**ПОЯСНЕНИЯ**
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

г.Москва 31.03.2021 г.

**Общие сведения**

**Полное фирменное наименование:**
Общество с ограниченной ответственностью «СПИН Групп»
**ИНН 7703378840 КПП 770301001**
**Юридический адрес:**
123317, Москва г, Пресненская набережная, дом 8, строение 1, этаж 10, ком.7
Зарегистрирована 30 апреля 2015 г. ОГРН 1157746408566.

Среднесписочная численность за 2020 год - 1 человек.
Численность работающих на 31.12.2020, включая внешних совместителей, 1 человек.
Уставный капитал и на отчетную дату составляет - 10 000,00 руб.
Участник:
- Компания с ограниченной ответственностью «ХУДУМА ЛИМИТЕД» (HUDUMA LIMITED), резидент Республики Кипр, зарегистрированная за № HE356486 по адресу: Кипр, Лимассол, Васили Михалиди, 21, 3026.
Доля владения -100%
Генеральный директор – Горбушин Егор Игоревич.

Основные виды деятельности:
68.32 – управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.
В 2017 году ООО «СПИН Групп» заключило с ООО «Миттен» Договор купли-продажи 100% акций акционерного общества «Столичные аптеки». В соответствии с условиями настоящего Договора продавец передает покупателю ценные бумаги – обыкновенные именные акции акционерного общества «Столичные аптеки» в бездокументарной форме в количестве 19 280 065 (Девятнадцати миллионов двухсот восьмидесяти тысяч шестидесяти пяти) штук с номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Ценные бумаги в полном объеме находятся на балансе ООО «Спин Групп» по текущую дату.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными нормативными актами.

1. **Внеоборотные активы:**

**1.1 Финансовые вложения (стр. 1170):**

Обыкновенные именные акции акционерного общества «Столичные аптеки» по договорной стоимости на 31.12.2018 г. , на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. в сумме 5 681 694,00 тыс. руб.
Движение финансовых вложений отражено в таблице 3.1 в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Чистые активы АО «Столичные аптеки» показывают стабильный рост: на 31.12.2020 г. составляют 3 185 102 тыс. руб. ,на 31.12.2019 г. (2 245 912 тыс. руб.) и на 31.12.2018 год (1 344 937 тыс. руб.)
Как следствие, признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 год не

выявлено.

## 2. Оборотные активы

**2.1 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - (стр. 1230):**

- начисленные проценты по займам, выданным:
ООО «МСК-СН МЕНЕДЖМЕНТ» - 9 789 тыс.руб.
ООО "ЗОЛОТОЙ ОСТРОВ"- 28 тыс. руб.
ООО «КАПИТАЛ АПАРТМЕНТС»- 28 тыс. руб
ООО «КАСКАД -ИНВЕСТ» - 29 тыс. руб.

- переплата в бюджет – 69 тыс. руб.
- авансы выданные – 35 тыс. руб

ИТОГО по строке 1230 : 9 978 тыс. руб. ( за 2019 год – 859 тыс руб., за 2018 год – 98 тыс. руб.)

Резерв по сомнительным долгам не сформирован по причине отсутствия сомнительной задолженности.

Движение дебиторской задолженности отражено в таблице 5.1 в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

**2.2 Финансовые вложения и денежные средства**

Движение финансовых вложений отражено в таблице 3.1 в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

## 3. Капитал и резервы

3.1 Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества. (10 тыс. руб.)
Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.
По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества чистые активы составили (2 665 748) тыс. руб.
За 2019 год –(1 959 063) тыс.руб., за 2018 год – (1 263 091) тыс. руб.

## 4. Займы и кредиты

**4.1 Заемные средства (долгосрочные) (стр. 1410): - за 2020 год 6 678 448 тыс.руб. (за 2019 год – 7 765 686 тыс. руб, за 2018 год- 6 544 163 тыс. руб.)**

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отнесена к долгосрочным, если срок погашения их на момент составления отчетности больше 12 месяцев. Возврат процентов предусмотрен одновременно с возвратом суммы Займа.
Задолженность по займам в рублях (основной долг) – 4 905 938 тыс. руб.
Задолженность по процентам, относящимся к долгосрочным займам в руб.– 1 772 510 тыс. руб.
Задолженность квалифицируется как долгосрочная так как срок действия договоров - до 2023-2025 гг.
Заемные средства, полученные от нерезидентов, не попадают под условия контролируемой задолженности.

**Заемные средства (краткосрочные) ( стр. 1510) за 2020 год -1 800 316 тыс. руб.( за 2019 год отсутствуют, за 2018 год – 400 000,00 тыс. руб.).**
Возврат процентов предусмотрен одновременно с возвратом суммы Займа.

Задолженность по займам в рублях (основной долг) – 1 516 514 тыс. руб.
Задолженность по процентам, относящимся к краткосрочным займам в руб.– 283 802 тыс. руб.
Заемные средства, полученные от нерезидентов, не попадают под условия контролируемой задолженности
Информация по договорам займов указана в таблице:

| Контрагент | Договор, % ставка | Дата возврата кредита | Задолженность на 31.12.2018 | Задолженность на 31.12.2019 | Задолженность на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Долгосрочные заемные обязательства (стр. 1410) | | | | | |
| Компания с ограниченой ответственностью "Ромелдако Лимитед" | Договор займа № 30-05/2017-RS от 30.05.2017, 12 % годовых;<br>Договор целевого займа № RS-1 от 24.01.2017, 12 % годовых | до 15.04.2025<br>до 31.01.2023 | 4 406 765 | 6 089 736 | 6 678 448 |
| Компания с ограниченной ответственностью "Тимолейн Холдингз Лимитед" | Договор целевого займа № TSG-1 от 29.11.2016, 12% годовых | до 29.11.2021 | 394 553 | 432 535 | - |
| ООО «Миттен» | Договор купли-продажи акций № 10 от 10.03.2017 на условиях коммерческого кредита, 12 % годовых | Окончательный расчет до 31.01.2021, предусмотрено поэтапное погашение задолженности | 1 742 845 | - | - |
| Компания с ограниченной ответственностью Дарбико Холдингз Лимитед" | Договор целевого займа № 01/2018 от 14.03.2018, 12 % годовых | До 30.11.2025 | - | 1 215 | - |
| Графсон Юнайтед Капитал Инк | ДОГОВОР ЗАЙМА № 28/06/2019 от 28.06.2019 г., 7.3 % годовых | До 28.06.2021 | - | 621 500 | - |
| Бах Инвестментс Лимитед | ДОГОВОР ЗАЙМА № 01/06/2019 от 21.06.2019 г., 7.3 % годовых | До 20.06.2021 | - | 620 700 | - |
| ИТОГО | X | X | 6 544 163 | 7 765 686 | 6 678 448 |
| Краткосрочные заемные обязательства (стр. 1510) | | | | | |
| ООО «Миттен» | Договор купли-продажи акций № 10 от 10.03.2017 на условиях коммерческого кредита, 12 % годовых | Окончательный расчет до 31.01.2021, предусмотрено поэтапное погашение задолженности | 400000 | - | - |
| Компания с ограниченной ответственностью "Тимолейн Холдингз Лимитед" | Договор целевого займа № TSG-1 от 29.11.2016, 12% годовых | до 29.11.2021 | - | - | 470 516 |
| ELICO INVESTMENTS CORP. | ДОГОВОР ЗАЙМА № 28/06/2019 от 28.06.2019 г.7,3% годовых (переуступка прав требования Графсон Юнайтед Капитал Инк г.,)<br>ДОГОВОР ЗАЙМА № 01/06/2019 от 21.06.2019 г., 7.3 % годовых (переуступка прав требования Бах Инвестментс Лимитед) | До 28.06.2021<br>До 20.06.2021 | -<br>- | -<br>- | 1 329 800 |
| ИТОГО | X | X | 400000 | - | 1 800 316 |

Всего за отчетный период было начислено процентов по заемным обязательствам – 714 414 тыс. руб.
Отражено в составе прочих расходов:
- проценты по займам – за 2020 год- 714 414 тыс. руб. ( за 2019 год- 696 975 тыс. руб.)

**5 Кредиторская задолженность**

**5.1 Кредиторская задолженность (стр. 1520): 160 тыс.руб. -(за 2019 год- 160 тыс. руб. ,за 2018 год-718 тыс. руб. )**
- текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 160 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3 в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

**5 .2 Оценочное обязательство (стр. 1540):** резерв по отпускам составил 101 тыс .руб. (за 2019 год- 89,9 тыс. руб.,за 2018 год -61 тыс. руб.)

**6. Доходы и расходы (Отчет о финансовых результатах)**

В 2020 году организация не получала выручку. Управленческие расходы, произведенные в течение отчетного периода и связанные с содержанием административно-хозяйственного персонала составили 1 322 тыс.руб. (за 2019 год -1740 тыс. руб.,), в том числе затраты на оплату труда управленческого аппарата составили 354 тыс. руб. (за 2019 год -367 тыс. руб.)

**7. Прочие расходы**

**7.1 Проценты к уплате (стр.2330)**:
По стр. 2330 (проценты к уплате) отражены % к уплате, начисленные за 2020 год в сумме 714 414 тыс.руб. (за 2019 г. – в сумме 696 975 тыс. руб.)

**7.2 Прочие расходы (стр. 2350) составили за 2020 год 67 тыс. руб. (за 2019 год 88 тыс. руб.)**

В том числе :
Расходы на услуги банков 51 тыс. руб.;
Отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса - 16 тыс. руб.

**8. Налог на прибыль**

**8.1 Убыток до налогообложения отчетного периода (стр. 2300) –** 706 687 тыс. руб. (за 2019 год -695 978 тыс. руб.).
**Отложенный налог на прибыль составляет (стр.2412)-** 2 тыс. руб. (за 2019 год – 6 тыс. руб.)

**8.2 Текущий налог на прибыль (стр. 2411) –** 0 руб. (за 2019 год -0 руб.)

**9. Чистый убыток за 2020 г. (стр. 2400)** – 706 685 тыс. руб. (За 2019 год – 695 972 тыс. руб.)

**10. Информация о событиях после отчетной даты.**

В течение 2020 года на финансово – хозяйственную деятельность организации вспышка вирусной инфекции (COVID-19) не оказала существенного влияния. Приостановка деятельности, нарушения условий договоров отсутствуют.

Общество не относится к категории пострадавших и не пользовалось дополнительными преференциями со стороны государства.
Общество подтверждает, что выявленные события (COVID-19), за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.
Вирусная инфекция (COVID-19) не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

## 11 Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют:
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.
-учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Прекращение или существенное сокращение деятельности ООО «СПИН Групп» не планируется.
Организация не являлась участником договоров о совместной деятельности.

## 12. Информация о связанных сторонах ООО «СПИН Групп»

Генеральный директор ООО «СПИН Групп» Горбушин Егор Игоревич (единоличный исполнительный орган).
Компания с ограниченной ответственностью «ХУДУМА ЛИМИТЕД» - единственный участник.
Директор компании «ХУДУМА ЛИМИТЕД» Стелла Константину действующая на основании Устава.
Акционерное общество «Столичные аптеки», в котором ООО «СПИН ГРУПП» является акционером (100% доля участия Общества).
24 сентября 2019 года между ООО «СПИН Групп» и ПАО Банк ВТБ заключен договор поручительства № 33325/МР-ДП1, где Общество выступает в качестве поручителя для обеспечения исполнения обязательств АО «Столичные аптеки» перед Банком ВТБ, на срок 3 650 календарных дня с даты заключения Договора. Сумма обеспечения на 31.12.2020 г составила 3 872 179 тыс.руб. (увеличение на 1 969 867 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом).

В январе 2020 года с ПАО Банк ВТБ был заключен договор залога акций АО «Столичные аптеки» для обеспечения исполнения обязательств АО «Столичные аптеки» перед Банком ВТБ по кредитному соглашению. Предмет залога оценен в сумме 1 928 006 500,00 рублей, из расчета 100,00 рублей за одну акцию. Срок действия договора до 22 сентября 2029 года.

## 13. О соблюдении принципа непрерывности деятельности ООО «СПИН ГРУПП»

Общество считает, что при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
Данное утверждение основано на следующих основаниях:
ООО «СПИН ГРУПП» владеет 100 % пакетом акций АО «Столичные аптеки». Экономические выгоды от данного актива (дивиденды) организация планирует получение в обозримом будущем, а именно через 5-7 лет с момента приобретения данного актива.
У Участников отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, у организации отсутствует кредиторская задолженность перед контрагентами, кроме задолженности по займам.
Общество в 2019 году полностью погасило задолженность перед ООО «Миттен» по договору купли –продажи 100% акций АО "Столичные аптеки" № 10 от 10.03.2017 года и перед АО «Столичные аптеки» по договору займа № 1/2019 от 14.02.2019 г.; в 2020 году полностью погасило

задолженность по договору целевого займа № 01/2018 от 14.03.2018 г. перед Компанией с ограниченной ответственностью Дарбико Холдингз Лимитед".
Погашение остальных займов предполагается в 2021/25 годах.
На момент представления настоящей информации не существует и не предвидится предъявления к организации каких-либо претензий, в том числе связанных с судебными разбирательствами.
На основании вышесказанного бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год составлена из допущения непрерывности деятельности и оно способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «СПИН Групп» Е.И. Горбушин

М.П.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2019г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2020г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2019г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 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 | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация | начислено амортиза-ции | Первона-чальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация |
| 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 | - | - | - |
| 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 _____ **ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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. | 5 681 694 | - | - | - | - | - | - | 5 681 694 | - |
| | 5311 | за 2019г. | 5 681 694 | - | - | - | - | - | - | 5 681 694 | - |
| в том числе: акции АО Столичные аптеки | 5302 | за 2020г. | 5 681 694 | - | - | - | - | - | - | 5 681 694 | - |
| | 5312 | за 2019г. | 5 681 694 | - | - | - | - | - | - | 5 681 694 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020г. | 120 000 | - | 750 | - | - | - | - | 120 750 | - |
| | 5315 | за 2019г. | - | - | 120 000 | - | - | - | - | 120 000 | - |
| в том числе: займы выданные | 5306 | за 2020г. | 120 000 | - | 750 | - | - | - | - | 120 750 | - |
| | 5316 | за 2019г. | - | - | 120 000 | - | - | - | - | 120 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2020г. | 5 801 694 | - | 750 | - | - | - | - | 5 802 444 | - |
| | 5310 | за 2019г. | 5 681 694 | - | 120 000 | - | - | - | - | 5 801 694 | - |

## 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 | 1 928 007 | - | - |
| в том числе:<br>акции АО Столичные аптеки (номинал) | 5321 | 1 928 007 | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ **ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | выбыло | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5420 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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. | 859 | - | 9 271 | - | (152) | - | - | - | - | - | 9 978 | - |
| | 5530 | за 2019г. | 98 | - | 1 601 | - | (840) | - | - | - | - | - | 859 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5531 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 1 | - | 186 | - | (152) | - | - | - | - | - | 35 | - |
| | 5532 | за 2019г. | 25 | - | 657 | - | (681) | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 69 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69 | - |
| | 5533 | за 2019г. | 73 | - | 155 | - | (159) | - | - | - | - | - | 69 | - |
| Проценты по займам | 5514 | за 2020г. | 789 | - | 9 085 | - | - | - | - | - | X | X | 9 874 | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | 789 | - | - | - | - | - | X | X | 789 | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 859 | - | 9 271 | - | (152) | - | - | X | X | X | 9 978 | - |
| | 5520 | за 2019г. | 98 | - | 1 601 | - | (840) | - | - | X | X | X | 859 | - |

## 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 краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020г. | 7 765 686 | - | 714 414 | - | - | (1 801 652) | - | - | 6 678 448 |
| | 5571 | за 2019г. | 6 544 163 | 2 364 200 | 696 975 | (1 839 653) | - | - | - | - | 7 765 686 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020г. | 7 765 686 | - | 714 414 | - | - | (1 801 652) | - | - | 6 678 448 |
| | 5573 | за 2019г. | 6 544 163 | 2 364 200 | 696 975 | (1 839 653) | - | - | - | - | 7 765 686 |
| прочая | 5554 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020г. | 160 | 882 | - | (2 218) | - | (1 801 652) | - | - | 1 800 476 |
| | 5580 | за 2019г. | 400 718 | 681 | - | (401 239) | - | - | - | - | 160 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020г. | 160 | 882 | - | (882) | - | - | - | - | 160 |
| | 5581 | за 2019г. | 718 | 681 | - | (1 239) | - | - | - | - | 160 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5583 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5564 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020г. | - | - | - | (1 336) | - | 1 801 652 | - | - | 1 800 316 |
| | 5585 | за 2019г. | 400 000 | - | - | (400 000) | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5586 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5567 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020г. | 7 765 846 | 882 | 714 414 | (2 218) | - | X | X | X | 8 478 924 |
| | 5570 | за 2019г. | 6 944 881 | 2 364 881 | 696 975 | (2 240 892) | - | X | X | X | 7 765 846 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 | 354 | 367 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 107 | 111 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 861 | 1 262 |
| Итого по элементам | 5660 | 1 322 | 1 740 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| 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 | 1 322 | 1 740 |

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

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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 | 90 | 11 | - | - | 101 |
| в том числе: резерв ежегодных отпусков | 5701 | 90 | 11 | - | - | 101 |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 3 872 179 | 1 902 312 | - |
| в том числе: Поручительство за АО" Столичные аптеки" | 5811 | 3 872 179 | 1 902 312 | - |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя | | Код | за 2020г. | | за 2019г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | | 5900 | - | | - | |
| в том числе: | | | | | | |
| на текущие расходы | | 5901 | - | | - | |
| на вложения во внеоборотные активы | | 5905 | - | | - | |
| | | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | за 2020г. | 5910 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5920 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| | за 2020г. | 5911 | - | - | - | - |
| | за 2019г. | 5921 | - | - | - | - |

Руководитель _____ ГОРБУШИН ЕГОР ИГОРЕВИЧ

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

## Расчет стоимости чистых активов

**Общество с ограниченной ответственностью "СПИН ГРУПП"**

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| **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 долгосрочные | 1170 | 5 681 694 | 5 681 694 | 5 681 694 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 20 | 18 | 12 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | - | - | - |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 133 | 113 | 10 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 9 978 | 859 | 98 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 120 750 | 120 000 | - |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 689 | 4 177 | 37 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 12 | 12 | - |
| **ИТОГО активы** | - | 5 813 277 | 5 806 873 | 5 681 851 |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 6 678 448 | 7 765 686 | 6 544 163 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 1 800 316 | - | 400 000 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 160 | 160 | 718 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 101 | 90 | 61 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | - | 8 479 025 | 7 765 935 | 6 944 942 |
| **Стоимость чистых активов** | - | (2 665 748) | (1 959 063) | (1 263 091) |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.