

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РНГО» (далее – Общество)
за 2020 год**

Единица измерения (тыс. руб.)

Раздел 1. Общие сведения о деятельности общества

Общество осуществляет свою деятельность с 2017 г.

Лист записи ЕГРЮЛ № 1177746242288 от 13.03.2017 г.

ОГРН 1177746242288

Адрес местонахождения: 107553, г. Москва, ул. Большая Черкизовская, д.20, стр.1, ком. 11/3 (по договору субаренды с ООО «КАПИТАЛ»)

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9718052146**

Код причины постановки на учет (КПП): **771801001**

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников (единственный участник)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором

Генеральный директор: Тарасенко Людмила Николаевна, с 01.01.2019 по настоящее время.

Услуги по ведению бухгалтерского учета оказывает АО «ЛК «ТЭК» по договору от 01.11.2017 № ЛК 03-11/17-57

Численность сотрудников на конец 2020 года - 65 человек

Уставный капитал Общества на конец 2020 года составляет 13 тыс. руб.

Единственным участником Общества является АО «ЛК «ТЭК», доля в уставном капитале составляет 100%

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИН-АУДИТ»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «ЛИН-АУДИТ»

Адрес местонахождения: 107045, г. Москва, Последний переулок, д.22.

ООО «ЛИН-АУДИТ» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 23 апреля 2001 г., свидетельство: серия ЛП № 89714. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027739002103.

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство № 7795 от 13.10.2016 г.

Основной вид деятельности: Другие виды деятельности по управлению активами, ОКВЭД 66.30.9.

Официальный курс доллара США, установленного ЦБ РФ, по состоянию на 31.12.2020 - 73,8757

Раздел 2. Учетная политика и её изменения

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества № 1/УП-БУ-2019 от 22.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется на электронных носителях с помощью специализированной программы: «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с законодательством РФ и принятой в Обществе Учетной политикой.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и обязательств Общества – недостатков и излишков не выявлено. Инвентаризация проводилась с учетом Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Обязательная инвентаризация осуществлялась в случаях, предусмотренных п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основные средства

1. В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.
2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, был установлен в размере 40 000 рублей. Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.
3. Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.
4. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
5. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
6. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Материально-производственные запасы

1. Материалы учитываются по фактическим ценам.
2. Все материалы, отпускаемые в производство или иные цели, оцениваются по средней себестоимости.
3. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2. Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.
3. При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
4. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

1. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:
$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$
где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;
СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);
Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;
СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
n - количество работников на отчетную дату.
2. В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
3. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.
4. Резерв на оплату отпусков в налоговом учете Общество не формирует.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые компания рассчитывает получить от этих финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на 31 декабря отчетного года и на 31 декабря предыдущего года учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости этих финансовых вложений.

Учетная стоимость финансовых вложений - это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений - стоимость, определяемая на основе расчета, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухучете (учетная стоимость), и суммой устойчивого существенного снижения.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств на основании данных анализа отчетности и иной информации по этим финансовым вложениям за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость определяется на основе результатов оценки, проведенной независимым оценщиком, если такая оценка проводилась, либо на основании его финансового состояния, обеспечения залогом или гарантиями.

Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется следующим образом:

рассчитывается стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным промежуточной отчетности на 30 сентября отчетного года;

устанавливается доля организации в процентах в уставном капитале другой организации;

находится величина стоимости доли организации в чистых активах другой организации, в уставный капитал которой осуществлены вклады.

При появлении у акционерного общества (организации - эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения, признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Если проверка на обесценение финансовых вложений подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, то создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в размере:

1. всей суммы учетной стоимости финансовых вложений - в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства или иным основаниям;

2. суммы учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений - в случае наличия информации о банкротстве акционерного общества (организации - эмитента акций) или ООО, отзыве у нее лицензии, снижении стоимости чистых активов или иной информации, подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам

1. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

2. С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 1 настоящей Учетной политики. Если такие обстоятельства выявляются или продолжают существовать, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$РезСомнДолг = \sum_{i=1}^N Долг_i \times (100\% - ВерИспОбяз_i),$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_i - величина задолженности i-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз_i - вероятность исполнения обязательства i-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

Критерий существенности

1. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Раздел 3. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с законодательством РФ и принятой в Обществе Учетной политикой.

Прилагаемая отчетность Общества подготовлена исходя из принципов:

- полноты, точности, ясности и надежности информации;
- ее существенности (содержит только существенную для оценки положения Общества информацию);
- непрерывности деятельности;
- последовательности (наличия сравнительных характеристик).

Раздел 4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2020г.	194	(66)	-	-	-	(89)	-	-	194	(155)
	5210	за 2019г.	97	(8)	97	-	-	(58)	-	-	194	(66)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	194	(66)	-	-	-	(89)	-	-	194	(155)
	5211	за 2019г.	97	(8)	97	-	-	(58)	-	-	194	(66)

Раздел 5. Оценка активов и обязательств Общества

5.1. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят: доли, приобретенные права требования к третьим лицам в рамках оказания финансовых услуг, предоставленные займы, депозитные вклады.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	Резервы под обесценение финансовых вложений	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	Резервы под обесценение финансовых вложений	Тип задолженности (заем, вексель, уступка прав требования, иное)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷⁾			
Долгосрочные - всего	1170	за 2020 г.	740 217	(690 263)	370 015			1 110 232	(690 263)	
в том числе:										
Доля в УК ООО Ижевский машиностроитель (49%)		за 2020 г.	690 206	(690 206)				690 206	(690 206)	Вложение в УК
Доля в УК ООО ЯСНАЯ ПОЛЯНА (0,1%)		за 2020 г.	57	(57)				57	(57)	Вложение в УК
Доля в УК ООО ЗАВОД БУММАШ (99,9%)		за 2020 г.	49 954					49 954		Вложение в УК
Доля в УК ООО НОВЫЙ ОСТРОВ (99,9%)		за 2020 г.			370 015			370 015		Вложение в УК
Краткосрочные - всего	1240	за 2020 г.	41 681 266	(6 251 778)	13 852 790	(25 629 826)	-	29 904 230	(9 214 141)	
в том числе:										
Шитиков Алексей Евгеньевич		за 2020 г.	334 844	(334 844)				334 844	(334 844)	права (требования)
АВИАКОМПАНИЯ ВИМ-АВИА ООО		за 2020 г.	3 028 767			(1 009 589)		2 019 178		права (требования)
АЛКОГОЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ ООО		за 2020 г.	65 925			(3)		65 922	(32 961)	права (требования)
АЛЬФАРИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО		за 2020 г.	2 078 203					2 078 203	(519 551)	права (требования)
АМУР ЗАО		за 2020 г.	45 047					45 047	(45 047)	права (требования)
АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО		за 2020 г.			1 227 214			1 227 214		права (требования)
БЕСТ БОТЛИНГ ООО		за 2020 г.	29 000					29 000	(24 000)	права (требования)
БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2020 г.	45 354	(45 354)		(45 354)		-		права (требования)
ВЕРТИКАЛЬ ООО		за 2020 г.	81 164	(81 164)				81 164	(81 164)	права (требования)
ВМК АО		за 2020 г.	813 532		104 685	(699 999)		218 218	(108 218)	права (требования)

ВОСТОКНЕФТЬ СИБИРЬ ООО		за 2020 г.	66 096			(66 096)		-		права (требования)
ДЗХМАО		за 2020 г.	388 313	(378 313)		(19 425)		368 888	(368 888)	права (требования)
ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО		за 2020 г.			2 270 779			2 270 779		права (требования)
ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО		за 2020 г.			1 763 476			1 763 476		права (требования)
Жуков Алексей Анатольевич		за 2020 г.	50	(50)		(2)		48	(48)	права (требования)
ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО		за 2020 г.	293 365					293 365	(193 364)	права (требования)
ИЖМЕТМАШ АО		за 2020 г.	1 834 776	(794 776)				1 834 776	(794 776)	права (требования)
КМЭЗ АО		за 2020 г.	1 865 451			(1 865 451)		-		права (требования)
КОМПАНИЯ ИФ-СЕРВИС АО		за 2020 г.	700					700	0	права (требования)
КОНСТРУКТОР ООО		за 2020 г.	39 082					39 082	(38 082)	права (требования)
КУЗБАССАВТОТРАНС ООО		за 2020 г.	3 497	(3 497)				3 497	(3 497)	права (требования)
ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ-ИНВЕСТ АО		за 2020 г.	121 397			(49)		121 348	(60 674)	права (требования)
МАГНАТ НСК ООО		за 2020 г.	29 461	(29 461)				29 461	(29 461)	права (требования)
МАГНАТЭК ООО		за 2020 г.	64 412	(64 412)				64 412	(64 412)	права (требования)
МОДЕЛИСТ ООО		за 2020 г.	38 967					38 967	(37 967)	права (требования)
НЕФТЕБАЗА "КРАСНЫЙ ЯР АО		за 2020 г.	28 900					28 900	(28 900)	права (требования)
НОВОПОЛИМЕР ЗАО		за 2020 г.	2 333	(333)				2 333	(333)	права (требования)
НОРДИС ООО		за 2020 г.			1 327 248			1 327 248		права (требования)
НРД ООО		за 2020 г.			6 129 749			6 129 749		права (требования)
НЭФИС КОСМЕТИКС АО		за 2020 г.	3 181 167			(3 181 167)		-		права (требования)
НЭФИС-БИОПРОДУКТ АО		за 2020 г.	14 948 179			(14 948 179)		-		права (требования)
ОРБИТА ООО		за 2020 г.	12 279	(12 279)				12 279	(12 279)	права (требования)
П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2020 г.			698 861			698 861		права (требования)

ПГ "НОВИК" ОАО		за 2020 г.	31 127	(19 791)				31 127	(19 791)	права (требования)
ПЕРСПЕКТИВА ПОЛИМЕР ООО		за 2020 г.	35 610	(33 610)				35 610	(33 610)	права (требования)
ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2020 г.	357 000					357 000	(257 000)	права (требования)
ПРИВАТ МАСТЕР ООО		за 2020 г.	89 045	(74 045)				89 045	(89 045)	права (требования)
ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2020 г.	73 957					73 957	0	права (требования)
РИТЕЙЛ ЦЕНТР ООО		за 2020 г.	5 059 738	(2 529 869)		(74 671)		4 985 067	(3 757 566)	права (требования)
РОСДОРЛИЗИНГ ОАО		за 2020 г.	122 145	(122 145)		(122 145)		-		права (требования)
РУС-ЛАН ООО		за 2020 г.	92 345	(92 345)				92 345	(92 345)	права (требования)
РУСИНЖИНИРИНГ ООО		за 2020 г.	337 637	(327 637)		(17)		337 620	(327 637)	права (требования)
САРКО ООО		за 2020 г.	958	(958)				958	(958)	права (требования)
СК БАМ ООО		за 2020 г.	39 008	(29 008)		(313)		38 695	(29 008)	права (требования)
СТАР.КОМ ООО		за 2020 г.	37 235	(37 235)				37 235	(37 235)	права (требования)
СТРОЙРЕСУРС ООО		за 2020 г.	1 545	(1 545)				1 545	(1 545)	права (требования)
СУ-155 АО		за 2020 г.	158 826			(1 079)		157 747	0	права (требования)
ТАГАЗ ООО		за 2020 г.	46 767	(46 767)				46 767	(46 767)	права (требования)
ТАГАНРОГСКИЙ КОЖЗАВОД ОАО		за 2020 г.	129 738			(426)		129 312	(93 313)	права (требования)
ТАТ ИММОБИЛЕН ООО		за 2020 г.	236 962	(236 962)				236 962	(236 962)	права (требования)
ТД РУССКИЕ АЛЮМИНИЕВЫЕ ДИСКИ ООО		за 2020 г.			107 263			107 263		права (требования)
ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦВЕТМЕТ ООО		за 2020 г.			179 506			179 506		права (требования)
ТРАНСРЕГИОН ООО		за 2020 г.	719 000	(359 500)		(17 631)		701 369	(679 369)	права (требования)
ТРИУМФ-НОВЫЙ ВЕК НБФ		за 2020 г.	183 487	(136 633)				183 487	(173 487)	права (требования)
ТЦ БОГАТЫРЬ ООО		за 2020 г.	474 000	(237 000)				474 000	(329 000)	права (требования)

УК СТПС ЗАО		за 2020 г.	246 117					246 117	0	права (требования)
УСР ООО		за 2020 г.	27 504	(23 504)		(466)		27 038	(27 038)	права (требования)
ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО		за 2020 г.	99 362	(95 862)				99 362	(95 862)	права (требования)
Фирма "Актис" АО		за 2020 г.	3 402 247		43 509	(3 445 756)		-	0	права (требования)
ФИРМА ВАСТОМ ЗАО		за 2020 г.	73 155	(68 155)		(178)		72 977	(72 977)	права (требования)
ХЁНДЭ КОМТРАНС РУС ООО		за 2020 г.	23 850	(23 850)				23 850	(23 850)	права (требования)
Шамис Игорь Моисеевич		за 2020 г.	1					1	(1)	права (требования)
Швидак Александр Игоревич		за 2020 г.	10 874	(10 874)				10 874	(10 874)	права (требования)
ЯШНЕФТЕПРОДУКТ ООО		за 2020 г.	31 765			(31 765)		-	0	права (требования)
БАНК ЗЕНИТ ПАО		за 2020 г.	100 000			(100 000)		-	0	депозит
НЧСЗ АО		за 2020 г.			500	(65)		435	(435)	предоставленн ые займы
Финансовых вложений - итого		за 2020 г.	42 421 483	(6 942 041)	14 222 805	(25 629 826)	-	31 014 462	(9 904 404)	-

❖ **Пояснения к строке 1170:**

17.11.2020 Общество приобрело 99,9% доли в уставном капитале ООО «НОВЫЙ ОСТРОВ» по договорам:

- Договор купли-продажи доли с Компанией «Голеон Груп С.А.» (Goleon Group S.A.) – 29,9%, на сумму 110 630 000,00 руб.;
- Договор купли-продажи доли с Компанией "Онестуей ЛЛК" (Honestway LLC) – 70%, на сумму 259 000 000,00 руб.

Также в стоимость приобретаемой доли включены дополнительные затраты:

- стоимость услуг по рыночной оценке стоимости доли по Договору № АР-06-20/039 от 01.06.2020 с ООО «ЭНПИВИ ЭПРАЙС» на сумму 130 000 руб.;
- стоимость нотариальных услуг нотариуса Ралько В.В. на сумму 255 000 руб.

Итого общая балансовая стоимость доли составила 370 015 000,00 руб.

Уставный капитал ООО «Новый Остров» составляет 210 000 000 руб.

❖ **Пояснения к строке 1240:**

- В 2020 г. Общество приобрело права требования к третьим лицам по договорам уступки на сумму 13 704 096 тыс. руб., в том числе:

- у **ПАО Банк ЗЕНИТ** на общую сумму 13 417 327 тыс. руб., в том числе:
 - ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО – 2 270 779 тыс. руб.;
 - ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО – 1 763 476 тыс. руб.;
 - НОРДИС ООО – 1 327 248 тыс. руб.;
 - НРД ООО – 6 129 749 тыс. руб.;
 - П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 698 861 тыс. руб.;
 - АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО – 1 227 214 тыс. руб.

- у **АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"** на общую сумму 286 769 тыс. руб., в том числе:
 - ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦВЕТМЕТ ООО – 179 506 тыс. руб.;
 - ТД РУССКИЕ АЛЮМИНИЕВЫЕ ДИСКИ ООО – 107 263 тыс. руб.

- 2. 16.01.2020 предоставлен заем АО НЧСЗ на сумму 500 тыс. руб. под ставку 8% годовых. В сентябре заем был частично погашен, задолженность на 31.12.2020 составляет 435 тыс. руб.

- 3. Списана стоимость выбывших финансовых вложений в размере 25 486 253 тыс. руб., в том числе:
 - **в связи с переуступкой долга – 20 232 546 тыс. руб.**
в том числе:
 - АО Фирма "Актис" – 3 402 247 тыс. руб. (по договору уступки прав (требований) с ООО ГлаЦем);
 - ООО "ВОСТОКНЕФТЬ СИБИРЬ" и ООО "Яшнефтепродукт" – 97 861 тыс. руб. (по договору уступки прав (требований) с ООО ТД СИБПРОМ);
 - ООО РИТЕЙЛ ЦЕНТР – 74 671 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по договору с ООО РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ);
 - АО НЭФИС-БИОПРОДУКТ АО -14 948 179 тыс. руб. (по договору уступки прав (требований) с АО КМЭЗ);
 - ООО АВИАКОМПАНИЯ ВИМ-АВИА – 1 009 589 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по договору с ПАО РУСАЛ Братск)
 - АО ВМК – 699 999 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по договору с Компанией «Голеон Груп С.А.» (Goleon Group S.A.) и Компанией "Онестуей ЛЛК" (Honestway LLC))
 - **погашена должником – 5 086 307 тыс. руб.**
в том числе:
 - ФИРМА ВАСТОМ ЗАО - 178 тыс. руб.;
 - ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ-ИНВЕСТ АО - 49 тыс. руб.;
 - ДЗХМ АО – 19 425 тыс. руб.;
 - ТАГАНРОГСКИЙ КОЖЗАВОД ОАО – 426 тыс. руб.;
 - СК БАМ ООО – 313 тыс. руб.;
 - БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 100 тыс. руб.;

- Жуков Алексей Анатольевич – 2 тыс. руб.;
- АЛКОГОЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ ООО – 3 тыс. руб.;
- УСР ООО- 466 тыс. руб.;
- КМЭЗ АО – 1 865 451 тыс. руб.;
- НЭФИС КОСМЕТИКС АО – 3 181 167 тыс. руб.;
- ТРАНСРЕГИОН ООО – 17 631 тыс. руб.;
- СУ-155 АО – 1 079 тыс. руб.;
- РУСИНЖИНИРИНГ ООО – 17 тыс. руб.

– в связи с исключением из ЕГРЮЛ – 167 400 тыс. руб.

в том числе:

- БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 45 254 тыс. руб. (Дата прекращения деятельности: 02.10.2020);
- РОСДОРЛИЗИНГ ОАО – 122 145 тыс. руб. (Дата прекращения деятельности: 03.03.2020).

4. Доначислен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 3 139 289 тыс. руб.,

в том числе:

- АЛКОГОЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ ООО – 32 961 тыс. руб.;
- АЛЬФА РИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО – 519 551 тыс. руб.;
- АМУР ЗАО – 45 047 тыс. руб.;
- БЕСТ БОТЛИНГ ООО – 24 000 тыс. руб.;
- ВМК АО – 108 218 тыс. руб.;
- ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО – 193 364 тыс. руб.;
- КОНСТРУКТОР ООО – 38 082 тыс. руб.;
- ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ-ИНВЕСТ АО – 60 674 тыс. руб.;
- МОДЕЛИСТ ООО – 37 967 тыс. руб.;
- НЕФТЕБАЗА "КРАСНЫЙ ЯР АО – 28 900 тыс. руб.;
- НЧСЗ АО - 435 тыс. руб.;
- ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО - 257 000 тыс. руб.;
- ПРИВАТ МАСТЕР ООО -15 000 тыс. руб.;
- РИТЕЙЛ ЦЕНТР ООО – 1 227 697 тыс. руб.;
- ТАГАНРОГСКИЙ КОЖЗАВОД ОАО - 93 313 тыс. руб.;
- ТРАНСРЕГИОН ООО – 319 869 тыс. руб.;
- ТРИУМФ-НОВЫЙ ВЕК НБФ – 36 854 тыс. руб.;
- ТЦ БОГАТЫРЬ ООО – 92 000 тыс. руб.;
- УСР ООО – 3 534 тыс. руб.;
- ФИРМА ВАСТОМ ЗАО – 4 822 тыс. руб.;

- Шамис Игорь Моисеевич - 1 тыс. руб.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

1. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней после отчетной даты.

2. Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

5.2.1 Дебиторская задолженность

Проценты по предоставленным займам, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Тип задолженности (заем, вексель, уступка прав требования, иное)
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	причитающиеся проценты и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	за 2020 г.	282 321		-	-			(282 321)	-		
в том числе: ЗАВОД БУММАШ ООО		за 2020 г.	282 321						(282 321)	-		предоставленные займы
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	за 2020 г.	2 982 574	(603 320)	193 904	1 330 813	(3 706 074)	(834)		1 082 704	(622 492)	
в том числе: авансы выданные	1237	за 2020 г.	38		70 164					70 202		
АО "ИНТЕРФАКС"		за 2020 г.			4					4		
АЙТИ-ЗАЩИТА ООО		за 2020 г.			240					240		
ГК ЮРФИНИВЕСТ ООО		за 2020 г.			5 500					5 500		
ИНТЕЛЛЕКТ НОВОСИБИРСК ООО		за 2020 г.			340					340		
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО		за 2020 г.			17					17		
МКА ЯКОВЛЕВ И ПАРТНЕРЫ		за 2020 г.			13 988					13 988		
РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО		за 2020 г.			50 000					50 000		
LEKET MEYDA ISRAEL		за 2020 г.			72					72		
КАПИТАЛ ООО		за 2020 г.	38							38		
МАНГО ТЕЛЕКОМ ООО		за 2020 г.			1					1		
МТС ПАО		за 2020 г.			2					2		
прочие дебиторы	1238	за 2020 г.	2 982 536	(603 320)	123 740	1 330 813	(3 706 074)	(834)	282 321	1 012 502	(622 492)	
в том числе:												
АО "АльфаСтрахование"		за 2020 г.	58				(58)			-		
СПАО РЕСО-ГАРАНТИЯ		за 2020 г.			15					15		
НЧСЗ АО		за 2020 г.				36				36	(36)	проценты
АБ ГРЕБНЕВА И ПАРТНЕРЫ		за 2020 г.	294				(294)			-		
АО "ИНТЕРФАКС"		за 2020 г.	4				(4)			-		
АУДИТ-ИНФОРМ ООО		за 2020 г.	100				(100)			-		
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО		за 2020 г.			4		(4)			-		
МКА ЯКОВЛЕВ И ПАРТНЕРЫ		за 2020 г.			5 041		(5 041)			-		
Сычев Антон Юрьевич ИП		за 2020 г.			1 352		(1 352)			-		
РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО		за 2020 г.	42 000		8 000		(50 000)			-		
РЫКОВ ГРУПП ООО		за 2020 г.	215				(215)			-		
ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ ООО		за 2020 г.			100					100		
АВИАКОМПАНИЯ ВИМ-АВИА ООО		за 2020 г.	326 641	(326 641)			(4 255)			322 386	(322 386)	права (требования)+ проценты

АЛЬФАРИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО		за 2020 г.	53 792	(53 792)					53 792	(53 792)	проценты
БИЗНЕС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2020 г.	834	(834)			(834)		-		проценты
Бондаренко Светлана Анатовьевна		за 2020 г.			97				97		
ВЕРТИКАЛЬ ООО		за 2020 г.	739	(739)					739	(739)	проценты
ВМК АО		за 2020 г.	34 109	(34 109)	5 315				39 424	(39 424)	проценты
ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО		за 2020 г.				195			195		проценты
ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО		за 2020 г.				151			151		проценты
ЗАВОД БУММАШ ООО		за 2020 г.	20 000					282 321	302 321		предоставленные займы
ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО		за 2020 г.	9 989	(9 989)					9 989	(9 989)	проценты
ИЖМЕТМАШ АО		за 2020 г.	114 264	(114 264)	8 501				122 765	(122 765)	права (требования)+ проценты
Ижевский машиностроитель ООО		за 2020 г.	56 207	(56 207)					56 207	(56 207)	предоставленные займы
КМЭЗ АО		за 2020 г.	242 598			111 773	(354 371)		-		проценты
НОВЫЙ ОСТРОВ ООО		за 2020 г.	110 000		350		(110 000)		350		проценты
НОРДИС ООО		за 2020 г.				117			117		проценты
НРД ООО		за 2020 г.				582			582		проценты
НЭФИС КОСМЕТИКС АО		за 2020 г.	335 663		104	324 373	(660 036)		104		проценты
НЭФИС-БИОПРОДУКТ АО		за 2020 г.	1 624 782			867 638	(2 492 420)		-		проценты
П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2020 г.				57			57		проценты
ПАО БАНК ЗЕНИТ		за 2020 г.	1 766			25 891	(27 657)		-		проценты
РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО		за 2020 г.			75 000				75 000		
РУСИНЖИНИРИНГ ООО		за 2020 г.	1 499	(1 499)	100				1 599	(1 599)	проценты
ТАТ ИММОБИЛЕН ООО		за 2020 г.	3 492	(3 492)					3 492	(3 492)	проценты
ТЦ БОГАТЫРЬ ООО		за 2020 г.			10 309				10 309	(10 309)	предоставленные займы
LEKET MEYDA ISRAEL		за 2020 г.			14				14		
УФК по г. Москве (Арбитражный суд г. Москвы)		за 2020 г.	200				(8)		192		
УФК по Новосибирской области (Арбитражный суд Новосибирской области)		за 2020 г.	500						500		
УФК по Республике Татарстан (Арбитражный суд Республики Татарстан)		за 2020 г.	500		500,0				1 000		
УФК по Самарской области (4200, Арбитражный суд Самарской области)		за 2020 г.	25		180		(25)		180		
УФК по Московской области (Арбитражный суд Московской области)		за 2020 г.			25				25		
ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО		за 2020 г.	1 754	(1 754)					1 754	(1 754)	проценты
Расходы будущих периодов (со сч. 97)		за 2020 г.	238				(234)		4		

Расчеты с подотчетными лицами		за 2020 г.			4					4		
Налог на прибыль (сч. 68.04)		за 2020 г.			8 726					8 726		
Переплата госпошлины (сч. 68.10)		за 2020 г.	273		3					276		
Итого	1230	за 2020 г.	3 264 895	(603 320)	193 904	1 330 813	(3 706 074)	(834)	X	1 082 704	(622 492)	

❖ **Пояснения к строке 1235:**

На 31 декабря отчетного года доначислен резерв по сомнительным долгам в размере 24 261 тыс. руб., в том числе:

- На проценты по кредитным обязательствам АО ВМК в размере 5 315 тыс. руб.;
- На проценты по выданному займу АО НЧСЗ в размере 36 тыс. руб.
- На прочую дебиторскую задолженность в размере 18 910 тыс. руб., в том числе:
 - ИЖМЕТМАШ АО – 8 501 тыс. руб.,
 - РУСИНЖИНИРИНГ ООО – 100 тыс. руб.,
 - ТЦ БОГАТЫРЬ ООО – 10 309 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1400	за 2020 г.	30 154 414	13 796 843	-	(5 307 314)	-	(20 540 763)	18 103 180
в том числе:									
займы от АО ЛК "ТЭК"	1410	за 2020 г.	27 856 999	13 796 843		(4 355 867)		(20 520 763)	16 777 212
отложенные налоговые обязательства	1420	за 2020 г.	13 277			(317)			12 960
прочие обязательства	1450	за 2020 г.	2 284 138	-		(951 130)		(20 000)	1 313 008
АК БАРС БАНК ПАО		за 2020 г.	180 000					(20 000)	160 000
ПАО БАНК ЗЕНИТ		за 2020 г.	2 104 138			(951 130)			1 153 008
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1500	за 2020 г.	17 231 295	31 712	-	(22 003 089)	-	20 540 763	15 800 681
в том числе:									
займы от АО ЛК "ТЭК"	1510	за 2020 г.	16 732 000			(21 500 000)		20 520 763	15 752 763
поставщики и подрядчики	1521	за 2020 г.	60	5 283	-	(22)	-	-	5 321
в том числе:									
ЕВРАЗИЯ ООО		за 2020 г.	38						38
АЙТИ-ЗАЩИТА ООО		за 2020 г.		85					85
КОМКОР ОАО		за 2020 г.	22	22		(22)			22
ДАТРЕВЕЛ ООО		за 2020 г.		86					86
ООО "ЭКСПЕРТ НПБ"		за 2020 г.		758					758
РЫКОВ ГРУПП ООО		за 2020 г.		728					728
СОТБИ ЗАО		за 2020 г.		360					360
Сычев Антон Юрьевич адвокат		за 2020 г.		600					600
ЦЭП ООО		за 2020 г.		329					329
ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РИФ ООО		за 2020 г.		100					100
ЭНПИВИ ЭПРАЙС ООО		за 2020 г.		985					985
SOTERIS PITTAS & CO LLC		за 2020 г.		1 230					1 230
задолженность перед государственными внебюдж. фондами	1522	за 2020 г.		15 043					15 043

задолженность по налогам и сборам	1523	за 2020 г.	405 380			(405 380)			
прочие кредиторы	1526	за 2020 г.	92 522	2 194		(94 470)		20 000	20 246
в том числе:									
ПАО БАНК ЗЕНИТ (задолженность по договорам уступки)		за 2020 г.	65 600			(65 600)			-
АК БАРС БАНК ПАО (задолженность по договору уступки)		за 2020 г.	20 000			(20 000)		20 000	20 000
ООО "ПРАВОВОЙ ЦЕНТР "АВРОРА"		за 2020 г.	740			(740)			-
ООО "ЭКСПЕРТ НПБ"		за 2020 г.	580	580		(1 160)			-
ИНТЕЛЛЕКТ НОВОСИБИРСК ООО		за 2020 г.	1 136			(1 136)			-
КОЛЛЕКТОРСКОЕ АГЕНТСТВО БРОКЕР-КОНСАЛТ ООО		за 2020 г.	150			(150)			-
Говорухин Юрий Андреевич ИП		за 2020 г.	16			(16)			-
АН СЕВЕРНАЯ КАЗНА ООО		за 2020 г.	3 193			(3 193)			-
СОТБИ ЗАО		за 2020 г.	92	1 215		(1 307)			-
ФИНАНСОВЫЙ СОВЕТНИК ООО		за 2020 г.	936			(936)			-
ЦЭП ООО		за 2020 г.	59	153		(212)			-
SOTERIS PITTAS & CO LLC		за 2020 г.		246					246
Расчеты с подотчетными лицами		за 2020 г.	20			(20)			-
оценочные обязательства	1540	за 2020 г.	1 333	9 192		(3 217)			7 308
Итого		за 2020 г.	47 385 709	13 828 555	-	(27 310 403)	-	X	33 903 861

В составе кредиторской задолженности просроченные обязательства отсутствуют.

❖ **Пояснения к строкам 1410, 1510**

- В 2020 г. Обществу предоставлены беспроцентные займы от АО «ЛК «ТЭК» на общую сумму 13 796 843 тыс. руб., срок возврата - 2022-2023 г.
- В 2020 г. Общество частично погасило свою задолженность по ранее выданным займам на сумму 25 855 867 тыс. руб.
- Общая сумма задолженности Общества перед АО «ЛК «ТЭК» по полученным займам на 31.12.2020 – 32 529 975 тыс. руб., срок возврата - 2021-2023 гг.

Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены денежные средства на расчетных, валютных и депозитных счетах Общества. Существенных сумм денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованных счетов), у Общества нет.

В отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций»

- ❖ по строке 4122 «Оплата труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам Общества в качестве оплаты труда, отражаются также:
 - суммы НДФЛ, которые Общество в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (на основании Письма Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);
 - суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (на основании Письма Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Нераспределенная прибыль

Непокрытый убыток Общества на начало 2020 г. составляет 6 897 090 тыс. руб.

- убыток отчетного периода – 5 433 391 тыс. руб.;

Существенное влияние на величину чистого убытка отчетного периода оказали резервы, созданные в отчетном году на общую сумму 3 163 550 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества на конец 2020 г. составляет 12 330 481 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2020 г. отрицательны и составляют 12 330 468 тыс. руб.

Оценочные обязательства

По результатам инвентаризации, проведенной 31.12.2020 г., установлено, что сумма расходов на оплату отпусков, не использованных работниками, с учетом страховых взносов составляет 7 308 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	1 333	9 192	(3 217)		7 308

Раздел 6. Информация о финансовой деятельности

Основные показатели отчета о финансовых результатах за отчетный период, в тыс. руб.:

Наименование показателя	код	за 2020 г.
Выручка (Доход от выбытия финансовых вложений)	2110	24 062 210
в том числе:		
Погашение задолженности должниками		6 802 578
Переуступка долга		17 259 632
Себестоимость продаж (Списана стоимость выбывших финансовых вложений)	2120	(26 937 385)
Управленческие расходы	2220	(483 450)
в том числе:		
Амортизация		(89)
Аренда нежилых помещений		(1 558)
Аудиторские услуги		(650)
ДМС и ДС от НС		(338)
Командировочные расходы		(279)
Консультационно-информационные услуги		(199 649)
Канцтовары		(38)
Нотариальные расходы		(559)
Оплата труда		(112 288)
Страховые взносы		(56 565)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		(221)
Почтовые расходы		(60)
Услуги по ведению бухгалтерского учета		(793)
Услуги доступа в интернет		(259)
Услуги предоставления дискового пространства		(757)
Услуги связи		(20)
Услуги по оценке		(2 198)
Услуги по охране объекта		(2 904)
Юридические услуги		(102 074)
Расходы на программы для ЭВМ		(408)
Расходы на офисное оборудование		(1 587)

Прочие расходы		(156)
Проценты к получению	2320	1 330 813
в том числе:		
проценты по депозиту		25 891
Проценты по займу НЧСЗ АО		36
Проценты по кредитным обязательствам КМЭЗ АО		111 774
Проценты по кредитным обязательствам НЭФИС-БИОПРОДУКТ АО		867 638
Проценты по кредитным обязательствам НЭФИС КОСМЕТИКС АО		324 373
Проценты по кредитным обязательствам САМПО		1 101
Прочие доходы	2340	1 241 500
в том числе:		
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		9 527
Восстановление резерва по сомнительным долгам		4 255
Доход от продажи векселей		1 227 214
Курсовые разницы		444
Прочие операционные доходы		60
Прочие расходы	2350	(4 441 092)
в том числе:		
Госпошлина (суд, перерегистрация прав)		(1 323)
Прочие расходы		(26)
Курсовые разницы		(27)
Расходы на услуги банков		(1 166)
Резерв под обесценение финансовых вложений		(3 139 289)
Резервы по сомнительным долгам		(24 261)
Списание стоимости векселей		(1 275 000)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 227 404)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Раздел 7. Информация о применении Обществом ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто – соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств составляет 20%

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год		Остаток на конец года
			Списано	Исправительные записи	
Отложенные налоговые активы – всего	302	1174			1 476
в том числе: оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	302	1 174			1 476
Отложенные налоговые обязательства – всего	13 277		18	299	12 960
в том числе: дебиторская задолженность	13 251			299	12 952
амортизация	26		18		8

Свернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в сумме 1 192 тыс. руб. отражена в отчете о финансовых результатах по строке 2412 «отложенный налог на прибыль»

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 1 045 481 тыс. руб.

Постоянный налоговый актив 1 251 757 тыс. руб.

Раздел 8. Информация о связанных сторонах❖ **Участники общества:**

- АО «ЛК «ТЭК» (ИНН 0814130376) – единственный участник, доля в уставном капитале составляет 100%

- Акционером АО «ЛК «ТЭК», владеющим 99 % акций является ООО Компания «Бел Ойл» (ИНН 7710177407), основным участником которого является ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (ИНН 1644003838).
- ❖ **Общество является участником ООО «Ижевский машиностроитель» (ИНН 1840024810)**, в котором владеет 49-процентной долей в уставном капитале:
 - Доля приобретена на основании договора купли-продажи доли в УК от 28.07.2017 г.
 - Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 690 206 тыс. руб.
- ❖ **Общество является участником ООО «ЯСНАЯ ПОЛЯНА» (ИНН 1655213996)**, в котором владеет 0,1-процентной долей в уставном капитале:
 - Доля приобретена на основании договора купли-продажи доли в УК от 29.06.2018 г.
 - Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 57 тыс. руб.
- ❖ **Общество является учредителем ООО Завод БУММАШ (ИНН 1840083283)**, в котором владеет 99,9-процентной долей в уставном капитале:
 - Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 49 954 тыс. руб.
- ❖ **Общество является участником ООО "НОВЫЙ ОСТРОВ" (ИНН 7839369183)**, в котором владеет 99,9-процентной долей в уставном капитале:
 - Доля приобретена на основании договоров купли-продажи доли в УК от 09.11.2020 г.
 - Первоначальная стоимость финансовых вложений составляет 370 015 тыс. руб.

Виды и объем операций со связанными сторонами за 2020 г.:

1. АО «ЛК «ТЭК»:

- Получены беспроцентные займы на общую сумму 13 796 843 тыс. руб., срок возврата - 2022-2023 г.;
- Обществу оказаны услуги по ведению бухгалтерского учета на основании договора от 01.11.2017 № ЛК 03-11/17-57 на сумму 793 тыс. руб., в том числе НДС (20%).

2. ПАО БАНК ЗЕНИТ:

- Общество приобрело права требования к третьим лицам, по договорам уступки на общую сумму 13 417 327 тыс. руб.,
- в том числе:
 - ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО – 2 270 779 тыс. руб.;
 - ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО – 1 763 476 тыс. руб.;
 - НОРДИС ООО – 1 327 248 тыс. руб.;
 - НРД ООО – 6 129 749 тыс. руб.;
 - П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 698 861 тыс. руб.
 - АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО – 1 227 214 тыс. руб.
- Проценты банка по депозитному вкладу – 25 891 тыс. руб.
- Расходы на услуги банка за отчетный год составили 1 166 тыс. руб.

3. Тарасенко Людмила Николаевна – Генеральный директор, оплата труда составила 7 554 тыс. руб.

Основной управленческий персонал

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 11 человек.

- Фонд начисленной заработной платы списочному составу (без внешних совместителей) за отчетный год составил 41 158 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 5 350 тыс. руб.)

Средняя численность внешних совместителей за 2020 год составила 9 человек.

- Фонд начисленной заработной платы внешним совместителям за отчетный год составил 66 530 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 8 421 тыс. руб.)

Численность работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, за 2020 г. составила 72 человека, средняя численность работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, за 2020 г. составила 5 человек.

- Фонд начисленной заработной платы работникам, выполнявшим работы по договорам гражданско-правового характера, за отчетный год составил 189 154 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 24 590 тыс. руб.)

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора - операционный директор;
- Советник Генерального директора по финансовым вопросам;
- Советник генерального директора по управлению проектами.

За отчетный год основному управленческому персоналу выплачивалось только краткосрочное вознаграждение в размере 29 899 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда – 13 121 тыс. руб.;
- Оплата по среднему заработку – 121 тыс. руб.;
- Оплата отпуска – 459 тыс. руб.;
- Премия – 11 143 тыс. руб.;
- Выходное пособие - 5 000 тыс. руб.;
- Компенсация отпуска – 55 тыс. руб.

Отчисления во внебюджетные фонды за отчетный год составили 55 401 тыс. руб., с сумм выплат основному управленческому персоналу - 8 413 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата в 2020 году – 312 тыс. руб.

Раздел 9. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Для осуществления своей хозяйственной деятельности Общество арендует помещения, расположенные по адресу:

1. г. Москва, ул. Большая Черкизовская, д.20, стр.1, ком. 11/3 по договору субаренды № 23/06/2017-Чер от 01.12.2018, затраты на потребление энергетических ресурсов включаются арендодателем в ежемесячную арендную плату.
2. г. Москва, ул. Одесская, д.2, ком. 1407 и 1816 по договору субаренды № 01-03/2019 от 01.03.2019, затраты на потребление энергетических ресурсов включаются арендодателем в ежемесячную арендную плату.

Раздел 10. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество участвует в многочисленных судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности, перечень дел представлен в Приложении №1

Раздел 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раздел 12. Информация о непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности. По результатам проведенного анализа, несмотря на снижение финансовых показателей бухгалтерского баланса, организацией сделан вывод о правомерности применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке финансовой отчетности за 2020 г., а также вывод о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении не менее 12 месяцев с даты составления годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.

В условиях тяжелой и нестабильной экономической ситуации, вызванной пандемией коронавируса COVID-19, негативно повлиявшей на покупательную способность населения и корпоративных структур, Общество заключило с двумя из своих основных должников – АО «НЭФИС-БИОПРОДУКТ» и АО «Казанский маслоэкстракционный завод» (далее совместно – «Должники») – дополнительные соглашения к кредитным договорам, права требования по которым были ранее приобретены Обществом у ПАО «Сбербанк», ПАО «Банк «Траст» и ПАО «Банк ЗЕНИТ», предусматривающие применение пониженных дифференцированных процентных ставок в отношении процентов, подлежащих начислению и уплате в 2020 году. В текущих условиях указанная мера по снижению процентных ставок в 2020 году потребовалась для обеспечения платежеспособности Должников. В противном случае, сохранение долговой нагрузки на прежнем уровне существенно бы повышало риски формирования проблемной задолженности как таковой, так и увеличения ее суммы в связи с негативным влиянием на финансово-экономическое положение всей ГК, в которую входят Должники.

В декабре 2020 г. задолженность АО «Казанский маслоэкстракционный завод» и АО «НЭФИС КОСМЕТИКС» полностью погашена, задолженность АО «НЭФИС-БИОПРОДУКТ» реализована с дисконтом.

Организация отмечает свое твердое намерение продолжать и далее финансово-экономическую деятельность и не планирует прекращать раскрытые в бухгалтерской отчетности виды деятельности.

Генеральный директор _____ Л.Н. Тарасенко
«22» марта 2021 г.