Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Благовест»
ИНН 7706589285
КПП 770601001

г. Москва
22 марта 2021 года

ПОЯСНЕНИЯ

1.Общие сведения об организации

ООО «Благовест» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 17 августа 2005 года, ОГРН 1057747851754.
Юридический адрес: 119180, г. Москва, Б. Полянка, д. 21, стр. 4, ком. 1, этаж 3.
Почтовый адрес: 119180, г. Москва, Б. Полянка, д. 21, стр. 4, ком. 1, этаж 3.
16.01.2020 года зарегистрировано присоединение ООО «Кондор-Инвест» к ООО «Благовест», на условиях предусмотренных Решением № 1/Р единственного участника ООО «Благовест» от 03.09.2019г. и Договором о присоединении, передачей ООО «Благовест» всего имущества, обязательств, прав и обязанностей ООО «Кондор-Инвест» и прекращением деятельности последнего, о чем в ЕГРЮЛ внесена соответствующая запись (Лист записи 2207700373428).

Учредителями Общества в 2020 г. являются:
- Трошина Евгения Александровна – 50 % Уставного капитала, номинальная стоимость доли 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.
- ООО «Промет и К» - 35 % Уставного капитала, номинальная стоимость доли 7 000 (Семь тысяч) рублей.

Учредителями ООО «Промет и К» являются ООО «Арсенал Профи» 99,167 % Уставного капитала; Глухова О.А. 0,833% Уставного капитала.

Участниками ООО «Арсенал Профи» являются: Климачкова И.А. – 50 % Уставного капитала; Чернявская Ю.А. 50 % Уставного капитала.

- Абрамов Алексей Сергеевич – 15% Уставного капитала, номинальная стоимость доли 3 000 (Три тысячи) рублей.

Бенефициарным владельцем Общества является Трошина Е.А.

Численность сотрудников Общества составила 1 чел.
Уставный капитал общества составляет 20 тыс. рублей.
Обособленных подразделений Общество не имеет.
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
Основной вид деятельности общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

2.Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами (владеющими долями в Уставном капитале ООО «Благовест» в размере, превышающем 20%) в 2020 году осуществлялись, задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 91 545 тыс. рублей по Договору № б/н купли – продажи ценных бумаг от 14.12.2018 г., перед ООО «Арсенал Профи».

3.Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2020 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пунктом 6 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации". В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество в 2020 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется ежеквартально на каждую отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной. Неиспользованные по итогам квартала суммы резерва учитываются при формировании соответствующего резерва в следующем квартале.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), то есть в бухгалтерском балансе на 31.12.2020г. исключена задолженность по дебиторам с сомнительными долгами. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2020 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 16 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

При внесении вклада в имущество дочерней организации, без увеличения уставного капитала организации, учитывать его в составе финансовых вложений при соблюдении одного из следующих критериев:

- Общество является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле владения в уставном капитале.

В этих случаях вклад Общества в имущество ООО (АО) увеличивает действительную стоимость ее доли (рыночную стоимость ее акций), но не изменяет номинальную стоимость доли (номинальную стоимость акций) и размер доли в уставном капитале (в процентах к уставному капиталу).

Если Общество вносит вклад в имущество в большем размере, чем оно внесло бы в случае внесения вкладов всеми участниками (акционерами) пропорционально размеру их долей, то сумма превышения включается в прочие расходы и учитывается на счете 91-02 «Прочие расходы»

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки), который предполагает последовательное движение от налога на прибыль, рассчитанного по данным бухгалтерского учета, к налогу на прибыль *по* данным декларации, путем внесения корректировок в бухгалтерскую прибыль (дополнительными проводками) относительно всех статей затрат, которые по-разному принимаются для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

(Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02)

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между

учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений бухгалтерскими записями 31 декабря отчетного года. Для проверки на обесценение используется бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае если на момент проверки бухгалтерская отчетность дочерних обществ и организаций-Заемщиков не получена, используется бухгалтерская отчетность по состоянию на 30 сентября отчетного года. В следующем году по факту получения бухгалтерской отчетности дочерних обществ и организаций-Заемщиков по состоянию на 31 декабря, проводится повторная проверка на обесценение финансовых вложений. Корректировка резерва по результатам повторной проверки отражается бухгалтерскими записями 31 марта. Корректировка сумм уже созданного резерва в сторону его уменьшения и увеличения отражается на финансовых результатах организации бухгалтерскими записями в составе прочих доходов и расходов. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Для проверки на обесценение финансовых вложений в виде выданных займов используется показатель динамики стоимости чистых активов организаций-Заемщиков по состоянию на момент выдачи займа и по состоянию на 31 декабря отчетного года. В случае наличия устойчивого снижения стоимости чистых активов создается резерв под обесценение тела выданных займов и резерв по сомнительным долгам в отношении процентов к получению по данным займам. Для расчета суммы резерва используется следующее правило: резерв создается пропорционально проценту снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Для расчета суммы резерва по сомнительным долгам на проценты к получению по выданному займу используется следующее правило: остаток процентов к получению на дату расчета умножается на процент снижения стоимости чистых активов организации-Заемщика по сравнению с чистыми активами на дату выдачи займа (исходя из ближайшей до выдачи займа бухгалтерской отчетности) и на 31 декабря отчетного года. Для начисления резерва используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2020 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 19.04.2019г. №61н.

Организация формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03,30.06,30.09) в виде:

-Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 19.04.2019г. №61н).

-Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 19.04.2019г. №61н).

Изменений учетной политики на 2021 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1 Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 года включает в себя объединенные показатели имущества и обязательств ООО «Благовест» и ООО «Кондор-Инвест»

Сводная таблица показателей бухгалтерского баланса на 16.01.2020 г. ООО «Благовест» и ООО «Кондор-Инвест»

Пояснения	Наименование показателя	Код	данные ООО "Благовест"	данные ООО "Кондор-Инвест"	Сводные показатели
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	325 662	169 937	495 599
	Отложенные налоговые активы	1180	1 102	90 035	91 137
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**326 764**	**259 972**	**586 736**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	54 867	184 539	239 406
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 458	97 500	135 958
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 658	608	9 266
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	**1200**	**101 983**	**282 647**	**384 630**
	БАЛАНС	**1600**	**428 747**	**542 619**	**971 366**

Пояснения	Наименование показателя	Код	данные ООО "Благовест"	данные ООО "Кондор-Инвест"	Сводные показатели
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 211	(362 969)	(353 758)
	Итого по разделу III	**1300**	**9 221**	**(362 959)**	**(353 738)**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 785		15 785
	Отложенные налоговые обязательства	1420			

	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450		196 798	196 798
	Итого по разделу IV	**1400**	**15 785**	**196 798**	**212 583**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	146 917	291 552	438 469
	Кредиторская задолженность	1520	256 808	417 228	674 036
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	16		16
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	**1500**	**403 741**	**708 780**	**1 112 521**
	БАЛАНС	**1700**	**428 747**	**542 619**	**971 366**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 г. применяется правило, утвержденное в последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) – затратный метод (способ отсрочки).

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности за прошлые годы - на 31.12.2018 года и на 31.12.2019 года были скорректированы.

Сравнительные данные Бухгалтерского баланса
на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и 31 декабря января 2018 года

Показатели Бухгалтерского баланса (Форма №1)	Код Строки	Сумма, руб.		
		на 31.12.2020	на 31.12.2019г	на 31.12.2018г
Актив				
«Отложенные налоговые активы» до корректировки	**1180**	**101 008**	**914**	**82**
«Отложенные налоговые активы» после корректировки	**1180**	**101 008**	**1 102**	**82**
Разница		**0**	**188**	**0**
Баланс	**1600**	**1 036 475**	**428 773**	**321 443**
Пассив				
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) до корректировки	**1370**	**(375 971)**	**9 023**	**(553)**
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) после корректировки	**1370**	**(375 971)**	**9 211**	**(553)**
Разница		**0**	**188**	**0**
Баланс	**1700**	**1 036 475**	**428 773**	**321 443**

Пояснения:

Согласно последней редакции ПБУ 18/02 (утвержденной приказом Минфина России от 20.11.18 № 236н.) было произведено сравнение балансовой стоимости активов и обязательств со стоимостью в налоговом учете и рассчитан отложенный налог:

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию на 01.01.2020 равен 939 тыс. руб.,

На 01.01.2020 был сформирован Отложенный налоговый актив:

- по финансовым вложениям в размере 188 тыс. руб. (939 *20%),

Применение ретроспективного метода.

Резерв под обесценение финансовых вложений (счет 59) по состоянию **на 31.12.2019** равен 939 тыс. руб.,

Строка 1180 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна **1 102 тыс. руб.,** сумма корректировки строки баланса составляет **118 тыс. руб.** =939*20%

Строка 1370 по состоянию на 31.12.2019 после пересчета равна 9 211тыс. руб. = (9 023 + 188), сумма корректировки строки составляет **188 тыс. руб.**

В результате ретроспективного пересчета показатели бухгалтерской отчетности в **Форме № 3** за прошлые годы изменились:

Строка 3200 по состоянию на 31.12.2019 «Величина капитала» скорректирована на 188 тыс. рублей:

до пересчета – 9 023 тыс. рублей, после пересчета – 9 211 тыс. рублей.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены приобретенные ценные бумаги (акции, доли) Обществом на 31.12.2020 г. за минусом созданного резерва. Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года. По результатам проведенной проверки до начислен резерв в сумме 250 665 тыс. рублей. Таким образом, резерв под обесценение финансовых вложений, отраженных по стр. 1170 на 31.12.2020г. составляет 251 604 тыс. рублей и показатель строки равен 109 890 тыс. рублей.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенного налогового актива, сформированная в соответствии с ПБУ 18/02 в размере 101 008 тыс. рублей, в том числе по резервам предстоящих отпусков в размере 3 тыс. рублей.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная задолженность контрагентов в общей сумме 479 936 тыс. руб., в т.ч.:

- по договорам купли-продажи ценных бумаг на сумму 253 387 тыс. рублей;
- по договорам купли-продажи доли в Уставном капитале другого общества на сумму 104 554 тыс. рублей;
- задолженность по процентам к получению по выданному договору займа в сумме 86 898 тыс. рублей;
- задолженность по процентам по Соглашению о новации в сумме 14 097 тыс. рублей;
- прочая задолженность в сумме 21 000 тыс. рублей;

(Пояснения в табличном приложении 5.1)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) отражен основной долг по договору займа в размере 88 000 тыс. рублей; сумма основного долга по соглашению о новации в размере 245 138 тыс. руб.

Согласно учетной политике проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31 декабря 2020 года. По результатам проверки обесценение не выявлено.

(Пояснения в табличном приложении 3.1)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на расчетных счетах Общества по состоянию на 31.12.2020г.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	- 375 971тыс. руб.	9 211 тыс. руб.	-553 тыс. руб.
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	9 211тыс. руб.	- 553 тыс. руб.	-56 078 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	- 385 182 тыс. руб. *	9 764 тыс. руб.	55 525 тыс. руб.

*Сумма полученного за 2020 год убытка включает: убыток ООО «Благовест» в сумме 22 213 тыс. рублей и непокрытый убыток реорганизованного в форме присоединения ООО «Кондор-Инвест» в сумме 362 969 тыс. рублей.

По строке 1410 «Заемные средства» отражена задолженность по долгосрочным займам (на срок более 12 месяцев) на сумму 15 784 тыс. рублей, в том числе:

- по беспроцентному займу № 224 BLT-БЛГ-08 от 04.07.2008 г. сроком погашения 03.07.2022 г. в размере 300 тыс. рублей;
- по беспроцентному займу № 242 BLT-БЛГ-08 от 09.10.2008 г. сроком погашения 08.10.2022 г. в размере 496 тыс. рублей;
- по беспроцентному займу № HUB-BLG-01/12 от 29.08.2012 г. сроком погашения 29.08.2022 г. в размере 570 тыс. рублей;
- по беспроцентному займу № 272 BLT-БЛГ-09 от 23.06.2009 г. сроком погашения 15.08.2022 г. в размере 4 700 тыс. рублей;
- по беспроцентному займу № 01 SML/BLG-15 от 03.11.2015 г. сроком погашения 03.11.2022 г. в размере 2 000 тыс. рублей;
- по беспроцентному займу 1 SML-КДИ-15 от 26.11.2015 г. сроком погашения 26.11.2022 г. в размере 1 000 тыс. рублей;

по беспроцентному займу № 5-BLT-КНД-11 от 17.10.2011г. сроком погашения 17.10.2022 г. в размере 6 718 тыс. рублей;

(Пояснения в табличном приложении 5.3)

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена задолженность по договору уступки прав (цессии) в сумме 196 798 тыс. рублей (срок погашения 31.07.2025 г.).

(Пояснения в табличном приложении 5.3)

По строке 1510 «Заемные средства» отражена задолженность в размере 775 410 тыс. рублей, в том числе:

- Договор процентного займа (10%) № МПЗ/РЦК-1 от 14.11.2019 г. сумма основного долга 300 000 тыс. рублей, и сумма процентов 32 449 тыс. рублей, срок погашения 16.10.2021 г.;
- Договор процентного займа (8%) № МПЗ/БЛ-1 от 14.11.2019 г. сумма основного долга 100 000 тыс. рублей, и сумма процентов 8 883 тыс. рублей, срок погашения 16.10.2021 г.;
- Договор процентного займа (6%) № 2 от 25.12.2019 г. сумма основного долга 8 000 тыс. рублей, и сумма процентов 487 тыс. рублей, срок погашения 26.12.2021 г.;
- Договор процентного займа (6,5%) № 01-ВЕС-БЛГ-19 от 10.06.2019 г. сумма основного долга 19 000 тыс. рублей, и сумма процентов 1 925 тыс. рублей, срок погашения 31.12.2021 г.;
- Договор процентного займа (12,25%) № КГМС-04/13 от 20.02.2013 г. сумма основного долга 90 509 тыс. рублей, и сумма процентов 203 928 тыс. рублей, срок погашения 30.06.2021 г.;
- Договор беспроцентного займа № 250 BLT-БЛГ-08 от 19.12.2008 г. сроком погашения 18.12.2021 г. в размере 10 229 тыс. рублей;

(Пояснения в табличном приложении 5.3)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена задолженность в размере 424 418 тыс. рублей в том числе:

- по договорам купли продажи ценных бумаг в сумме 175 230 тыс. рублей;
- по договору уступки прав требования в сумме 133 500 тыс. рублей;
- по соглашению о перевода долга в сумме 38 458 тыс. рублей;
- по соглашению в сумме 55 948 тыс. рублей;
- задолженность поставщикам в размере 228 тыс. рублей;
- задолженность по налогам и страховым взносам в размере 43 тыс. рублей;
- прочая задолженность в размере 21 011 тыс. рублей.

(Пояснения в табличном приложении 5.3)

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма начисленного резерва на выплату отпусков.

(Пояснения в табличном приложении 7)

4.2 Отчет о финансовых результатах

По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от продажи ценных бумаг (акций, долей в уставном капитале) на сумму 357 636 тыс. рублей.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражена учётная цена (себестоимость) реализуемых ценных бумаг (акций, долей в уставном капитале) на сумму 583 983 тыс. рублей.

(Пояснения в табличном приложении 6)

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

- заработная плата 153 тыс. рублей;
- страховые взносы 45 тыс. рублей;
- аренда офиса 109 тыс. рублей;
- аудиторские услуги 110 тыс. рублей;
- депозитарные услуги 36 тыс. рублей;
- бухгалтерское сопровождение 540 тыс. рублей;
- юридическое сопровождение 108 тыс. рублей;
- информационные услуги 2 тыс. рублей.
- услуги регистратора 58 тыс. рублей.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены проценты по договорам займа, начисленные в отчетном году в сумме 26 174 тыс. рублей.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражена сумма процентов к уплате по полученным договорам займов в сумме 36 692 тыс. рублей.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма дохода от списания кредиторской задолженности в размере 7 940 тыс. рублей; корректировки резерва под обесценение финансовых вложений в размере 197 874 тыс. рублей; доход от реализации прав требования как оказания финансовых услуг в размере 453 тыс. рублей.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы по комиссиям банка – 282 тыс. рублей, курсовые разницы 2 тыс. рублей.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражено увеличение отложенного налогового актива, сформированного в соответствии с ПБУ 18/02.

- наличием временной разницы в соответствии с ПБУ18/02, возникшей в результате уменьшения резерва под обесценение финансовых вложений в размере – 944 тыс. руб. (ОНА – 189 тыс. руб.)
- постоянной разницы в расходах с себестоимости проданных ценных бумаг в размере 48 211 тыс. руб. (ОНА 9 642 тыс. руб.);
- наличием временной разницы в соответствии с ПБУ18/02, возникшей в результате уменьшения налоговых убытков прошлых лет, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за отчетный (налоговый) период в размере 4 тыс. руб. (ОНА – 1 тыс. руб.)

4.3. «Отчет об изменениях капитала».

По строке 3316 «Реорганизация юридического лица» отражены уставный и добавочный капиталы Общества, перешедшие от присоединенной компании ООО «Кондор-Инвест» в момент присоединения (16.01.2020 года на основании записи ЕГРЮЛ).

По строке 3326 «Реорганизация юридического лица» отражен непокрытый убыток ООО «Кондор-Инвест» на момент присоединения к ООО «Благовест».

4.4. «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4114 «Денежные средства поступившие от присоединенной компании в момент реорганизации» отражены поступления денежных средств от присоединенного Общества ООО «Кондор-Инвест»

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

1. Основные средства (таблицы № 2.1,2.2,2.3,2.4),
2. Финансовые вложения (таблицы № 3.1,3.2);
3. Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1,5.2,5.3,5.4);
4. Затраты на производства (таблица № 6);
5. Оценочные обязательства (таблица № 7).

5. Непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем с повышением её эффективности.

6. События после отчетной даты

В период с 01.01.2021 г. по 22.03.2021 г. были следующие события после отчетной даты:

1) Поступление денежных средств от погашения задолженности покупателей ценных бумаг в размере 123 476 тыс. рублей.
2) Заемщик погасил основной долг по договору займа в сумме 88 000 тыс. рублей;
3) Заключен договор от 24.02.2021 года на продажу акций на сумму 109 890 тыс. рублей, на момент составления отчетности право собственности на покупателя еще не перешло;
4) 03.02.2021 г. ликвидация Эмитента, акциями которого владеет ООО «Благовест».

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор **А.А. Тихонов**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	60	60
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Тихонов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	326 601	(939)	618 476	(583 583)	-	-	(250 665)	361 494	(251 604)
	5311	за 2019г.	318 749	-	49 239	(41 387)	-	-	(939)	326 601	(939)
в том числе: Акции	5302	за 2020г.	277 629	(939)	566 872	(483 007)	-	-	(250 665)	361 494	(251 604)
	5312	за 2019г.	269 777	-	48 239	(40 387)	-	-	(939)	277 629	(939)
Доля в УК	5303	за 2020г.	48 972	-	51 604	(100 576)	-	-	-	-	-
	5313	за 2019г.	48 972	-	1 000	(1 000)	-	-	-	48 972	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	38 458	-	413 638	(118 958)	-	-	-	333 138	-
	5315	за 2019г.	-	-	38 458	-	-	-	-	38 458	-
в том числе: Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	5306	за 2020г.	38 458	-	413 638	(118 958)	-	-	-	333 138	-
	5316	за 2019г.	-	-	38 458	-	-	-	-	38 458	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	365 059	(939)	1 032 114	(702 541)	-	-	(250 665)	694 632	(251 604)
	5310	за 2019г.	318 749	-	87 697	(41 387)	-	-	(939)	365 059	(939)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тихонов Андрей Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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 кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	54 867	-	359 260	206 499	(140 690)	-	-	-	-	-	479 936	-
	5530	за 2019г.	3	-	54 679	185	-	-	-	-	-	-	54 867	-
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.	54 867	-	359 260	206 499	(140 690)	-	-	-	-	-	479 936	-
	5533	за 2019г.	3	-	54 679	185	-	-	-	-	-	-	54 867	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	54 867	-	359 260	206 499	(140 690)	-	-	X	X	X	479 936	-
	5520	за 2019г.	3	-	54 679	185	-	-	-	X	X	X	54 867	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	15 785	204 580	-	(7 950)	(7 898)	8 065	-	-	212 582
	5571	за 2019г.	12 352	-	-	-	(4 244)	7 677	-	-	15 785
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	15 785	7 782	-	(7 950)	(7 898)	8 065	-	-	15 784
	5573	за 2019г.	12 352	-	-	-	(4 244)	7 677	-	-	15 785
прочая	5554	за 2020г.	-	196 798	-	-	-	-	-	-	196 798
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	403 751	735 541	246 092	(177 449)	(42)	(8 065)	-	-	1 199 828
	5580	за 2019г.	309 618	215 636	9 286	(120 716)	(2 396)	(7 677)	-	-	403 751
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	172	1 880	-	(1 824)	-	-	-	-	228
	5581	за 2019г.	171	874	-	(873)	-	-	-	-	172
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6	105	-	(68)	-	-	-	-	43
	5583	за 2019г.	157	66	-	(217)	-	-	-	-	6
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	146 917	390 508	246 092	-	(42)	(8 065)	-	-	775 410
	5585	за 2019г.	119 754	127 000	9 286	(99 050)	(2 396)	(7 677)	-	-	146 917
прочая	5566	за 2020г.	256 656	343 048	-	(175 557)	-	-	-	-	424 147
	5586	за 2019г.	189 536	87 696	-	(20 576)	-	-	-	-	256 656
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	419 536	940 121	246 092	(185 399)	(7 940)	X	X	X	1 412 410
	5570	за 2019г.	321 970	215 636	9 286	(120 716)	(6 640)	X	X	X	419 536

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тихонов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	153	153
Отчисления на социальные нужды	5630	45	46
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	963	874
Итого по элементам	5660	1 161	1 073
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	583 983	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	585 144	1 073

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Тихонов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16	16	(16)	-	16
в том числе: Резерв на выплату отпускных	5701	16	16	(16)	-	16

Руководитель _____ Тихонов Андрей Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2021 г.