

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «РРК Холдинг» за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ООО «РРК Холдинг» (именуемое в дальнейшем по тексту «Общество») создано путем учреждения и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 декабря 2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 5157746137907.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РРК Холдинг».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РРК Холдинг».

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited liability company “RRK Holding”.

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: “RRK Holding” LLC.

Юридический и фактический адрес: 115193, г. Москва, ул. Петра Романова, д.7, стр. 1, пом. 1, комн. 11А.

ИНН / КПП Общества – 7723422053 / 772301001.

Среднесписочная численность работающих за 2019 г. составляла – 1 человек, за 2020 г. – 1 человек.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Статус и порядок деятельности Общего собрания акционеров и Генерального директора определены и осуществляются в соответствии с Уставом Общества.

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2020 г. является аудиторская компания АО «Делойт и Туш СНГ»:

ИНН 7703097990, КПП 771001001, свидетельство о государственной регистрации № 018.482 выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г. Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва. Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (Ассоциация) от 31.01.2020 г., ОРНЗ 12006020384. Юридический адрес: 125047, Москва, ул. Лесная, д. 5.

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС ОБЩЕСТВА

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб., добавочный капитал 1 001 тыс. руб. Они состоят из номинальной стоимости доли его участников:

- Коцюбинский Д.А., 1/3 доли;
- Дангауэр Д.С., 1/3 доли;
- Дарькин С.М., 1/3 доли.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления консультационной, управленческой и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- Приказ Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности»;
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации («РФ»).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение о непрерывности деятельности.

4.1. Уровень существенности

Любая ошибка в бухгалтерской и налоговой отчетности для Общества является существенной.

4.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

4.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

4.4. Порядок признания доходов и расходов

Доходы и расходы определяются и признаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. При получении доходов или произведении расходов, неподтвержденных соответствующими документами, до момента получения этих документов такие доходы и расходы могут быть приняты к бухгалтерскому учету на основании письменного обоснования (распоряжения) руководителя Общества с составлением бухгалтерской справки.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы:

- от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от участия в уставных капиталах других организаций. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с данными услугами, суммы которых подлежат отнесению при определении финансового результата в уменьшение поименованных в настоящей Учетной политике доходов от обычных видов деятельности. Прочими расходами являются расходы, не отнесенные к расходам по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или расходования за них денежных средств, иного имущества, работ, услуг (метод начисления).

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

4.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

4.6. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2020 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

5.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. состоят из вложений в уставный капитал ООО «Русское море-Калининград», ДЕФРИЗ ООО, РУСФИШКОМ ООО, «РРК РИТЕЙЛ» ООО и акций АО «Русская Рыбная Компания»:

- Сумма паев – 890 100 тыс. руб.
- Сумма акций – 1 837 194 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. акции АО «Русская рыбная компания» находятся в залоге по кредитным обязательствам АО «Русская рыбная компания» перед АО «Газпромбанк».

5.2. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. составляет 30 тыс. рублей.

В марте 2021 года по итогам работы за 2020 г. было принято решение о выплате дивидендов на основании протокола № 7/2021 Внеочередного общего собрания участников ООО «РПК Холдинг» от 01.03.2021 г. в размере 344 835 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены в течение 2021 года.

В марте 2020 года по итогам работы за 2019 г. было принято решение о выплате дивидендов на основании протокола № 1/2020 Внеочередного общего собрания участников ООО «РПК Холдинг» от 13.03.2020 г. в размере 344 829 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены в течение 2020 года.

В 2019 году по итогам работы за 2018 г. было принято решение о выплате дивидендов на основании протокола № 1/2019 Внеочередного общего собрания участников ООО «РПК Холдинг» от 21.03.2019 г. в размере 344 829 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены в течение 2019 года.

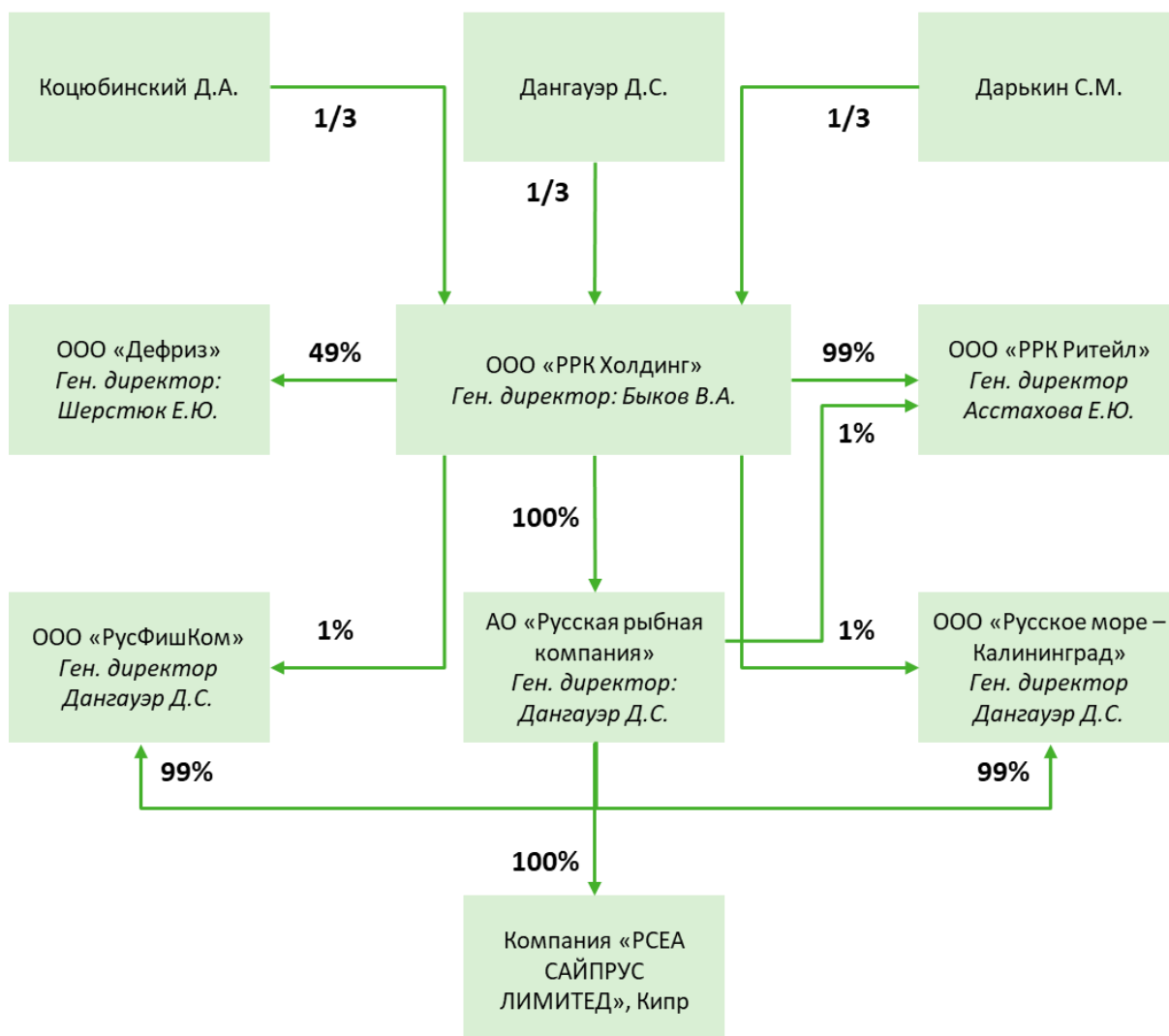
В 2018 году по итогам работы за 2017 г. было принято решение о выплате дивидендов на основании протокола № 2/2018/В Внеочередного общего собрания участников ООО «РПК Холдинг» от 06.03.2018 г. в размере 241 379 тыс. руб. Дивиденды полностью выплачены в течение 2018 года.

5.3. Отложенные налоговые активы

	31 декабря 2018 года	Возник- новение и реализация разниц, нетто	31 декабря 2019 года	Возник- новение и реализация разниц, нетто	31 декабря 2020 года
Убытки для целей налогообложения, переносимые на будущие периоды	22 314	(11)	22 303	10	22 313
Итого чистые отложенные налоговые активы	22 314	(11)	22 303	10	22 313

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. Информация о владельцах Общества



6.2. Осуществление деятельности со связанными сторонами

Связанные стороны – юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В течение текущего и прошлого периодов Общество осуществляло со связанными сторонами операции, представленные ниже.

Общество получило дивиденды от АО «Русская рыбная компания» за 2020 г., 2019 г. и 2018 г. в сумме 1 235 001 тыс. руб., 345 000 тыс. руб., и 241 381 тыс. руб. соответственно.

Доходы от участия в других организациях

Компания	Основание для отнесения к связанным сторонам	тыс. руб.	
		2020	2019
АО «Русская рыбная компания»	Дочерняя компания	1 235 001	345 000
Итого:		1 235 001	345 000

7. ОПЕРАЦИОННАЯ СРЕДА

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику. Будущее влияние COVID-19 на результаты деятельности Общества зависит от его влияния на деятельность компаний, в капитале которых участвует Общество.

8. НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

