

**Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РС Управление инвестициями» за 2020 год.**

**1. Сведения о деятельности организации**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РС Управление инвестициями» (далее – ООО «РС Управление инвестициями» или Общество).

Дата регистрации: 01 марта 2016 года.

ОГРН 1167746223677

ИНН 7703407000, КПП 770301001.

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС РФ № 3 по г. Москве.

Юридический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 8, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 9.

Фактический адрес: 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 8, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 9.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 19 человек. На отчетную дату списочная численность сотрудников составляет 17 человек, численность внешних совместителей – 7 человек.

Основной вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество применяет общий режим налогообложения.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в Обществе осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Для целей бухгалтерского и налогового учета ООО «РС Управление инвестициями» руководствовалось в 2020 году Учетной политикой, утверждённой приказом Генерального директора №2-УП от 30 декабря 2016 года с учетом изменений и дополнений, внесенных приказами №4-УП от 28 декабря 2018г. и 5-УП от 30 декабря 2019г.

Компания применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства Финансов РФ №94н от 31 октября 2000 года, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую потребностям Общества и отвечающую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства в РФ.

## **3. Уставный капитал**

Единственным учредителем Общества является компания «РС Инвестмент Эдвайзор» - юридическое лицо, зарегистрированное и осуществляющее свою деятельность в соответствии с законодательством Каймановых Островов.

В течение 2020 года никаких изменений размера уставного капитала не производилось.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал общества составил 72 310 тыс. руб. и был полностью оплачен денежными средствами.

#### **4. Добавочный капитал**

В течение 2020 года размер добавочного капитала Общества не изменялся и на отчетную дату составил 29 700 000,00 руб.

#### **5. Основные средства**

Критерии отнесения к основным средствам и способ начисления амортизации отражены в Учетной Политике Общества. В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей. Основные средства стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.20 составила 7 479 тыс. руб.

#### **6. Нематериальные активы**

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

#### **7. Прочие внеоборотные активы**

К расходам будущих периодов Общество относит расходы на приобретение неисключительных прав на лицензии и компьютерные программы. В случае если срок полезного использования на лицензии и компьютерные программы

договором не определен, он устанавливается Обществом из расчета 5 лет. Стоимость лицензий и компьютерных программ, на которые Общество не имеет исключительных прав, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

#### **8. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Резервы под обесценение материально-производственных запасов не создается в связи с отсутствием неликвидных материалов.

По состоянию на 31.12.2020 года в Обществе материально-производственных запасы отсутствуют.

#### **9. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 5 217 тыс. руб. и включала в себя задолженность поставщиков и подрядчиков в размере 3 211 тыс. руб., по налогам и сборам (расчеты по налогу на прибыль) – 923 тыс. руб. прочих дебиторов – 1 083 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в основном представлена задолженностью компании ПКОО ГАРДЕНПАРК ТРЕЙДИНГ ЭНД ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Республика Кипр) по договору краткосрочной аренды офисного помещения и составила 3 008 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность в основном представлена расчетами с АО "СОГАЗ" по договору добровольного медицинского страхования сотрудников – 989,8 тыс. руб.

#### **10. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее 3-х месяцев, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения

стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

На 31.12.2020 года денежные средства представлены рублевыми расчетными счетами в банках – 3 095 тыс. руб., а также краткосрочными депозитами в размере 34 000 тыс. руб., размещенным 30 декабря 2020 года на срок 12 дней до 11 января 2020 года по ставке 2%.

#### **11. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года представлена расчетами с поставщиками и подрядчиками и расчетами по налогам и сборам и составила 22 248 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками составили 281 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам на отчетную дату составила 21 967 тыс., в т. ч.:

- НДС к уплате в бюджет за 4й квартал 2020 года – 21 958 тыс. руб.;
- транспортный налог за 2020 год – 9,5 тыс. руб.

#### **12. Оценочные обязательства**

ООО «РС Управление инвестициями» создает оценочные обязательства по оплате отпусков работников, а также по выплате вознаграждения по итогам работы за год.

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год формируется в случае, когда такое вознаграждение закреплено в действующих трудовых договорах (коллективном договоре или других локальных нормативных актах), при этом распорядительный документ об установлении размера в отношении каждого сотрудника и выплате вознаграждения по итогам года составляется после окончания финансового года.

На отчетную дату величина резерва по оплате предстоящих отпусков составила – 14 582 тыс. руб. с учетом сумм страховых взносов, величина резерва по выплате вознаграждения по итогам работы за 2020 год – 3 459 тыс. руб. с учетом сумм страховых взносов.

### **13. Доходы и расходы**

За отчетный период выручка от консультационных услуг по вопросам коммерческой деятельности и управления составила 446 667 тыс. руб. Проценты, полученные от размещения краткосрочных депозитов в кредитных учреждениях, составили 574 тыс. руб.

Прочие доходы в 2020 году отсутствовали.

Управленческие расходы в 2020 году составили 429 586 тыс. руб., при этом основную долю занимают расходы, связанные с оплатой труда – 95%.

Прочие расходы составили – 7 570 тыс. руб., в том числе благотворительные пожертвования на клинические исследования лекарственного препарата от новой коронавирусной инфекции – 6 856 тыс. руб., расходы на услуги банков – 681 тыс. руб., прочие внереализационные расходы – 33 тыс. руб.

### **13. Связанные стороны**

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых способно оказывать влияние Общество.

Денежное вознаграждение основному управленческому персоналу – согласно штатному расписанию Общества.

За отчетный период отношения со связанными сторонами представлены следующим образом:

- оказание консультационных услуг компании «РС Инвестмент Эдвайзор» на сумму 446 667 тыс. руб.

**14. Условные факты хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности, соответствующие критериям существенности, отсутствуют.

**15. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

**16. Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы**

Договоры о совместной деятельности и совместно используемые активы отсутствуют.

**17. Прекращаемая деятельность.**

Прекращаемая деятельность отсутствует.

**18. Налог на прибыль.**

По итогам отчетного года прибыль до налогообложения составила 10 085 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 4 678 тыс. руб. Текущий налог на прибыль равен составил 2 290 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 2 388 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен погашением временных разниц в отчетном периоде. Погашение отложенного налогового актива произошло в основном за счет использования налогового убытка прошлых лет в текущем отчетном периоде. В отчетном году произошло полное погашение отложенного

налогового обязательства, возникшего вследствие различного метода учета основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Чистая прибыль Общества по итогам 2020 года составила 5 407 тыс. руб.

Генеральный директор



Семенова О.Л.