Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» за 2020 год

I. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНФОРМ» (далее «Общество») зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 11.06.2013 г., государственный регистрационный номер – 1137746497404.

ИНН – 7703791260, КПП – 770301001.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 составляет 1 242 345 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо – Прохоров М.Д.

Основной вид деятельности – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД – 64.99.1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2020 г. 1 чел.

Место нахождения – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.
Юридический адрес – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.

Генеральный директор – Подсыпанин Сергей Сергеевич.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

II. Учетная политика Общества

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2020 год являются:

2.1. Учет доходов

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», признаются доходы от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, предусмотренных учредительными документами организации. К доходам от основного вида деятельности относятся: дивиденды, доходы от реализации акций, долей, доходы от предоставления в залог акций, долей.

Поступления и расходы, связанные с предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды, признавать в качестве внереализационных доходов и расходов.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы»

2.2.Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Если договором, заключенным с правообладателем, установлен срок использования программного продукта, то расходы на его приобретение признаются таковыми равномерно в течение срока использования.

В случае если из условий договора невозможно определить срок использования программного продукта, к которому относятся произведенные расходы, то организация самостоятельно определяет срок использования программного продукта и равномерно, в течение вышеуказанного срока признает такие расходы в составе прочих.

2.3.Заемные обязательства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.4.Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Дополнительные расходы по финансовым вложениям учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось по Плану счетов, утвержденному Приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000года № 94н ((в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н).

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в ред. от 11.04.2018);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н в ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н (в ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкция по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, ред. от 08.11.2010).

III. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 года долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составляют 2 396 987 тыс. руб., в.ч.:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Доля в УК Медиа-Группа «Живи» (99,99%)	357 323
Взносы в имущество ООО Медиа-Группа «Живи»	70 000
Акции ПАО «Квадра – Генерирующая компания»	1 783 116
Доля в УК ООО «БОНА СПОРТ» (99,95%)	33 548
Взносы в имущество ООО «БОНА СПОРТ»	153 000
ИТОГО:	**2 396 987**

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) составляют 25 823 тыс. руб., в т.ч.:

- займы, выданные на процентной основе:

Наименование компании	Номер и дата договора	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ООО «Ё-АВТО»	Договор займа DZ/2619-003 от 19.11.2019	18.11.2020	8 000
ООО «Ё-АВТО»	Договор займа DZ/2619-004 от 23.01.2020	22.01.2021	3 500
ИТОГО:			**11 500**

- приобретенные права (выкупленные долги по кредитным договорам):

Наименование компании	Номер и дата договора цессии	Сумма, тыс. руб.
ООО «Северная целлюлоза»	Договор цессии от 31.07.2020	14 323
ИТОГО:		**14 323**

Структура и движение финансовых вложений представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	**за 2020г.**	**1 839 499**	**66 406**	**223 000**	**-**	**-**	**-**	**268 082**	**2 062 499**	**334 488**
	за 2019г.	**1 839 499**	**(67 390)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**133 796**	**1 839 499**	**66 406**
в том числе:										
акции	за 2020г.	1 448 628	66 406	-	-	-	-	268 082	1 448 628	334 488
	за 2019г.	1 448 628	(67 390)	-	-	-	-	133 796	1 448 628	66 406
доли в УК	за 2020г.	390 871	-	223 000	-	-	-	-	613 871	-
	за 2019г.	390 871	-	-	-	-	-	-	390 871	-
Краткосрочные - всего	**за 2020г.**	**10 000**	**-**	**20 732**	**(4 909)**	**-**	**-**	**-**	**25 823**	**-**
	за 2019г.	**-**	**-**	**123 500**	**(113 500)**	**-**	**-**	**-**	**10 000**	**-**
в том числе:										
займы выданные	за 2020г.	10 000	-	3 500	(2 000)	-	-	-	11 500	-
	за 2019г.	-	-	123 500	(113 500)	-	-	-	10 000	-
приобретение права	за 2020г.	-	-	17 232	(2 909)	-	-	-	14 323	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**за 2020г.**	**1 849 499**	**66 406**	**243 732**	**(4 909)**	**-**	**-**	**268 082**	**2 088 322**	**334 488**
	за 2019г.	**1 839 499**	**(67 390)**	**123 500**	**(113 500)**	**-**	**-**	**133 796**	**1 849 499**	**66 406**

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2020 дебиторская задолженность Общества составила 5 116 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по непогашенным процентам по выданным займам – 976 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность 4 140 тыс. руб., в т.ч.:
  - ✓ расчеты с бюджетом по налогу на прибыль в сумме 1 091 тыс. руб.
  - ✓ задолженность по реализованным правам требования – 3 000 тыс. руб.;
  - ✓ расчеты с прочими дебиторами – 49 тыс. руб.

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2020г.**	**1 194**	**-**	**3 949**	**-**	**(27)**	**-**	**-**	**5 116**	**-**
	за 2019г.	**10 880**	**-**	**103**	**-**	**(9 789)**	**-**	**-**	**1 194**	**-**
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	9 733	-	-	-	(9 733)	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	1 194	-	3 949	-	(27)	-	-	5 116	-
	за 2019г.	1 147	-	103	-	(55)	-	-	1 194	-

3.3.Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2020 включают:

тыс. руб.

Показатель	2020 г.	2019 г.
Расчетный счет	2 593	3 848
Денежные эквиваленты (депозитные счета)	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**2 593**	**3 848**

Ниже представлена информация о денежных потоках, отраженных в Отчете о движении денежных средств, с участием связанных сторон:

- по строке 4123 – платежи процентов по долговым обязательствам в сумме 29 528 тыс. руб., в том числе связанной стороне 29 528 тыс. руб.;
- по строке 4213 – поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в сумме 2 000 тыс. руб., в т.ч. от связанных сторон 2 000 тыс. руб.
- по строке 4223 – платежи в связи с предоставлением займов другим лицам 20 732 тыс. руб., в т.ч. связанным сторонам 3 500 тыс. руб.
- по строке 4225 – платежи в связи с вкладами в имущество обществ с ограниченной ответственностью 223 000 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 223 000 тыс. руб.;
- по строке 4311 - получение займов в сумме 137 000 руб., в том числе от связанной стороны 137 000 тыс. руб.;
- по строке 4312 - поступление денежных вкладов собственников (участников) в сумме 560 200 руб., в том числе от связанной стороны 560 200 тыс. руб.;
- по строке 4313 – поступления в связи с увеличением долей участия в сумме 1 000 тыс. руб., в том числе от связанной стороны 1 000 тыс. руб.
- по строке 4323 - платежи в связи возвратом займов в сумме 427 500 тыс. руб., в том числе связанной стороне 427 500 тыс. руб.

3.4. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

В 2020 г. в соответствии с Решением от 05.03.2020 77 АГ 3176451 размер доли единственного участника Общества увеличился на 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 доля единственного участника Общества (Прохорова М.Д.) в уставном капитале определенная в рублях, оплачена полностью и составляет 1 243 345 тыс. руб. (100%).

3.5. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

В 2020 г. в соответствии с Решениями от 05.03.2020 77 АГ 3176451; от 22.12.2020 б/№ размер добавочного капитала был увеличен на 560 200 тыс. руб. за счет вклада единственного участника в имущество Общества.

На 31.12.2020 размер добавочного капитала Общества составляет 1 436 967 тыс. руб.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Непокрытый убыток Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 г. составила 132 771 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составила 251 300 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

3.7. Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

тыс. руб.

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
2 547 541	1 735 042	1 320 895

3.8. Долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 все краткосрочные и долгосрочные обязательства по полученным заемным средствам полностью погашены.

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020 составляет 24 тыс. руб.

IV. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Основным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность – инвестирование в акции (доли участия), ценные бумаги и пр.

За 2020 год доход Общества от осуществления основного вида деятельности составил 3 000 тыс. руб.– доход, связанный с реализацией права требования после наступления срока платежа.

4.2. Прочие доходы, проценты к получению (стр. 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном периоде проценты к получению (проценты по предоставленным займам) составили 1 026 тыс. руб. (стр. 2320 ОФР).

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили 268 082 тыс. руб., в т.ч. величина переоценки стоимости котируемых акций «Квадра ГК» на 31.12.2020.

4.3. Себестоимость продаж, управленческие расходы (стр. 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

В 2020 году себестоимость реализованных прав требования составила 2 909 тыс. руб. (стр.2120 Отчета о финансовых результатах).

Управленческие расходы Общества (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 468 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда, страховые взносы – 242 тыс. руб.,
- аренда помещения – 120 тыс. руб.,
- обслуживание бухгалтерских программ (Контур, 1С), прочие расходы – 106 тыс. руб.

Структура расходов Общества по элементам затрат представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Расходы на оплату труда	186	187
Отчисления на социальные нужды	56	56
Прочие затраты	3 135	122
Итого по элементам	**3 377**	**365**
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**3 377**	**365**

4.4. Прочие расходы, проценты к уплате (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате (проценты по займам полученным) (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) составили 21 290 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 335 тыс. руб. в т.ч.:

- комиссия (услуги) банка, услуги депозитария – 172 тыс. руб.,
- нотариальные услуги, регистрационные пошлины и пр. – 163 тыс. руб.,

V. Расчеты по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2020
Расходы будущих периодов	-	-	-	112 828
Убыток текущего периода	4 193	-	4 193	4 193
Итого	**4 193**	**-**	**4 193**	**117 022**

По итогам 2020 г. Обществом сформирован налоговый убыток в размере 20 966 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге на прибыль отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	247 106	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	49 421
2.	Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	10	Постоянный налоговый расход	2
3.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(268 082)	Постоянный налоговый доход	(53 616)
4.	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	-	Отложенное налоговое обязательство	-
5.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	20 966	Отложенный налоговый актив	4 193
6.	***Налогооблагаемая прибыль***	-	***Текущий налог на прибыль*** *(стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)*	-
7.	**Итого налог на прибыль к уплате по Декларации**			-

VI. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2020 году Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Участник Общества, владеющий 100% долей, составляющих уставный капитал. Бенефициарный владелец.
2.	Подсыпанин Сергей Сергеевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Генеральный директор
Юридические лица		
3.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
4.	ПАО «Квадра – Генерирующая компания»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Организации. Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
5.	ООО «БОНА СПОРТ»	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
6.	ООО Медиа-Группа «Живи»	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
7.	ОНЭКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество

Информация о сделках со связанными сторонами представлена ниже:

(тыс. руб.)

Связанные стороны/ Контрагент/	Характер договора	Сальдо на 31.12.2019		Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2020	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Договоры займа	-	298 737	318 939	20 202	-	-
ОНЭКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Договоры займа	-	-	138 089	138 089	-	-
Физические лица							
Прохоров М.Д.	Внос в имущество	-	-	560 200	560 200	-	-
	Взнос в УК	-	-	1 000	1 000	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2020 год составило 242 тыс. руб., в том числе: 186 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

VII. События после отчетной даты

На дату составления отчетности Обществу не были известны существенные события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Подсыпанин С.С.

30 марта 2021 г.