Общество с ограниченной ответственностью «РР-энергия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Оглавление

1. **Общие сведения** 3
Органы управления Общества 3
2. **Учетная политика** 4
2.1 Основа составления 4
2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте 4
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
2.4 Основные средства 5
2.5 Финансовые вложения 5
2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства 5
2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты 6
2.8 Имущество Общества 6
2.9 Признание прочих доходов и расходов 6
2.10 Изменения в учетной политике 6
3. **Раскрытие существенных показателей** 6
3.1 Финансовые вложения 6
3.2 Дебиторская задолженность 8
3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты 8
3.4 Капитал и резервы 8
3.5 Расходы по обычным видам деятельности 8
3.6 Прочие доходы и расходы 8
3.7 Налоги 9
3.8 Расчеты с управленческим персоналом 9
3.9 Условные обязательства 10
3.10 События после отчетной даты 10
3.11 Риски хозяйственной деятельности 10

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РР-энергия» (далее Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом Российской Федерации от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общество зарегистрировано по адресу: 115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.46.

Общество зарегистрировано 05 сентября 2012 года:

- Федеральной налоговой службой, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (серия 77 № 015419298), основной государственный регистрационный номер 1127746707549;

Основные виды деятельности:

- Научные исследования и разработки в области естественных наук;
- Технические испытания, исследования и сертификация;
- Капиталовложения в акции, облигации, векселя, ценные бумаги доверительных паевых фондов и т.п.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека. Все работники Общества являются внешними совместителями.

Филиалы и представительства, прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:
- общее собрание участников;
- совет директоров;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В состав участников Общества на 31 декабря 2020 г. входили следующие юридические лица:

- Фонд инфраструктурных и образовательных программ (Доля участия в уставном капитале Общества составляет 50%);
- АО «Атомэнергопром» (Доля участия в уставном капитале Общества составляет 50%).

В состав Совета Директоров Общества, назначенного решением Общего собрания участников Общества, протокол от 17 апреля 2015 г. № 37 на 31 декабря 2020 г. входили:

1	Кушнарев Андрей Алексеевич	Управляющий директор по инвестиционной деятельности ООО «УК «РОСНАНО».
2	Першуков Вячеслав Александрович	Член Правления Госкорпорации «РОСАТОМ», Заместитель генерального директора – директор Блока по управлению инновациями Госкорпорации «РОСАТОМ»
3	Удальцов Юрий Аркадьевич	Заместитель Председателя Правления ООО «УК «РОСНАНО», Директор по инновационному развитию, член Правления Фонда инфраструктурных и образовательных программ
4	Югай Сергей Валерьевич	Генеральный директор Общества

2. Учетная политика

2.1 Основа составления

Общество в составе своей бухгалтерской отчетности предоставляет следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет о движении денежных средств
4. Отчет об изменениях капитала
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н (с изменениями и дополнениями).

Пересчет стоимости денежных средств в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), а также средств в расчетах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие при проведении операций с валютными ценностями, отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов или прочих расходов.

Положительные и отрицательные курсовые разницы в бухгалтерской отчетности показываются свернуто.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США;

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- 61,9057 руб. за 1 доллар США;

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, утвержденным приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм износа основных средств, Фонд руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с учетом изменений и дополнений).

2.5 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Долевые финансовые вложения Общества представлены вложениями в ценные бумаги (акции) и отражены по фактической стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии акций применяется способ списания по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6 Дебиторская и кредиторская задолженность, другие активы и обязательства

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

При составлении бухгалтерского баланса к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.8 Имущество Общества

Имущество Общества сформировано за счет вклада в Уставный капитал Общества, дополнительных вкладов учредителей общества.

- Вклад в Уставный капитал Общества отражен в составе статьи 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса;
- Дополнительный вклад в Уставный капитал Общества, внесенный по решению учредителей, отражен в составе строки 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса.

2.9 Признание прочих доходов и расходов

Учет прочих доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (с учетом изменений и дополнений).

Учет прочих расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений).

В составе прочих доходов и расходов Общество выделяет проценты банка на остаток средств на расчетных счетах, курсовые разницы, доходы и расходы, связанные с прочей коммерческой деятельностью.

2.10 Изменения в учетной политике

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2021 год, кроме тех, которые предусмотрены изменением законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи и акции, прочие срок погашения, которых более одного года.

В состав краткосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи и акции, прочие срок погашения, которых менее одного года.

Долгосрочные финансовые вложения Общества, отраженные по строке 1170 Бухгалтерского баланса, по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляют 571 545 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г.- 571 545 тыс. руб.

В состав краткосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. включены депозитные вклады в банках, срок погашения которых менее одного года и составляют 1 220 000 тыс. руб.

Движение долевых финансовых вложений в 2020 году:

Наименование	Остаток на 31.12.2019 года		Поступило		Выбыло		Остаток на 31.12.2020 года	
	количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	Сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)
Привилегированные акции TRI ALPHA ENERGY INC	744	571 545	-	-	-	-	744	571 545

Движения долевых финансовых вложений в 2020 г. отсутствовали.

В отчетном году проводился анализ обесценения финансовых вложений, признаков обесценения не обнаружено.

Движение долевых финансовых вложений в 2019 году:

Наименование	Остаток на 31.12.2018 года		Поступило		Выбыло		Остаток на 31.12.2019 года	
	количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	Сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)	Количество (тыс. штук)	сумма (тыс. руб.)
Привилегированные акции TRI ALPHA ENERGY INC	2 000	1 536 425	-	-	1 256	964 880	744	571 545
Обыкновенные акции TRI ALPHA ENERGY INC (опцион передающего лица)	-	-	40	56 156	40	56 156	-	-
Итого	2 000	1 536 425	40	56 156	1 296	1 021 036	744	571 545

Акции TRI ALPHA ENERGY INC отражены по фактической стоимости финансового вложения.

Выбытие акций в 2019 году произошло в результате продажи части акций TRI ALPHA ENERGY INC по первоначальной стоимости каждой единицы (акции).

3.2 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг, переплата по налогам и прочая дебиторская задолженность	25 514	37
Итого	**25 514**	**37**

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Средства на расчетных счетах рублевых	371	8 045
Средства на валютных счетах	-	2 819 578
Итого денежные средства	**371**	**2 827 623**

3.4 Капитал и резервы

Уставный капитал отражен по строке 1310 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2020 размер уставного капитала не изменился и составил 200 тыс. руб.
В 2012 году сформирован добавочный капитал в размере 1 624 998 тыс. руб., который отражен по статье 1350 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2020 размер сформированного добавочного капитала не изменился.

3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса. На 31.12.2020 кредиторская задолженность отсутствовала.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2200 Отчета о финансовых результатах и составляют 7 751 тыс. руб., в их состав входят: расходы на оплату труда, налоги и сборы, консультационные услуги по операции продажи акций TRI ALPHA ENERGY INC в 2019 г., аренда офисного помещения.

3.7 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы, всего *в том числе:*	**3 203 392**	**3 216 052**
проценты банков на остаток средств на расчетном счете;	82 454	282
курсовые разницы	137 413	4 091

Показатель	2020 г.	2019 г.
доходы, связанные с продажей акций	-	3 211 679
доходы, связанные с продажей валюты	2 983 525	-

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Прочие расходы, всего ***в том числе:***	**(2 957 526)**	**(1 172 034)**
курсовые разницы	(40)	(111 954)
прочие	(321)	(38 850)
расходы, связанные с продажей акций	-	(1 021 036)
расходы, связанные с продажей валюты	(2 957 165)	(194)

В декабре 2020 г. Общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «РР-энергия» было принято решение о распределении нераспределенной прибыли за 2019 г. в размере 1 417 822 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально долям их участия (Протокол № 10 от 10.12.2020 г.).

3.8 Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость за период с 01 января 2020 г. по 31 декабря 2020 г. не начислялся в связи с отсутствием налогооблагаемых операций. В связи с тем, что Общество в дальнейшем предполагает заниматься деятельностью необлагаемой НДС (продажа акций), входящий НДС был включен в стоимость услуг на основании статьи 170 п. 2 пп.2.

Налог на прибыль организации

В период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. налоговая прибыль Общества составила 238 529 тыс. руб. Бухгалтерская прибыль Общества в период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. составила 238 115 тыс. руб. Временные налоговые разницы по оценочному обязательству на выплату отпусков составили 414 тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	238 115	1 844 427
Сумма условного (расхода)/дохода по налогу на прибыль	(47 623)	(368 885)
Изменение отложенных налоговых активов	(83)	14 077
Текущий налог на прибыль	(47 706)	(354 808)

3.9 Расчеты с управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета Директоров и Генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Членам Совета Директоров вознаграждения не выплачиваются.

За 2020 год Общество начислило основному управленческому персоналу (Генеральному директору) краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 1 680 тыс. рублей. За 2019 год краткосрочные вознаграждения (заработная плата) основному управленческому персоналу (Генеральному директору) составили 1 680 тыс. рублей.

3.10 Условные обязательства

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах.

3.11 События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после 31 декабря 2020 г., отсутствуют.

3.12 Риски хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Генеральный директор **С.В. Югай**

30 марта 2021 г.