

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РИНКО ХОЛДИНГ»
за 2020 год.**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РИНКО ХОЛДИНГ»** (далее – Общество).

Краткое наименование: **ООО «УК «РИНКО ХОЛДИНГ»**

ИНН – 7710456337 КПП - 771001001

Дата начала деятельности- 04 марта 2003 г.

Дата постановки на налоговый учет – 04 марта 2003 г.

Адрес местонахождения – 115035, г. Москва, Садовническая ул., д.3, этаж 8, комн.19

Контактный телефон – 8 (495) 959-31-37.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор – Морозова Марина Викторовна.

За хозяйственную деятельность ООО «УК «РИНКО ХОЛДИНГ» ответственность несет руководство Общества.

За отчетный год изменился состав участников. В соответствии с заявлением участника Общества физическое лицо Краснов В.Н. заявил о своем выходе из Общества и отчуждении своей доли Обществу.

В 2012 г. было произведено увеличение уставного капитала с 250 тыс. руб. до 179 596 тыс. руб. Учредитель компания «СТМ Девелопмент Лимитед» внес в качестве вклада принадлежащие ему на правах собственности два участка и два дома в Одинцовском районе Московской области на сумму 179 346 тыс. руб. с целью дальнейшей продажи. В июне 2013 г. это имущество было продано.

В 2020 г. доли в уставном капитале составляют:

- «СТМ Девелопмент Лимитед» (Кипр) – доля участия 99, 999986%
- ООО «УК «РИНКО ХОЛДИНГ» – доля участия 0,000014%.

В Обществе отсутствуют филиалы и представительства.

В 2020 году Общество не осуществляло деятельность по своему основному виду – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление.

В 2020 году Общество получало доход от дополнительных видов деятельности:

- деятельность по финансовой взаимопомощи (%% по займам выданным);
- сдача в аренду автотранспортных средств;
- продажа автотранспортных средств.

Деятельность, которую осуществляет Общество не подлежит лицензированию.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность составляет:

На 31.12.2019 - 4 человек;

На 31.12.2020 – 1 человек.

2. Бенефициарные владельцы

Для определения бенефициарного владельца Обществом было направлено письмо-запрос в адрес учредителя. Ответ на момент подписания отчетности не получен. Ответственность возлагается на исполнительный орган.

3. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляет ООО «Ви Холдинг» по договору №4/БУ от 01.02.2008г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности. Подписывает составленную бухгалтерскую отчетность генеральный директор.

Бухгалтерский учет велся с использованием программного комплекса «1С: Предприятие»

4. Основные положения применяемой Обществом учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества «Об учетной политике» № 2 от 29 декабря 2018 года.

В 2020г. будут внесены изменения в Учетную политику в соответствии с законодательством РФ.

Общество не применяло в 2020г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018г. №208н.

Учетная политика, принятая приказом для ведения учета в 2018 году, не меняла порядок ведения бухгалтерского и налогового учета и содержит статьи, наиболее важными из которых являются:

учет выручки и отражение ее в бухгалтерском учете и начисление налогов ведется по факту оказания услуг или выполнения работ (по отгрузке);

- ведется раздельный учет по разным видам деятельности;
- первичные учетные документы ведутся в соответствии с законодательством РФ, аналитические регистры налогового учета ведутся по формам, принятым в программном комплексе 1С: Предприятие;
- учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств;
- амортизация основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету начисляется линейным способом;
- в случае приобретения бывших в употреблении основных средств срок полезного использования определяется без учета срока эксплуатации предыдущим собственником;
- основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости;

- активы, стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов;
- затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода;
- учет материально-производственных запасов («МПЗ») осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов;
- при отпуске МПЗ в производство (или ином выбытии) их оценка производится Обществом по средней себестоимости;
- бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- Общество производит проверку финансовых вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- резерв под обесценение финансовых вложений создается по расчету:

$$\text{резерв} = \text{учетная стоимость актива} - \text{чистые активы} * \text{долю вклада.}$$

$$\text{Доля вклада} = \frac{\text{Количество акций} * 100\%}{(\text{Уставный капитал финансируемого предприятия} / \text{номинал акции})};$$
- в состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений;
- в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- себестоимость продукции, работ и услуг ведется на счете 20 по аналитическим уровням затрат, общехозяйственные расходы ведутся на счет 26. Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов осуществляется пропорционально выручке от реализации (работ, услуг), товаров. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 "Продажи";
- прочие доходы и прочие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением доходов и расходов от реализации основных средств;
- пересчет стоимости денежных средств в кассе и средств на счетах в кредитных организациях производится на дату совершения операции, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности;
- в целях раздельного учета НДС, предъявленного поставщиками, все товары, работы и услуги делятся на группы:
 - предназначенные для использования в деятельности облагаемой НДС,
 - предназначенные для использования в деятельности не облагаемой НДС (туда же относятся и доходы от полученных процентов по договорам займов, продажа векселей, переуступка прав требования),
 - предназначенные для деятельности организации в целом, которые однозначно нельзя отнести к определенному виду деятельности.
- суммы НДС, предъявленного поставщиками, принимаются к вычету либо учитываются в стоимости приобретенных товаров, работ, услуг в той пропорции, в которой эти товары, работы и услуги используются для осуществления облагаемых и не облагаемых НДС операций.
- местом хранения бухгалтерских и налоговых документов и регистров по деятельности предприятия является арендуемое для офисных целей помещение, расположенное по адресу: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д.3.

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

Курсовые разницы, по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств (займы), подлежащих оплате в рублях	2020	2019
	тыс. руб.	
Отрицательные	12 631	7 294
Положительные	24 319	4 746

Курсы валют

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1.	Доллар США (руб.)	73,8757	61,9057
2.	ЕВРО (руб.)	90,6824	69,3406

6. Финансовые вложения

	2020 г.	2019 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	8 436	8 436
в том числе:		
Акции ЗАО «Новые хутора»	8 436	8 436
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	10
Итого:	8 436	8 446

В 2020 г. 100% резерв под обесценивание финансовых вложений по акциям ОАО «Семилукского огнеупорного завода» в сумме 1 267 тыс. руб. остался без изменений.

Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря составили:

	2020 г.		2019 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы		354 878	429 129	
в том числе:				
ООО «Ви Холдинг» дог. займа №280/рх-13 от 24.12.2013		340 117	340 117	
Итого		354 878	429 129	

За 2020г. выдано займов на сумму 6 105 тыс. руб., а погашено – 80 400 тыс. руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Расшифровка долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность в тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность	106 117	-
Покупатели и заказчики	31 617	-
в том числе:		
Vi Holding N.V.	31 617	-
Прочая:	74 500	
в том числе:		
проценты по займу с ООО «Ви Холдинг» дог. 280/px-13 от 24.12.2013г. срок погашения до 23.12.2025г.	63 453	-
проценты по займу с ООО «Русинвестнефть» 182-24/11 от 26.11.2004г. срок погашения до 25.11.2022г.	5 684	-
проценты по займу с ООО «РИНКОЭНЕРГО» дог. 215-06/43 от 08.12.2006г. срок погашения до 08.12.2024г.	3 277	
проценты по займу с ООО «Нейви» дог. 215/-06/42 от 23.11.2006г. срок погашения до 23.11.2022г.	2 086	
Краткосрочная дебиторская задолженность	482 165	236 241
Покупатели и заказчики	31 878	48 652
в том числе:		
Vi Holding N.V.	31 878	48 552
Авансы выданные	2	231
Прочая:	450 285	187 358
в том числе:		
ООО "Олимп" задолженность по продаже доли «Формат»	355 000	-
RRA Oil B.V. (Договор уступки №01/08/-P/1 от 01.07.2008)	83 768	83 768
проценты по займу с ООО «Ви Холдинг» дог. 280/px-13 от 24.12.2013г. срок погашения до 23.12.2025г.	-	81 736
проценты по займу с ООО «Русинвестнефть» 182-24/11 от 26.11.2004г. срок погашения до 25.11.2022г.	-	5 684
проценты по займу с ООО «РИНКОЭНЕРГО» дог. 215-06/43 от 08.12.2006г. срок погашения до 08.12.2024г.	-	3 031
проценты по займу с ООО «Нейви» дог. 215/-06/42 от 23.11.2006г. срок погашения до 23.11.2022г.	-	1 627

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в

табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность в тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
	тыс. руб	тыс. руб
Всего стр. баланса 1520	28 105	27 979
В т.ч. расчеты с разными кредиторами		
Задолженность за векселя перед Компанией «Нафтрад Лимитед» по Дог. от 03.03.05 сроком погашения до 31.12.2021г.	27 132	27 132

В 2019 - 2020гг. резерв по сомнительным долгам по дебиторской и кредиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием необходимости.

8. Учет расходов по кредитам и займам

Договора займов	Срок погашения займа и процентов	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Займы, полученные в рублях		529 459	572 404
Ernodal Menagement Limited Уступка 01.08.17 по дог. 236-3/08 от 08.07.08	08.07.2021	500 510	500 510
Торговый комплекс Дог займ №247-08/09 от 29.05.09/ДС №5 от 15.02.13	29.05.2023	28 949	71 894
Проценты, начисленные в рублях	ПБУ 15/2008 п.17	172 866	209 094
Ernodal Menagement Limited Уступка 01.08.17 по дог. 236-3/08 от 08.07.08	08.07.2021	172 737	147 712
Торговый комплекс Дог займ №247-08/09 от 29.05.09/ДС №5 от 15.02.13	29.05.2023	129	61 383
Займы, полученные в валюте		1 293	1 083
САРОУЗ ЛИМИТЕД Дог.займа SR/243 от 12.11.07 г 10% USD 17 500	12.11.2028	1 293	1 083

Договора займов	Срок погашения займа и процентов	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Проценты, начисленные в валюте	ПБУ 15/2008 п.17	15 503	12 281
РЕМДАН ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД Договор займа RE/233 от 27.06.07г 5% EUR 90 490,53	27.06.2025	7 297	6 275
САРОУЗ ЛИМИТЕД Дог.займа SR/243 от 12.11.07 г 10%	12.11.2028	8 206	6 006
Итого		719 121	794 862

Все заимодавцы полностью исполнили условия договоров займов.

9. Доходы, расходы и расчет налога на прибыль

Доходы от реализации	2020	2019
	тыс. руб.	
Консультационные услуги (вне РФ) на территории Сугасао	-	20 859
Сдача в аренду автотранспорта (РФ)	98	1 302
Итого:	98	22 161
Себестоимость продаж	2020	2019
	тыс. руб.	
Консультационные услуги (вне РФ) на территории Сугасао	234	8 991
Сдача в аренду автотранспорта (РФ)	89	707
Итого:	323	9 698
Управленческие расходы	2020	2019
	тыс. руб.	
Материальные затраты	70	770
Расходы на оплату труда	399	2 508
Отчисления на социальные нужды	122	586
Амортизация	177	810

Прочие затраты:	4 095	10 204
в том числе:		
Аренда	1 694	2 117
Информационное обслуживание	706	1 355
Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	693	3 742
Расходы на ремонт и обслуживание автотранспорта	215	1 058
Транспортный налог	95	177
Услуги связи	97	295
Итого:	4 863	14 878

Расчет налога на прибыль

Информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль в разрезе компонентов

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Текущие расходы по налогу на прибыль	(552)	(532)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 314)	2 180
3	Итого, в том числе	(2 866)	1 647
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль (в случае если отсутствуют расходы (доходы) по налогу на прибыль, отраженные в составе прочего совокупного дохода)	(-2 866)	1 647
6	Налог на прибыль, уплаченный за предыдущие отчетные периоды	-	-

Информация о сопоставлении теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	352 680	(12 290)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по базовой ставке	(70 536)	2 458
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	345 818	(11 521)

4	доходы, не принимаемые к налогообложению	355 239	115
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(9 421)	(11 636)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	552	532
8	Прочее	(1 494)	1 494
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 314)	2 180

9. Отчет о движении денежных средств

Все условия договоров займов заимодавцами соблюдены. Необходимости привлечения дополнительных денежных и заемных средств у Общества нет.

10. Основные средства

В Обществе за 2019-2020гг. амортизация начисляется линейным способом и применяются следующие амортизационные группы:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Первая группа	1	2
Третья группа	3	5
Пятая группа	7	10
Седьмая группа	15	20
Восьмая группа	20	25
Девятая группа	25	30

11. Прочие сведения

- Расшифровка стр. 1260 ф.1 баланса:

		2020 г.	2019 г.	2018 г.
Прочие оборотные активы (тыс. руб.)	1260	2	3	3
в том числе:				
Денежные документы	12601	1	1	1
Расходы будущих периодов	12602	1	2	-

- На забалансовом счете предприятие учитывает:

Арендованные основные средства	2020 г.	2019 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Нежилое помещение пл 55,8 м.кв. по адресу ул.Садовническая, д.3	5 809	8 301
IPAD 64Gb	-	30
Итого:	5 809	8 331

- Аренды федерального и муниципального имущества не было.
- Квартир, собственного недвижимого имущества нет.
- Расходов по найму жилых помещений для сотрудников компании не было, компания арендует площади под офис.
- Иностранцев работников в Компании нет.
- Выплаты основному управленческому персоналу

	2020	2019
	тыс. руб	тыс. руб
Зарплата управленческому персоналу	3 348	3 997
удержанный НДФЛ	436	524
взносы с ФОТ	711	780
аренда IPAD	3	12

Информация по сегментам

Общество в 2020 году осуществляло деятельность на территории РФ.

Чрезвычайных ситуаций хозяйственной деятельности в Обществе в 2019-2020гг. не было.

Обеспечения и обязательства Общество в 2019-2020гг. не выдавало и не получало. Государственную помощь Общество также не получало.

Ошибки прошлых периодов в 2020г. не были выявлены и исправления прошлых периодов в учет 2020г. не вносили.

12. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но незавершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства не создавался.

Судебные разбирательства в отчетном периоде отсутствуют.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Для российской налоговой системы характерны частые изменения налогового законодательства, а также публикации официальных заявлений регулирующих органов и вынесение судебных постановлений, которые во многих случаях содержат нечеткие,

противоречивые формулировки и по-разному толкуются налоговыми органами разного уровня.

Основываясь на своем понимании российского налогового законодательства, официальных разъяснений регулирующих органов и вынесенных судебных постановлений, Общество полагает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Тем не менее, соответствующие регулирующие органы могут по-иному толковать положения действующего налогового законодательства, что может оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в том случае, если их толкование будет признано правомерным.

15. Сообщаем информацию о связанных сторонах за 2019- 2020г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • бенефициаров, • членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5
1	Краснов Валерий Николаевич	лицо, единолично осуществлявшее полномочия исполнительного органа в 1 кв. 2020г.	0.000014%	-
2	СТМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД	мажоритарный участник	99.999986%	-
3	ЗАО «Новые Хутора»	дочерняя компания	-	100%
4	ЗАО «Горки 10»	связанная сторона, 100% акций которой владеет СТМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД	-	-
5	Морозова Марина Викторовна	лицо, единолично осуществлявшее полномочия исполнительного органа	-	-

За отчетный год изменился состав участников. В соответствии с заявлением участника Общества физическое лицо Краснов В.Н. заявил о своем выходе из Общества и отчуждении своей доли Обществу. В первом квартале отчетного периода лицо, единолично осуществлявшее полномочия исполнительного органа, Краснов В.Н. арендовал IPAD 64Gb.

Сделки и операции с СТМ Девелопмент Лимитед не осуществлялись.

16. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17. Информация об участии в совместной деятельности

Обществом не осуществлялась совместная деятельность в 2019 - 2020 гг. ни с юридическими, ни с физическими лицами.

18. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не планируется прекращение деятельности.

Генеральный директор

«09» февраля 2021г.



М.В. Морозова