

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
« ООО «РХ РИВЕР» за 2020 год

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

Отчетная дата: 31.12.2020

Основной вид деятельности: Деятельность холдинг-компаний в области финансового посредничества в рамках законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Юридический адрес: 680000, г Хабаровск ул. Шеронова, 75

Руководитель организации: Генеральный директор Тионг Чионг Хунг. Протокол № 10 от 21.11.2019 на срок до 20.11.2024 г.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год: 4 человек.

2. Информация о бенефициарном владельце

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют возможность контролировать действия ООО «РХГ», либо владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Должность, с наименованием организации	№ телефона	Адрес электронной почты
Тионг Чионг И	Нет	-	-
Тионг Сиджия	Нет	-	-

В отчетном периоде Организация не проводила операции с бенефициарными владельцами.

3. Информация о наличии связанных сторон и операциях с ними

3.1. Связанными сторонами по отношению к организации являются:

Участник:

1. Иностранная компания «РХ РИВЕР ПТЕ ЛТД»

Характер отношений	Организация контролируется и на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	-	-
	-	-
	-	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:		
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	-	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

2. Тионг Чионг Хунг

Характер отношений	Организация контролируется и на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	-	-
	-	-
	-	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: нет	-	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	-	
Величина образованных резервов по сомнительным	-	

долгам на конец отчетного периода	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-

Юридические лица:

ООО «Римбунан Хиджау Голд»

Характер отношений	Организация контролируется и на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	Полученный займ-	-
	-	-
	-	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: Не погашенный займ	-	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	-	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

1. Иностранная компания «Чиэрхолд Лимитед»

Характер отношений	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	Получение займа: Договор займа б/н от 01.04-15	4 907 112,11
	Начисленные % по займам: Договор займа № б/н от 01.04.-15	1 232 256,28
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Безналичный расчет до 01.04.2025	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

2. ООО «Римбунан Хиджау ДВ»

Характер отношений	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние (через третье юридическое лицо) одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.		
	Аренда офиса	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Безналичный расчет /ежемесячно	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

3. ООО «Римбунан Хиджау МДФ»

Характер отношений	Организация и юридическое лицо контролируются и на
--------------------	--

	них оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем физическим лицом	
	-	
<i>Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.</i>	-	-
	Аренда офиса	60 170,64
<i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов</i>	Безналичный расчет /ежемесячно	
<i>Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода</i>	-	
<i>Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</i>	-	

4. ООО «Форист-Старма»»

<i>Характер отношений</i>	Организация и юридическое лицо контролируются и на них оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем физическим лицом	
	-	-
<i>Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.</i>	-	-
	-	-
<i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов</i> <i>По состоянию на 31.12.17</i>	-	
<i>Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода</i>	-	
<i>Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</i>	-	

Физические лица:

5. Тионг Чионг И

<i>Характер отношений</i>	Организация контролируется и на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	
	-	-
<i>Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.</i>	-	-
	-	-
<i>Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:</i>	-	
<i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов</i>	-	
<i>Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода</i>	-	
<i>Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</i>	-	

1. Тионг Сиджа

<i>Характер отношений</i>	Организация контролируется и на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	
	-	-
<i>Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.</i>	-	-
	-	-
<i>Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:</i>	-	
<i>Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов</i>	-	
<i>Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода</i>	-	
<i>Величина списанной дебиторской задолженности,</i>	-	

<i>по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</i>	
--	--

3.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

ФИО	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения (по истечении 12 месяцев после отчетной даты)		
		Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия	Иные долгосрочные вознаграждения
Тионг Чионг Хунг	75 862,08 руб			

4. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 8/2010, исходя из:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности организации;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением РФ от 10 января 2002 № 1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется *линейным* способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей, списываются в состав материальных расходов по мере их отпуска в производство и эксплуатацию.

Ежегодная оценка основных средств *не производится*.

В составе материально-производственных запасов числятся: *сырье, материалы, ГСМ, инвентарь, запасные части, готовая продукция*.

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из *цен их приобретения и расходов на транспортировку*.

Метод оценки при списании сырья и материалов, используемых в производстве – *по средней себестоимости*.

Для отражения в учете операций, связанных с доставкой материально-производственных запасов, применяется счет 10 «Сырьё и материалы».

Учетная политика для целей налогового учета

Данные для налогового учета формируются с применением бухгалтерских регистров.

Начисление амортизации по основным средствам ведется *линейным* способом.

Оценка сырья и материалов, используемых в производстве, осуществляется *по средней себестоимости*.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует *метод начисления*.

В налоговом учете *не* формируется резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете *не* формируется резерв на предстоящую оплату отпусков.

Амортизационная премия по основным средствам *не* применяется.

5. Сведения об изменении учетной политики

5.1. Изменения в учетную политику 2020 года не вносились.

5.2. Изменения в учетную политику на 2021 год внесены приказом № 17 от 30.12.2020.

6. Сведения о допущении непрерывности деятельности

У ООО «РХ РИВЕР» отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство ООО «РХ РИВЕР» допускает способность организации продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным периодом. ООО «РХ РИВЕР» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

7. Учет основных средств

7.1. Основные средства отсутствуют:

8. Учет материальных запасов

8.1. Материальные запасы отсутствуют

9. Учет нематериальных активов

9.1. Нематериальные активы отсутствуют

10. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

10.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31 декабря 2020 года, за 1\$: 73.8757 руб.

10.2. Информация о курсовых разнице:

<i>Вид курсовых разниц</i>	<i>Общая сумма за отчетный период, руб.</i>
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте: - положительные - отрицательные	1 185 776,19 (1 993 165,11)
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.	-
Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.	-

11. Доходы организации

11.1. Расшифровка выручки и прочих доходов, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

<i>Выручка и прочие доходы</i>	<i>Общая сумма за отчетный период, руб.</i>	<i>Процент от общей суммы, руб.</i>
Проценты к получению	0,00	0
Прочие доходы, в том числе:	1 402 526,19	100,0
<i>выручка от продажи валюты</i>	216 750,00	15,45
<i>курсовые разницы</i>	1 185 776,19	84,55
Итого год	1 402 526,19	100

12. Расходы организации

12.1. Расшифровка расходов, относящихся к выручке и прочим доходам, составляющих пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

<i>Вид расходов</i>	<i>Общая сумма за отчетный период, руб.</i>	<i>Процент от общей суммы, руб.</i>
1. Себестоимость	-	-
2. Коммерческие расходы	-	-
3. Управленческие расходы	-	-
4. Проценты к уплате	373 743,56	11,74
4. Прочие расходы, в том числе:	2 810 227,51	88,26
- продажа валюты	216 820,72	6,81
- услуги банка	36 815,25	1,15
- курсовые разницы	1 993 165,11	62,60
	0,00	0,00
прочие	563 426,43	17,70
Всего за год:	3 183 971,07	100

13. Учет расходов по займам и кредитам

13.1. Информация о расходах по полученным займам (кредитам):

<i>Кредитор, № и дата договора займа или кредита</i>	<i>Срок погашения займов (кредитов)</i>	<i>Суммы процентов, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов</i>	<i>Суммы процентов, не подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов</i>	<i>Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита)</i>	
				<i>в качестве финансовых вложений</i>	<i>в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с инвестиционным активом</i>
«Чизерхолд Лимитед», Договор займа б/н от 01.04.15	01.04.2025		1 232 256,28	-	-
ООО «РХ Голд» Договор №1-2014 от 01.04.14	31.12.2017			-	-

13.2. В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора):

<i>Кредитор, № и дата договора займа или кредита</i>	<i>Сумма предоставляемых средств по условиям договора займа (кредитного договора)</i>	<i>Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора</i>
«Чизерхолд Лимитед» Договор б/н от 01.04.2015	100 000\$	33 576,1 \$

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

14.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	12 447	-	19 048	-	-	-	-	-	-	1 943	33 438
	5530	за 2019г.	7 144	-	6 070	-	(24 768)	-	-	-	24 000	-	12 447
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	12 447	-	19 048	-	-	-	-	-	-	1 943	33 438
	5533	за 2019г.	7 144	-	6 070	-	(24 768)	-	-	-	24 000	-	12 447
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020г.	12 447	-	19 048	-	-	-	-	X	X	X	33 438
	5520	за 2019г.	7 144	-	6 070	-	(24 768)	-	-	X	X	X	12 447

14.2. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - в всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	3 373 861	2 436 350	(903 099)	-	-	-	-	-	4 907 112
	5573	за 2019г.	3 230 383	783 858	(640 381)	-	-	-	-	-	3 373 861
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - в всего	5560	за 2020г.	786 131	-	707 941	(247 625)	-	-	-	1 943	1 248 390
	5580	за 2019г.	524 973	44 576	303 380	(110 797)	-	-	24 000	-	786 131
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 014	-	-	-	-	-	-	-	5 014
	5581	за 2019г.	5 000	5 014	(5 000)	-	-	-	-	-	5 014
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	24 000	-	(25 943)	-	-	-	-	1 943	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	24 000	-	24 000
кредиты	5564	за 2020г.	717 555	-	707 941	(193 239)	-	-	-	-	1 232 256
	5584	за 2019г.	519 972	-	303 380	(105 797)	-	-	-	-	717 555
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	39 562	-	(28 443)	-	-	-	-	-	11 119
	5586	за 2019г.	-	39 562	-	-	-	-	-	-	39 562
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	786 131	-	707 941	(247 625)	-	X	X	X	1 248 390
	5570	за 2019г.	524 973	44 576	303 380	(110 797)	-	X	X	X	786 131

15. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода.

В бухгалтерском балансе организации отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

15.1. Величина остатков по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составила:

Номер счета	Сальдо на 01.01.2019		Оборот		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	812 937,95	-	356 288,98		1 169 226,93	-
Налоговые убытки	812 937,95	-	356 288,98		1 169 226,93	-

По дебету и кредиту счета 09 «Отложенные налоговые активы» имеют место отложенные активы по разнице в оценке расходов будущих периодов – 356 288,98 руб. (свернуто за год: сумма убытков 2020 года в налоговом учете, в размере 1 781 444,88* 20%).

16. После отчетной даты (31.12.2020) и до даты составления бухгалтерской отчетности за 2020 год не возникли события, связанные с существенными изменениями в хозяйственной деятельности и способные оказать значительное влияние на финансовые результаты организации.

Генеральный директор ООО «РХГ»

Тионг Чионг Хунг

31.03.2021