

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. Общество с ограниченной ответственностью «Рыбалкин, Горцунян и партнеры»

Бухгалтерская отчетность организации сформирована по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РЫБАЛКИН, ГОРЦУНЯН И ПАРТНЕРЫ»;

Сокращенной фирменное наименование: ООО РГП;

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН 1187746659539;

ИНН/КПП: 7743264648/ 770201001;

Юридический адрес: Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5;

Фактический адрес: Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5;

Телефон: +7(495) 139-65-00

e-mail: eskamnitskaya@rgp.legal

1.2. Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 36 человек;

1.3. Сведения об участниках:

ФИО участника ООО РГП	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, руб.
Рыбалкин Илья Михайлович	80	20000000
Горцунян Сурен Эдгарович	20	5000000

1.4. Размер уставного капитала: 25 000 000 руб.

1.5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 69.10; 62.01; 62.02; 68.31.1; 69.20; 70.21; 70.22; 73.11; 74.90; 82.11; 82.19; 82.99; 96.09

1.6. Лицами, ответственными за составление отчетности за 2020 год являются:

Генеральный директор	Горцунян Сурен Эдгарович
Главный бухгалтер	Скамницкая Эльвира Равильевна

С 14 января 2021 года генеральным директором назначается Фомченкова Елена Викторовна.

1.7. Сведения об аудитор:

Наименование: ООО «АйБиСи Групп»

ИНН/КПП: 7743942156/774301001

Место нахождения: 105187, Москва г., Борисовская ул., дом 11

Адрес электронной почты: golovachevasv@ibcaudit.ru

Является членом в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Свидетельство о членстве за основным регистрационным номером записи 12006079953.

Генеральный директор, руководитель проверки	Головачева С.В.
---	-----------------

1.8. Курсы пересчета иностранных валют:

Валюта	Курс на 31.12.2020	Курс на 31.12.2019
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма не менее 5 (Пяти) процентов валюты Бухгалтерского баланса.

2.1. Основные положения учетной политики Общества на 2020год.

2.1.1. Учет основных средств.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Для исчисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Аналитический учет основных средств осуществляется в разрезе инвентарных единиц.

В составе основных средств учитываются офисная техника, офисная мебель, вычислительная техника, мобильные телефоны.

2.1.2. Учет нематериальных активов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта.

Переоценка стоимости НМА не производится.

Стоимость НМА погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

2.1.3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

Объектов учета не имеется.

2.1.4. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС стоимостью за единицу менее 40000 рублей учитываются в составе МПЗ. Стоимость таких активов после передачи в эксплуатацию списываются в общехозяйственные расходы.

2.1.5. Учет сырья и материалов.

Учет приобретения материалов ведется без применения счетов 15 и 16, принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

При отпуске материалов в производство (на управленческие нужды) их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.6. Учет затрат на незавершенное производство

Объектов учета на 31.12.2020 не имеется.

2.1.7. Учет расходов будущих периодов

Бухгалтерский учет РБП ведется в соответствии с требованиями законодательства. В составе РБП учтены расходы на Добровольное медицинское страхование, права доступа на программное обеспечение, подписка на информационные ресурсы. РБП списываются равномерно.

2.1.8. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

2.1.9. Учет финансовых вложений

К учету в качестве финансовых вложений принимаются вклады Общества, размещенные на депозитных счетах в банках, в рублях и иностранной валюте.

К денежным эквивалентам относятся депозиты «до востребования».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Изменения начальных и сравнительных показателей

3.1.1. Бухгалтерский баланс

Изменения не вносились.

3.1.2. Отчет о финансовых результатах

Изменения в сравнительные показатели отчета о финансовых результатах Обществом не вносились.

3.2. Раскрытие информации о существенных показателях бухгалтерской отчетности.

3.2.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

(руб.)

	Состав НМА	Стоимость НМА					
		На начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет 04 счета, руб.	Кредит 04 счета	Дебет 04 счета	Кредит 04 счета, руб.	Дебет 04 счета, руб.	Кредит 04 счета
1	Программное обеспечение (КАЛИТЕРО)	3 101 696,39				3 101 696,39	
2	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами	232 971,53				232 971,53	
3	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами	442 845,23				442 845,23	

Первоначальная стоимость трех объектов НМА по состоянию на 31.12.2020 года составляет 3 778 тыс. руб.

(руб.)

	Состав НМА	Стоимость НМА					
		На начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет 05счета, руб.	Кредит 05 счета	Дебет 05 счета	Кредит 05 счета, руб.	Дебет 05 счета, руб.	Кредит 05счета
7	Программное обеспечение (КАЛИТЕРО)		620339,28		620339,28		1240678,56
8	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами		145607,25		87364,28		232971,53
9	Сайт организации, разработанный китайскими специалистами		239874,44		202970,79		442845,23

3.2.2. Строка 1150 «Основные средства»

Приобретено новых объектов основных средств на 4 669 тыс. руб.

Тыс. руб

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Первоначальная стоимость объектов основных средств	13393	18062

Начисленная амортизация	3793	9003
Остаточная стоимость	9600	9059

ООО РГП арендует офисные помещения, расположенные по адресу Российская Федерация, 127051, Москва г., Цветной б-р, дом 2, этаж 5.

3.2.3. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов.

3.2.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Структура дебиторской задолженности свыше 5% от суммы по статье:

(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по авансам выданным	3276	3955
Расчеты по авансам выданным в валюте	6399	783
Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях	30950	0
Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте	142956	51301
Аванс по налогу на прибыль организаций	42295	0

В составе Расчетов с покупателями и заказчиками в рублях отражена задолженность следующих контрагентов (более 5% от суммы):

Контрагент	Договор	На 31.12.2020
ПАО Татнефть имени В.Д. Шашина	№0002/121/17 от 27.11.2018	27964

В составе Расчетов с покупателями и заказчиками в условных единицах/валюте отражена задолженность следующих контрагентов (более 5% от суммы):

(тыс.руб)

Контрагент	Договор	На 31.12.2019
Elias Neocleous & Co LLC	БН от 13.08.2018	95815
Адокатское бюро города Москвы РГП	БН от 10.04.2020	39103

3.2.5. Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений отражены размещенные краткосрочные Депозиты. Признаки обесценения на отчетную дату отсутствуют.

3.2.6. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов отражены Расходы будущих периодов

3.2.7. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности свыше 5% от суммы по статье:

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56181	22480
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	85127	82934
Расчеты с персоналом по оплате труда	79760	352185

3.2.8. Строка 2220 «Управленческие расходы»

Структура расходов по основным элементам:

(тыс.руб.)

Структура управленческих расходов по элементам	2020 год	2019 год
Амортизация	6312	4604
Арендная плата	17401	22070
Информационные услуги	9798	5778
Канцелярские и хозяйственные товары	1485	1918
Командировочные расходы	1643	5560
Консультационные услуги	6217	10540
Материальные затраты	2180	2652
Оплата труда и страховые взносы	348113	253568
Рекламные расходы (ненормируемые)	2358	1924
Транспортные расходы	2425	1719
Услуги переводчиков	49814	4555
Услуги связи	1230	1026
Эксплуатационные расходы	5297	5725
Юридическая помощь адвокатов	158057	0
Юридические услуги	27695	43478

3.2.9. Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов и расходов:

(тыс.руб.)

Статья	2020	2019
Прочие доходы		
Курсовые разницы	266672	73587
Покупка (продажа) иностранной валюты	0	161022
Прочие внереализационные доходы (расходы)	783	426
Прочие расходы		
Курсовые разницы	233454	96371
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	931	1300
Продажа (покупка) иностранной валюты	6106	162575
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1263	5453
Прочие расходы		3905

Расходы на услуги банков	480	921
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1145	1799
Списание выделенного НДС на прочие расходы	92	205

3.2.10. Информация о связанных сторонах

Обособленные подразделения и дочерние общества отсутствуют.

Связанными сторонами ООО РГП являются учредители, которые в 2020 году также являлись генеральными директорами. Генеральным директорам в отчетном периоде выплачивалась заработная плата в соответствии с условиями трудовых договоров, объявлены дивиденды по итогам 2019 года и 9 месяцев 2020 года.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году составили 596773 тыс.руб.

3.2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде Общество не имело существенных операций, подлежащих к раскрытию.

3.2.12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

3.2.13. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.

3.2.14. Информация об экологической безопасности

Деятельность Общества не влияет на нарушение экологической системы и не наносит вреда окружающей среде. Имеющиеся на балансе основные средства не связаны с причинением вреда экологии.

3.2.15. Пояснения по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении части деятельности.

3.2.16. С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в экономике в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Вместе с тем, Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, прилагая все усилия для поддержания запланированного финансового результата в 2021 году.

3.2.17 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается в связи с наличием единственного операционного сегмента.

3.2.18 Пояснения по государственной помощи

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

3.2.19 Условный расход по налогу на прибыль составил 158882 тыс. рублей, сумма налога на прибыль составила 159290 тыс. рублей.

Генеральный директор

01 февраля 2021 г.



Е.В. Фомченкова