Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПС»

за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 23.03.2000 г) № 34н, с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ.

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование организации: Акционерное Общество «НПС» (далее по тексту Общество).

1.2. Юридический адрес (фактический адрес): 123242, г. Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр. 5А, этаж 1 пом.12.

1.3. Дата государственной регистрации: 23.04.2001г., основной государственный регистрационный № 1027739180127 от 12.09.2002г.

1.4. Основной вид деятельности – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

1.5. Численность работников на 31.12.2021г. – 1 человек.

1.6. Уставный капитал Общества состоит из 100 (ста) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая и составляет 10000 рублей.

Состав участников Общества на 31.12.2021г.:

- Недорослев Сергей Георгиевич (гражданин РФ) - номинальная стоимость доли 3600 рублей (36 акций);
- Николаев Константин Юрьевич (гражданин РФ) - номинальная стоимость доли 3100 рублей (31 акция);
- Барашков Василий Васильевич (гражданин РФ) – номинальная стоимость доли 2800 рублей (28 акций);
- Шаронов Алексей Юрьевич (гражданин РФ) – номинальная стоимость доли 500 рублей (5 акций).

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.7. Общество имеет дочернее предприятие ООО «МКК «Космотрас», 85,0178% уставного капитала которого ему и принадлежит.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора № 1 от 01.01.2018г.

2.2. Согласно утвержденному документу:

- применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов;
- переоценка основных средств и нематериальных активов не производится;
- арендованные основные средства, учитываются по стоимости, указанной арендодателем в договоре аренды, а при отсутствии такой информации – по стоимости годовой арендной платы (без учета налогов) по соответствующему объекту основных средств;

- стоимость материально-производственных запасов определяется по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости методом скользящей оценки по мере их выбытия;
- общехозяйственные расходы и расходы на продажу ежемесячно в полной сумме относятся на финансовый результат.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

3.1. Доход от основной деятельности в отчетном году не сформирован.

3.2. На забалансовом счете учтено полученное в аренду нежилое помещении по адресу: 123242, г. Москва, ул. Баррикадная, д. 8, стр. 5А, этаж 1 пом. 12.

3.3. Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. сформированы за счет:

- Доли в уставном капитале ООО «МКК «КОСМОТРАС» - 1179992 тыс. рублей;
- Векселя ООО «Группа КАСКОЛ» № 004 от 24.09.2015г. – 1100 тыс. рублей.

В отчетном году от ООО «МКК «КОСМОТРАС» была получена часть невыплаченных дивидендов за 2015г. в сумме 1055 тыс. рублей.

3.4. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 78 тыс. рублей сформировалась за счет выявленной по результатам проведенной сверки с бюджетом переплаты в бюджет налога на прибыль.

По результатам проведенной инвентаризации сомнительной и просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2021г. не выявлено.

3.5. Прочие оборотные активы в сумме 9 тыс. рублей сформированы из расходов будущих периодов по программе сдачи электронной отчетности в бюджет и внебюджетные фонды. Данные расходы подлежат признанию в составе общехозяйственных в следующем отчетном периоде.

3.6. Обществом для поддержания основной деятельности были получены следующие займы:

- Гражданина РФ Барашкова В.В. (тыс. рублей)

Номер и дата договора	Сумма договора	Доходность (% годовых)	Сальдо на 31.12.2019г	Движение за 2020г.		Сальдо на 31.12.2020г.	Движение за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.
				Поступление	Погашение		Поступление	Погашение	
04.10.2016	28000	-	15700	-	-	15700	-	-	15700
25.04.2017	230	-	230	-	-	230	-	-	230
27.07.2017	320	-	320	-	-	320	-	-	320
29.12.2017	700	-	700	-	-	700	-	-	700

- Гражданина РФ Недорослева С.Г. (тыс. рублей)

Номер и дата договора	Сумма договора	Доходность (% годовых)	Сальдо на 31.12.2019г	Движение за 2020г.		Сальдо на 31.12.2020г.	Движение за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.
				Поступление	Погашение		Поступление	Погашение	
04.10.2016	9500	-	9500	-	-	9500	-	-	9500
08.06.2015	100000	-	100000	-	-	100000	-	-	100000
14.12.2016	170	-	170	-	-	170	-	-	170

- Гражданина РФ Николаева К.Ю. (тыс. рублей)

Номер и дата договора	Сумма договора	Доходность (% годовых)	Сальдо на 31.12.2019г	Движение за 2020г.		Сальдо на 31.12.2020г.	Движение за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.
				Поступление	Погашение		Поступление	Погашение	
27.01.2015	196606	-	158606	-	-	158606	-	-	158606

- Blaikie Limited (ЕВРО)

Номер и дата договора	Сумма договора	Доход-ность (% годовых)	Сальдо на 31.12.2019г.	Движение за 2020г.		Сальдо на 31.12.2020г.	Движение за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.
				Поступ-ление	Погаше-ние		Поступ-ление	Погаше-ние	
26/10/16 от 26.10.2016	240000	12%	240000	-	-	240000	-	-	240000

- Erfolco Trade Limited (тыс. рублей)

Номер и дата договора	Сумма договора	Доход-ность (% годовых)	Сальдо на 31.12.2019г.	Движение за 2020г.		Сальдо на 31.12.2020г.	Движение за 2021г.		Сальдо на 31.12.2021г.
				Поступ-ление	Погаше-ние		Поступ-ление	Погаше-ние	
24/07/15 от 24.07.2015	42451	8,25%	42451	-	-	42451	-	-	42451
02/09/15 от 02.09.2015	200	8,25%	200	-	-	200	-	-	200

3.7. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 124979 тыс. рублей и сформировалась из:

- задолженности по выплатам по договорам цессии в сумме 83166 тыс. рублей;
- задолженности по оплате по договорам покупки векселей в сумме 41813 тыс. рублей.

По результатам проведенной инвентаризации просроченной и неподтвержденной поставщиками и подрядчиками кредиторской задолженности на 31.12.2021г. не выявлено.

3.8. Управленческие расходы Общества составили:

№ п/п	Статья расходов	Сумма, тыс. рублей	
		2021г.	2020г.
1.	Аренда	150	150
2.	Аудиторские услуги	65	65
3.	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1	1
4.	Интернет, услуги связи	17	21
5.	Бухгалтерские услуги	276	172
6.	Нотариальные услуги	-	-
7.	Оплата труда	276	277
8.	Страховые взносы	109	100
Итого		**894**	**786**

3.9. Прочие доходы/расходы Общества составили:

№ п/п	Статья доходов/расходов	Сумма, тыс. рублей	
		2021г.	2020г.
Прочие доходы		**5674**	**4340**
1.	Курсовые разницы	4619	3340
2.	Доходы от участия в других организациях	1055	1000
3.	Прочие доходы	-	-
Прочие расходы		**8255**	**16645**
1.	Курсовые разницы	2181	10504
2.	Проценты по долговым обязательствам	5986	6043
3.	Расходы на услуги банков	14	14
4.	Прочие расходы	74	84

В Отчете о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021г. показатель курсовых разниц отражен свернуто.

3.10. Убыток отчетного периода составил 2615 тыс. рублей.

3.11. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г.:

- по убыткам прошлых лет за 2014г. – 1642 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2015г. – 12052 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2016г. – 2582 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2017г. – 1476 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2018г. – 1854 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2019г. – 673 тыс. рублей;
- по убыткам прошлых лет за 2020г. – 2818 тыс. рублей.
- по убытку отчетного периода – 904 тыс. рублей.

3.12. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021г. – 677364 тыс. рублей.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021г. применялось допущение о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

И.о. генерального директора Солодовников Е.В.

18 января 2022г.