

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РКС Холдинг»
за 2020 год**

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РКС Холдинг».

Сокращенное наименование: ООО «РКС Холдинг».

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении юридического лица, зарегистрированного 10 ноября 2016 г., серия 77 № 017409589, выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11.11.2016 г. Основной государственный регистрационный номер 5167746316282.

До 05 марта 2021 года:

Юридический/почтовый адрес: 107078, Россия, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 34, помещение II

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 № 017409588, выдано Инспекцией ФНС России № 8 по г. Москве 10.11.2016г. ИНН 7708304023, КПП 770801001.

Участник: Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «ТФГ-Венчурный» (доверительное управление осуществляется Акционерным обществом «Управляющая компания «ТРАНСФИНГРУП» ИНН 7708168370 ОГРН 1037739614604), доля в уставном капитале 100 %.

Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. Решением №10 Единственного учредителя ООО «РКС Холдинг» от 23.05.2017 г. Генеральным директором является Бочко Иван Андреевич.

С 05 марта 2021 года:

Юридический/почтовый адрес: 127015 г. Москва, ул.Б. Новодмитровская, д.23, стр.2, ЭТ./ПОМ./КОМ. 5/1/5

ИНН 7708304023/ КПП 771501001 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 05.03.2021 г. за государственным регистрационным номером 2217701618550)

Участник 15 января 2021 года: Общество с ограниченной ответственностью «РКС Девелопмент» ИНН 7703669888 ОГРН 1087746801669), доля в уставном капитале 100 % (Договор купли-продажи 100% доли в уставном капитале Общества от 14.09.2020).

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. Решением № 2_ Единственного участника ООО «РКС Холдинг» от 03.02.2021 г. Генеральным директором является Щербакова Марина Викторовна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 2 человека (31.12.2019 г. – 2 человека, 31.12.2018 г. – 2 человека).

Вид деятельности: Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

2. Основные элементы учетной политики.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики для целей бухгалтерского учета, являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон о бухгалтерском учете);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.2008 г. N 106н;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н.

• План счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Предоплаченные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат отнесению на расходы в течении срока, к которому они относятся. Если срок списания (отнесения) не может быть установлен, то эти расходы подлежат отнесению на расходы равными долями в течение одного года на основании приказа Генерального директора.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности.

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

3.1. Пояснения к существенным статьям Баланса (форма № 1).

Актив Баланса.

3.1.1. В строке 1170 «Финансовые вложения», в том числе:

11701 Доля в уставном капитале ООО "РКС ДЕВЕЛОПМЕНТ" на 31.12.2020 г. – 40% в размере 155 тыс.руб.; на 31.12.2019 г. в размере 155 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. в размере 155 тыс. руб.

11702 Предоставленный займ ООО "РКС ДЕВЕЛОПМЕНТ" в 2020 г. полностью погашен займ в размере 640 000 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2019 г. сумма займа – 550 000 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. сумма займа – 640 000 тыс. руб.

В строке 1240 «Финансовые вложения» указан предоставленный займ ООО "РКС ДЕВЕЛОПМЕНТ" на 31.12.2019 г. – в размере 90 000 тыс. руб.; в 2020 году займ полностью погашен.

Признаков обесценения не выявлено.

3.1.2. В строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020 г.

							тыс. руб.
№ п/п	Наименование дебитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	ООО "Такском"	Аванс за услуги электронной сдачи отчетности	Сублицензионный договор № б/н от 08.12.2016г.	18.12.2020	31.12.2021	60.02	4
Итого по строке 12301 баланса "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"							4
1	Инспекция Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве	Переплата пени по страховым взносам				69	1
Итого по строке 12302 баланса "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"							1
Итого по строке 1230 баланса "Дебиторская задолженность"							5

1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2019 г.:

тыс. руб.							
№ п/п	Наименование дебитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	ООО "Такском"	Аванс за услуги электронной сдачи отчетности	Сублицензионный договор № б/н от 08.12.2016г.	25.09.2019	31.12.2020	60.02	6
Итого по строке 12301 баланса "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"							6
1	Лучинина А.И.	Подотчетные суммы		03.12.2019	29.02.2020	71.01	2
Итого по строке 12302 баланса "Расчеты с подотчетными лицами"							2
1	АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО)	Проценты на НСО	Договор банковского счета № 92013-810 от 23.11.2016г.	31.12.2019	13.01.2020	76.05	4
Итого по строке 12303 баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"							4
Итого по строке 1230 баланса "Дебиторская задолженность"							12

1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2018 г.:

тыс. руб.							
№ п/п	Наименование дебитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	ООО "Такском"	Аванс за услуги электронной сдачи отчетности	Сублицензионный договор № б/н от 08.12.2016г.	07.08.2017	31.03.2020	60.02	6
2	ООО "ФандОценка"	Аванс за услуги по оценке	ДОГОВОР возмездного оказания услуг по оценке № ФО/49-2018 от 17.12.2018 г.	21.12.2018	18.01.2019	60.02	250
Итого по строке 12301 баланса "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"							256
Итого по строке 1230 баланса "Дебиторская задолженность"							256

3.1.3. В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах Общества:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	881	27 720	33 951
Остаток денежных средств на расчетном счете в АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) г. Москва	881	27 720	33 951

3.1.4. В строке 1180 "Отложенные налоговые активы" приведена сумма отложенного налогового актива по оценочным обязательствам по предстоящим отпускам работников.

Пассив баланса.

3.1.5. В строке 1410 «Заемные средства» указана сумма полученного долгосрочного займа по Договору займа с АО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ КАПИТАЛ" на 31.12.2019 г. – 640 000 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 640 000 тыс. руб. В 2020 г. займ погашен в размере 640 000 тыс. руб.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2020 г.:

							тыс. руб.
№ п/п	Наименование кредитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	Нотариус города Москвы Шайкевич Мария Леонидовна	За нотариальные услуги	-	28.12.2020	15.01.2021		3
Итого по строке 15201 баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»							3
1	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Налог на прибыль	-	31.12.2020	15.01.2021	68.04.1	190
Итого по строке 15201 баланса "Расчеты по налогам и сборам"							190
Итого по строке 1520 баланса "Кредиторская задолженность"							193

1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2019 г.:

							тыс. руб.
№ п/п	Наименование кредитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Налог на прибыль	-	31.12.2019	30.03.2020	68.04.1	272
Итого по строке 15201 баланса "Расчеты по налогам и сборам"							272
1	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	31.12.2019	13.01.2020	69.01	2
2	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России)	Страховые взносы на выплату страховой части трудовой пенсии	-	31.12.2019	13.01.2020	69.02.7	12

	№8 по г. Москве)						
3	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Страховые взносы на ОМС, зачисляемые в бюджет ФФОМС	-	31.12.2019	13.01.2020	69.03.1	3
Итого по строке 15202 баланса "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"							17
Итого по строке 1520 баланса "Кредиторская задолженность"							289

1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2018 г.:

тыс. руб.							
№ п/п	Наименование кредитора	Предмет задолженности	Договор	Дата образования	Дата погашения	Сч.№	Сумма задолженности
1	2	4	5	6	7	8	3
1	АО «УК ТФГ»	Аренда помещения	ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ № ТФГ-131/2018/09 от 01.10.2018 г.	31.12.2018	09.01.2019	60.01	19
Итого по строке 15201 баланса «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»							19
1	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Налог на прибыль	-	31.12.2018	26.02.2019	68.04.1	300
Итого по строке 15202 баланса "Расчеты по налогам и сборам"							300
1	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством	-	31.12.2018	10.01.2019	69.01	1
2	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Страховые взносы на выплату страховой части трудовой пенсии	-	31.12.2018	10.01.2019	69.02.7	12
3	Управление Федерального казначейства по г. Москве (ИФНС России №8 по г. Москве)	Страховые взносы на ОМС, зачисляемые в бюджет ФФОМС	-	31.12.2018	10.01.2019	69.03.1	3

Итого по строке 15203 баланса "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"							16
1	Общество с ограниченной ответственностью "ТрастЮнион Эссет Менеджмент" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом "ТрастЮнион - Кредитный"	Проценты по договору займа	ДОГОВОР ЦЕЛЕВОГО ПРОЦЕНТНОГО ЗАЙМА № ТЮК-92 от 03.02.2017г.	31.12.2018	09.01.2019	76.05	24 197
Итого по строке 15204 баланса "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами"							24 197
Итого по строке 1520 баланса "Кредиторская задолженность"							24 532

3.1.6. В строке 1540 "Оценочные обязательства" приведена сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам работников на 31.12.2020 – 110 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 107 тыс.руб., на 31.12.2018 г. – 83 тыс. руб.).

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма № 2).

3.2.1. Расшифровка к строкам на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г.

№ п/п	Наименование статьи	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	2	3	4
Строка 2220 "Управленческие расходы"			
1	Аренда офисного помещения	(245)	(236)
2	Оплата труда	(653)	(641)
3	Оценочное обязательство по оплате отпусков	(47)	(75)
4	Обязательные страховые взносы	(197)	(194)
5	Аудиторский услуги	(80)	(80)
6	Расходы на программное обеспечение «Такском»	(9)	(9)
7	Услуги оценки	(500)	(500)
8	Нотариальные услуги	(10)	
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"		(1 741)	(1 735)
Строка 2320 "Проценты к получению"			
1	Проценты по сделкам о поддержании неснижаемого остатка на счете	222	482
2	Проценты по займу	89 505	102 400
Итого по строке 2320 "Проценты к получению"		89 727	102 882
Строка 2330 "Проценты к уплате"			
1	Проценты по займу	(84 000)	(96 000)
Итого по строке 2330 "Проценты к уплате"		(84 000)	(96 000)
Строка 2350 "Прочие расходы"			
1	Расходы на услуги банка	(22)	(26)
2	Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1)	
Итого по строке 2350 "Прочие расходы"		(23)	(26)

3.3. Пояснения к Отчету об изменении капитала (форма № 3).

Распределение чистой прибыли Общества, полученной за 2019, по итогам 1 квартала, 1 полугодия, 9 месяцев 2020 года в пользу Единственного участника АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Венчурный" в соответствии с Решением № 1

от 29 апреля 2020 года, № 3 от 02.11.2020 года.

3.4. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (форма № 4).

3.4.1. Расшифровка к строкам:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование статьи	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	2	3	4
Строка 4119 "прочие поступления"			
1	Поступление процентов по договору о неснижаемом остатке на расчетном счете	226	478
Итого по строке 4119 "прочие поступления"		226	478
Строка 4214 «поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»			
1	Проценты по займу	89 505	102 400
Итого по строке 4214 «поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»		89 505	102 400

4. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества являются:

1. Единственный участник: АО "УК ТФГ" Д.У. ЗПИФ комбинированный "ТФГ-Венчурный"

2. ООО «РКС ДЕВЕЛОПМЕНТ» - 40% доля участия в Уставном капитале принадлежит ООО «РКС Холдинг» в размере 155 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 155 тыс. руб.)

В течение 2020 года ООО «РКС Холдинг» осуществляло следующие операций со связанными сторонами:

- 1) Расходы по арендной плате по Договору субаренды с АО «УК ТФГ» отражены в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2020 год в размере 245 тыс. руб. (в 2019 г. – 236 тыс. руб.)
- 2) Начисленные проценты по Договору займа с ООО «РКС ДЕВЕЛОПМЕНТ» отражены в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2020 год в размере 89 505 тыс. руб. (за 2019 год – 102 400 тыс. руб.)

5. Вознаграждение управляющему персоналу.

Вознаграждение управляющему персоналу составило: в 2020 году – 649 тыс. руб. (в 2019 году – 621 тыс. руб.)

6. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом.

Нежилое помещение по Договору субаренды № ТФГ-67/2020/08 от 31.07.2020 г. отражено обязательство в размере 143 тыс. руб.

7. Условные Факты хозяйственной деятельности.

14 сентября 2020 г. заключен договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «РКС Холдинг», в 2021 г. планируется смена Участника общества.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Судебные разбирательства.

За отчетный период Общество не имело судебных разбирательств.

10. Планы по развитию деятельности.

ООО «РКС Холдинг» планирует продолжать свою деятельность, направленную на получение прибыли.

Генеральный директор
31 марта 2021 г.



М.В. Щербакова