

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «РИНКО ХОЛДИНГ»
за 2024 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 - 770501001

Дата начала деятельности- 04 марта 2003 г.

Дата постановки на налоговый учет – 04 марта 2003 г.

Адрес местонахождения – 115035, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Садовническая, д.3, этаж 4, комн.19

Контактный телефон – 8 (495) 797-30-71.

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

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

За отчетный год состав участников не изменялся.

В 2024 г. доли в уставном капитале составляют:

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

В Обществе отсутствуют филиалы и представительства.

В 2024 году Общество не осуществляло деятельность по своему основному виду – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление.

В 2024 году Общество получало доход от дополнительных видов деятельности:

- деятельность по финансовой взаимопомощи (%% по займам выданным).

Деятельность, которую осуществляет Общество, не подлежит лицензированию.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность составляет:

На 31.12.2024 – 1 человек;

На 31.12.2023 - 1 человек;

На 31.12.2022 – 1 человек.

2. 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 01.02.2008 г. на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности. Вознаграждение за оказанные услуги в 2024 г. составило – 216 тыс. руб., в 2023 г. – 216 тыс. руб. Подписывает составленную бухгалтерскую отчетность Генеральный директор.

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

3. Основные положения применяемой Обществом учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2022 год» № б/н от 29 декабря 2021 года.

Изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» учитываются в порядке определенным в соответствующем стандарте.

Учетная политика, принятая приказом б/н от 29.12.2021 года, по ведению бухгалтерского и налогового учета содержит статьи, наиболее важными из которых являются:

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в том отчетном периоде, в котором признается задолженность покупателя согласно условиям договора и подписан Акт оказания услуг, независимо от фактического поступления средств, или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Выручка от оказания консалтинговых услуг признается в том периоде, когда полностью завершено оказание услуг (выполнена аналитическая работа, оформлены документы и отчеты).

- доходы подразделяются в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделять на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы;
- для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов, документы, действующие в соответствии с законодательством РФ, регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся на машинных носителях информации по формам, предусмотренным специализированной бухгалтерской компьютерной программой «1С:Бухгалтерия»;

- учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- амортизация основных средств производится линейным способом;
- учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.;
- бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
- по финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартальная корректировка стоимости;
- по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проводится проверка на их обесценение;
- при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений;
- общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе аналитического учета «Статьи затрат» по подразделениям, прямые расходы отражаются на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе аналитического учета «Статьи затрат» по подразделениям. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи»;
- прочие доходы и прочие расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто, в случаях, предусмотренных Учетной политикой Общества;
- учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.;
- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

4. 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	2024	2023
	тыс. руб.	
Отрицательные	2 856	6 361
Положительные	1 718	1 906

Курсы валют

№ п/п	Наименование валюты	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1.	Доллар США (руб.)	101,6797	89,6883
2.	ЕВРО (руб.)	106,1028	99,1919

5. Финансовые вложения

Наименование	2024 г.	2023 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
ПАО «Семилукский огнеупорный завод»	1 267	1 267
Резерв под обесценение ПАО «СОЗ»	(1 267)	(1 267)
Итого:	8 436	8 436

В 2024 г. 100% резерв под обесценивание финансовых вложений по акциям ПАО «СОЗ» (Публичное акционерное общество «Семилукский огнеупорный завод» в сумме 1 267 тыс. руб. остался без изменений.

Предоставленные займы по состоянию на 31 декабря составили:

Финансовые вложения	тыс. руб.			
	2024 г.		2023 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы	-	76 937	-	362 782
в том числе:				
ООО «Ви Холдинг» дог. займа № 280/рх-13 от 24.12.2013. Срок погашения до 23.12.2030	-	76 187	-	347 777
Итого	-	76 937	-	362 782

За 2024 г. выдано займов на сумму 21 150 тыс. руб., погашено – 306 994 тыс. руб.

6. 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.	2024 г.	2023 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность	108 132	106 122
Прочая:	108 132	106 122
в том числе:		
проценты по займу с ООО «Ви Холдинг» дог. № 280/рх-13 от 24.12.2013 г. срок погашения до 23.12.2030 г.	106 385	102 175
проценты по займу с ООО «Нейви» дог. № 215-06/42 от 23.11.2006 г. срок погашения до 23.11.2026 г.	1 736	3 928
Краткосрочная дебиторская задолженность	198	65
Поставщики и подрядчики		
в том числе:		
Авансы выданные	10	4
Прочая	11	61
Расчеты по налогам и сборам	177	-

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.	2024 г.	2023 г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего стр. баланса 1520	8	26
в т.ч. расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-	19

7. Учет расходов по кредитам и займам

Договора займов	Срок погашения займа и процентов	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Долгосрочные займы, полученные в рублях		-	71 209
Мащицкий В.Л. Уступка от 20.09.2022 по дог. № 236-3/08 от 08.07.2008	08.07.2026	-	42 259

Договора займов	Срок погашения займа и процентов	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
Торговый комплекс Дог. займа № 247-08/09 от 29.05.09/ ДС № 8 от 26.05.2023	29.05.2028	-	28 950
Проценты по долгосрочным займам, начисленные в рублях	ПБУ 15/2008 п.17	-	195 640
Мащицкий В.Л. Уступка от 20.09.2022 по дог. № 236-3/08 от 08.07.2008	08.07.2026	-	189 866
Торговый комплекс Дог. займа № 247-08/09 от 29.05.09/ ДС № 8 от 26.05.2023	29.05.2028	-	5 774
Займы, полученные в валюте		-	1 570
Мащицкий В.Л. Дог. займа № SR/243 от 12.11.07 10% USD 17 500	12.11.2028	-	1 570
Проценты, начисленные в валюте	ПБУ 15/2008 п.17	-	18 306
Мащицкий В.Л. Договор займа № RE/233 от 27.06.2007 5% EUR 90 490,53	27.06.2025	-	8 976
Мащицкий В.Л. Дог. займа № SR/243 от 12.11.07 10%	12.11.2028	-	9 330
Итого		-	286 724

30.09.2024 заключено Соглашение об уступке прав (требований), по которому Цедент (Мащицкий В.Л.) уступил, а Цессионарий (АО «АБ Капитал» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «ОМОЛОН РИАЛ ЭСТЕЙТ») принял права (требования) к Должнику (ООО «УК «РИНКО ХОЛДИНГ»). 07.10.2024 было произведено погашение займов и процентов по займам в полном объеме.

Краткосрочные обязательства:

Договора займов	Срок погашения займа и процентов	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Краткосрочные займы, полученные в рублях		-	-	28 950
Торговый комплекс Дог. займа № 247-08/09 от 29.05.09/ ДС № 6 от 29.05.2009	29.05.2023	-	-	28 950
Проценты по краткосрочным займам, начисленные в рублях	ПБУ 15/2008 п.17	-	-	3 892
Торговый комплекс Дог. займа № 247-08/09 от 29.05.09/ ДС № 6 от 29.05.2009	29.05.2023	-	-	3 892
Итого		-	-	32 842

Все заимодавцы полностью исполнили условия договоров займов.

8. Доходы, расходы

Управленческие расходы	2024	2023
	тыс. руб.	
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	185	148
Отчисления на социальные нужды	56	45
Амортизация	95	59
Прочие затраты:	403	394
в том числе:		
Аренда	19	19
Информационное обслуживание		-
Бухгалтерские, аудиторские, юридические услуги	338	328
Расходы на ремонт и обслуживание автотранспорта	-	-
Транспортный налог	-	-
Услуги связи	45	45
Итого:	739	646

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах в стр. 2340 отражены:

- курсовые разницы в сумме 1 718 тыс. руб.;

В составе прочих доходов за 2023 г. в Отчете о финансовых результатах в стр. 2340 отражены:

- курсовые разницы в сумме 1 906 тыс. руб.;
- восстановление резерва по сомнительным долгам – 14 523 тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2024 г. в Отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражен:

- Курсовые разницы - (2 856) тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – (5) тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – (63) тыс. руб.

В составе прочих расходов за 2023 г. в Отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражен:

- Курсовые разницы - (6 361) тыс. руб.;
- Штрафы, пени – (199) тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков – (21) тыс. руб.;
- Прочие внереализационные расходы – (64) тыс. руб.

9. Расчет налога на прибыль

тыс. руб.		
Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	1 101
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	14 168
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 148
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	14 748
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	14
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	60
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	12 020
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	14 734
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	2 715
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц	-232
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	2 947
4	Текущий налог на прибыль	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Доход по налогу за отчетный период	2 715
	(3) + (4)	

6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-220
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-12
8	Чистая прибыль (А) + (5)	3 816
9	Прочее	8
10	Итого чистая прибыль	3 824

10. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств в Обществе классифицируются по следующим группам:

Группы основных средств	Срок полезного использования объектов основных средств, месяцев
Арендованные основные средства (офисное помещение)	19
Устройства связи (выделенная городская линия связи)	240

11. Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Наименование показателя	2024 г. тыс. руб.	2023 г. тыс. руб.
Денежные средства на счетах в банках	7 473	9 337
Денежные средства в рублях в кассе	5	1
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	7 478	9 338
Денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	7 478	9 338

Расшифровка строки 4119 «прочие поступления»:

Наименование показателя	2024 г. тыс. руб.	2023 г. тыс. руб.
Возврат авансов	-	3
Поступление от уступки права требования	-	6 439
Проценты по депозитам	1 199	553
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 204	6 995

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» в отчете о движении денежных средств от текущей деятельности:

Наименование платежей	2024 г. тыс. руб.	2023 г. тыс. руб.
Аренда офиса	(122)	(112)
Расходы на услуги банков	(5)	(21)

НДС	(84)	(81)
Прочие платежи	(39)	-
Итого	(250)	(214)

12. Прочие сведения

- Расшифровка стр. 1260 ф.1 баланса:

Наименование		2024 г. тыс. руб.	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
Прочие оборотные активы	1260	1	1	1
в том числе:				
Денежные документы	12601	1	1	1
Расходы будущих периодов	12602	-	-	-

- 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.

Информация по сегментам

Общество в 2024 году осуществляло деятельность на территории РФ.

Чрезвычайных ситуаций хозяйственной деятельности в Обществе в 2023 – 2024 гг. не было.

Обеспечения и обязательства Общество в 2023 – 2024 гг. не выдавало и не получало. Государственную помощь Общество также не получало.

Ошибки прошлых периодов в 2024 г. не были выявлены.

13. 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.

14. 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 2024 году резерв под условные обязательства не создавался.

Судебные разбирательства в отчетном году отсутствуют.

15. 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.

Факторы, влияющие на непрерывность деятельности Общества, связанные с распространением коронавирусной инфекции, отсутствуют.

16. Сообщаем информацию о связанных сторонах за 2023 - 2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе • <u>бенефициаров</u>, • 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	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ, ОГРАНИЧЕННОЙ АКЦИЯМИ "СТМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД"	мажоритарный участник	99.999986%	-
2	ЗАО «Новые Хутора»	дочерняя компания	-	100% ,
3	Морозова Марина Викторовна	лицо, единолично осуществлявшее полномочия исполнительного органа	-	-

Сделки и операции с СТМ Девелопмент Лимитед не осуществлялись.

Сделки и операции с ЗАО «Новые хутора» не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 дебиторская и кредиторская задолженности со связанными сторонами отсутствуют.

Выплаты основному управленческому персоналу:

Наименование	2024	2023
	тыс. руб.	тыс. руб.
Зарплата управленческому персоналу (Генеральному директору)	185	148
удержанный НДФЛ	23	20
взносы с ФОТ	56	45

17. Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 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.

18. Информация об участии в совместной деятельности

Обществом не осуществлялась совместная деятельность в 2023 - 2024 гг. ни с юридическими, ни с физическими лицами.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не планируется прекращение деятельности.

Генеральный директор

М.В. Морозова

05 февраля 2025 г.

