360	0	1 035
Сальдо на ЕНС	32	2	17
Итого по строке 1230 актива баланса	**450**	**55**	**1 100**

Кредиторская задолженность тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Задолженность покупателям товаров и услуг	0	1 354	0
Задолженность перед поставщиками	3	8	
Текущая задолженность по налогам и сборам	8 185	1 275	1 029
Итого по строке 1520 пассива баланса	**8 188**	**2 637**	**1 029**

Кредиторскую задолженность по налогам и сборам на 31.12.2023г. составляют текущий НДС к уплате за 4 квартал 2023г. в сумме 6 610 тыс. руб., налог на прибыль за 2023 г. в сумме 911 тыс. руб. и взносы по единому тарифу за декабрь 2023г. в сумме 664 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства организации, находящиеся на счетах в кредитных организациях в рублях.

3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.23г. состоят из расходов будущих периодов и состоят из:

тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	19	5 791	133
Итого:	**19**	**5 791**	**133**

На 31.12.2023г. расходы будущих периодов сформировались в связи с приобретение ПО «Контур Экстерн», лицензий.

3.5. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

	2023г	**2022г**
Прибыль до налогообложения	**47 355**	**-232**
Условный расход (доход)	0	0
Постоянные налоговые обязательства (активы)	0	0
Отложенные налоговые активы	0	0
Текущий налог на прибыль	-9 503	-1
Прочие прибыли и убытки		-
Итого чистая прибыль (убыток)	**37 852**	**-233**

3.5. Доходы организации

В текущем году получена выручка в сумме 93 281 тыс руб (без учета НДС), в т.ч.:
- от деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета в сумме 31 908 тыс. руб. (без учета НДС)
- по агентским договорам со страховыми компаниями в сумме 61 373 тыс. руб. (без учета НДС)
и отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

3.6. Расходы организации

Расходы в 2023 г., связанные с производством и реализацией услуг – 41 043 тыс. руб.
в том числе

тыс. руб.

Аренда помещения	2 074
Добровольное медицинское страхование	1 127
Оплата труда	28 326
Права на использование программ для ЭВМ	18
Сопровождение ПО, доработка, обновление программ (в т.ч. интернет-страниц, сайтов, личного кабинета)	90
Страховые взносы	8 697
Материальные расходы	2
Услуги связи	30
Образовательные услуги	11
Почтовые услуги	1
Консультационные и информационные услуги	98

Услуга предоставления удаленных мобильных рабочих мест	570
Итого	**41 044**

К прочим расходам 2023г. относятся на услуги банка – 24 тыс. руб., а также прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете.

4. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ. НЕГАТИВНЫЕ ФАКТОРЫ (РИСКИ), ВЛИЯВШИЕ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ НА ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в силу исторических и политических особенностей имеет особенности, характерные для развивающихся рыночных отношений. Системы общества: политическая, правовая, налоговая, административная, подвержены частым изменениям, нередко допускающие неоднозначные толкования.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Все денежные средства Общества размещены на счетах ПАО РОСБАНК, имеющий наивысший кредитный рейтинг, минимально подверженный риску дефолта.

5. ОТДЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПО РАСКРЫТИЮ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Поступление на расчетные счета, уплаченных клиентами за услуги в области бухгалтерского учета, а также по агентским договорам со страховыми компаниями, отражены в отчете по строке 4111 в сумме 91 689 тыс. руб. без учета оплаченного НДС.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Затраты ООО «РБ Сервис» на энергоресурсы не значительны. Деятельность организации не оказывает негативного влияния на окружающую среду.

7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ СОБЫТИЯ

Чрезвычайных событий, способных оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой отчетности) ООО «РБ Сервис» в 2023г. не произошло.

8. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ И ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

ООО «РБ Сервис» в 2023г. государственную помощь и целевое финансирование не получало.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не планирует в обозримом будущем прекращение своей деятельности.

Генеральный директор ООО «РБ Сервис»_____ Тихобаева Н.Д.

МП

Дата: «20» марта 2024г.