

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год
Акционерное общество «МегаИнвест»

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «МегаИнвест» (далее - Общество) за 2021 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности организации и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Основные сведения об организации

Полное наименование	Акционерное общество "МегаИнвест"
Краткое наименование	АО "МегаИнвест"
ИНН	7706434500
КПП	770501001
ОГРН	1167746211930
Основной вид деятельности	64.99.1 - Вложения в ценные бумаги
ОКПО	00141918
Адрес местонахождения	115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, строение 5, этаж 10, помещение 1.

2.1 Чистые активы

Используемый порядок оценки (расчет стоимости) чистых активов утвержден приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы АО «МегаИнвест» представляют разницу между стоимостью активов, принимаемых к расчету стоимости чистых активов, и стоимостью обязательств, принимаемых к расчету стоимости чистых активов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2020г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.
Чистые активы	2 522 939	2 288 922	2 258 180

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2019 года составляла 2 258 180 тыс. руб.

В августе 2019 года Общество осуществило продажу собственных акций с казначейского счета в количестве 1 828 126 шт., что составило 60,93% от количества всех выпущенных акций.

В 2020 году в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», глава III, Общество уменьшило уставный капитал путем погашения ранее приобретенных собственных акций.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020 года составила 2 288 922 тыс. руб., что больше величины уставного капитала, который составляет 1 836 126 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 года составила 2 522 939 тыс. руб., что больше величины уставного капитала, который составляет 1 836 126 тыс. руб.

3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих (чел)			Численность работающих на 31 декабря (чел)		
2019	2020	2021	2019	2020	2021
1	2	4	3	4	4

4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование органа	Наименование организации/ФИО
Высший орган	Общее собрание акционеров	АНО «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» - 99,56% ООО «РН-Пенсионные активы» - 0,44%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Максимов Александр Викторович

5. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация:

- лицом, имеющим возможность определять решения АО «МегаИнвест» в силу своего участия в акционерном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале АО «МегаИнвест» (п.7 ПБУ 11/2008) является Автономная некоммерческая организация «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» (АНО «Общество дикой природы», ИНН 7717295470, адрес: 129594 г. Москва, ул. Суцёвский Вал, 65 / корп. 1), владеющая обыкновенными голосующими акциями в размере 99,56%. (1 828 126 шт.).

- лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации является ключевой персонал Общества - Генеральный директор и заместитель Генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала состоят из заработной платы, предусмотренной условиями заключенных трудовых договоров.

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности условиями заключенных трудовых договоров с ключевым управленческим персоналом на дату составления пояснительной записки не предусмотрены.

Сумма выплат ключевому персоналу за 2021 год составила 225,08 тыс. руб., страховые взносы на социальное страхование 67,97 тыс. руб.

6. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с нормами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н, руководствуясь принципами:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики, которое состоит в том, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;
- требования полноты, которое состоит в том, что Общество полностью отражает в бухгалтерском учете все факты хозяйственной деятельности;
- требования своевременности, которое состоит в том, что Общество своевременно отражает факты хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- требования осмотрительности, которое состоит в том, что Общество признает в бухучете обязательства и расходы, активы и доходы без формирования скрытых резервов;
- требования приоритета содержания перед формой, которое состоит в том, что Общество отражает в бухгалтерском учете факты хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- требования непротиворечивости, которое состоит в том, что Обществом соблюдается тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- требования рациональности, которое состоит в том, что бухгалтерский учет Общества ведется рационально, сообразно масштабам и условиям хозяйственной деятельности и размерам организации.

7. Основные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

7.1 Основные средства

Общество учитывает основные средства в соответствии с Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, за исключением возмещаемых налогов.

В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Амортизация объектов основных средств начисляется в пределах стоимости объекта линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 по стоимости, отраженной в договоре. В Обществе ведется отдельный учет в отношении каждого арендованного объекта.

7.2 Финансовые вложения

В соответствии с ОКВЭД основным видом деятельности Общества является - «Вложения в ценные бумаги» (код 64.99.1). Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н.

Основными финансовыми вложениями Общества могут быть:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для акций и облигаций – партия ценных бумаг, приобретенных в течение дня,
- для векселей – один вексель,
- по займам – заем, предоставленный по одному договору,
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору,
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, согласно ПБУ 19/02. Если какие-либо из этих затрат не превышают 5% от покупной стоимости ценных бумаг, то такие затраты учитываются в составе расходов.

Накопленный купонный доход (НКД), уплаченный при приобретении облигации, отражается в составе финансовых вложений (счет 58 на отдельном субсчете)

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается «рыночная цена 3», рассчитываемая в соответствии с порядком, утвержденным приказом ФСФР от 09 ноября 2010г. №10-65/пз-н.

Российские организаторы торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов у которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг (по приоритетности применения):

1. ЗАО «ФБ ММВБ»
2. СПВБ – ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная биржа»
3. ОАО «Санкт-Петербургская биржа»

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам (векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

В случае приобретения акций реорганизуемой организации (в форме выделения), стоимость этих акций признается равной стоимости чистых активов выделенной организации на дату ее государственной регистрации. Акции дополнительного выпуска, полученные в ходе реорганизации, учитываются по нулевой стоимости.

В бухгалтерском учете проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора согласно п.16 ПБУ 9/99, доход в виде процентов по займам начисляется равномерно, независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате. Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя ежемесячно исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя.

Начисление НКД по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с проспектом эмиссии, признается процентным доходом и отражается как прочий доход (Дебет счета 76 Кредит счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетам) в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Аналогично учитываются доходы в виде процентов по депозитным вкладам (Дебет счета 76 Кредит счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетам).

Проценты к получению и уплате в отчете о финансовых результатах отражаются в соответствующих строках Отчета.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости, для отдельно идентифицированных финансовых вложений (вексель, право требования) определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета, для финансовых вложений, приобретаемых партиями (акции, облигации) - по стоимости партии. При этом, для определения цены выбытия используется метод ФИФО.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется из последней оценки.

Если при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, имеются ценные бумаги, учтенные по последней оценке на отчетную дату, предшествующую дате текущего периода, и ценные бумаги, приобретенные между последней

оценкой и датой текущего периода, то на дату выбытия порядок списания определяется по методу ФИФО.

Учет выручки по операциям продажи ценных бумаг (в т. ч. НКД, полученного при реализации) ведется на счете 90 «Продажи» (т.е. в составе доходов от обычных видов деятельности).

Средства, переданные на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами» в составе дебиторской задолженности.

Резерв на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, формируется не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Сделка РЕПО отражается в бухгалтерском учете как заем.

7.3 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы (МПЗ) признаются материальные ценности, стоимостью менее 40 000 рублей, не удовлетворяющие требованиям п. 4 ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ 10 декабря 2002 № 126н. МПЗ отражаются в бухгалтерском учете Общества по их фактической себестоимости и учитываются на счете 10 «Материалы».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, используемых для осуществления основного вида деятельности, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по методу ФИФО по единице учета на основании первичных документов. Суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ учитываются в первоначальной стоимости МПЗ, так как основной деятельностью Общества являются операции с финансовыми вложениями, не облагаемые налогом на добавленную стоимость, ст.149 НК РФ.

7.4 Учет доходов и расходов

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (методом начисления):

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Обществом признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

Расходы по отпускам, превышающие размер резерва на оплату отпусков, приходящиеся на разные отчетные периоды, списываются единовременно в состав расходов (на счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков определяется на последнее число отчетного периода.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудником Общества дней отпуска на конец отчетного периода и среднего дневного заработка по каждому сотруднику, исчисленного по правилам расчета среднего заработка для компенсации за неиспользованный отпуск, установленным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (в состав прочих расходов) в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.

Дебиторская задолженность Общества по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, работы и услуги по которой истек срок исковой давности, или нереальная к взысканию относится на финансовый результат с учетом ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н.

7.5 Прочее

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/ 02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (с учетом изменений, Приказ Минфина от 20 ноября 2018 г. N 236н)

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Итоговая инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2021 года.

8. Информация об активах и обязательствах

8.1 Основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019		Поступило		Остаток на 31.12.2020	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	-	-	192	(16)	192	(16)
в том числе: Офисное оборудование	-	-	192	(16)	192	(16)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020		Поступило		Остаток на 31.12.2021	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	192	(16)	-	(64)	192	(80)
в том числе: Офисное оборудование	192	(16)	-	(64)	192	(80)

Обществом отражено приобретенное в 2020г офисное оборудование – ноутбуки в количестве 3 шт. Срок полезного использования установлен 36 мес.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Дооборудование, реконструкция и частичная ликвидация основных средств Обществом в отчетном периоде не проводилась.

8.2 Финансовые вложения

8.2.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочные финансовые вложения	2 200 004	-	-	2 200 004	-	-	2 200 004
всего:							
в том числе:							
акции		2 200 004		2 200 004	-	-	2 200 004
Краткосрочные финансовые вложения	-	622 209	(622 209)	-	726 480	(726 480)	
всего:							
в том числе:							
Предоставленные займы по сделкам РЕПО		311 263	(311 263)	-	361 939	361 939	
Акции (обратное)		34 500	(34 500)	-	-	-	-

РЕПО) с учетом переоценки							
Облигации (обратное РЕПО) с учетом переоценки		276 446	(276 446)	-	364 541	364 541	
Итого	2 200 004	622 209	(622 209)	2 200 004	726 480	(726 480)	2 200 004

8.2.2 Структура финансовых вложений

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Долевые	2 200 004	2 200 004	2 200 004
Итого	2 200 004	2 200 004	2 200 004

8.2.3 Структура финансовых вложений по форме

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Акции	2 200 004	2 200 004	2 200 004
Итого:	2 200 004	2 200 004	2 200 004

8.2.4 Структура финансовых вложений по типу эмитента

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Корпоративные	2 200 004	2 200 004	2 200 004
Итого	2 200 004	2 200 004	2 200 004

8.2.5 Структура финансовых вложений по срокам погашения

тыс. руб.

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Краткосрочные (до 1 года)	-	-	-
Долгосрочные (свыше 3-х лет)	2 200 004	2 200 004	2 200 004
Итого	2 200 004	2 200 004	2 200 004

8.2.6 Информация по котироваемым и некотироваемым финансовым вложениям

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Котируемые			
Акции	-	-	-
Некотируемые			
Акции	2 200 004	2 200 004	2 200 004

8.2.7 Незавершенные сделки:

По состоянию на 31 декабря 2021 года - незавершенные сделки отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года - незавершенные сделки отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2019 года - незавершенные сделки отсутствуют.

8.3 Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих внеоборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Программное обеспечение (неисключительное право использования)	-	202	185
Итого	-	202	185

8.4 Дебиторская задолженность

8.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	3 401	455 841	(451 473)	7 769	11 852	(18 993)	628
в том числе:							
Расчеты по авансам выданным	34	1 070	(1 100)	4	471	(471)	4
Проценты к получению, начисленные на неснижаемый остаток на р/сч	30	7 810	(7 832)	8	10 546	(10 153)	401
Расчеты по налогу на прибыль	3 334	100 766	(96 346)	7 754	-	(7 534)	220
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	432	(432)	3	443	(443)	3
Расчеты с брокерами	-	345 763	(345 763)	-	392	(392)	
Итого:	3 401	455 841	(451 473)	7 769	11 852	(18 993)	628

8.4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствует.

8.5 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Денежные средства в банках	54 800	80 823	322 048
Итого:	54 800	80 823	322 048

8.6 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Программное обеспечение (неисключительное право использования) и обслуживание	6	25	22
Итого	6	25	22

8.7 Арендованные основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.19	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.20	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.21
Основные средства в аренде	-	383	383	-	343	-	343
в том числе: Офисное помещение	-	383	383	-	343	-	343

Арендованные основные средства (офисное помещение) отражаются на забалансовом счете 001.

8.8 Капиталы и резервы

8.8.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 состоял из 3 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и составлял 3 000 000 тыс. руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 состоит из 1 836 126 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и составил 1 836 126 тыс. руб.

Акционерами Общества на 31 декабря 2019 года являлись:

- АНО «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» с долей владения 60,93 % (1 828 126 штук) обыкновенных акций;
- ООО «РН-Пенсионные активы» с долей владения 0,27 % (8 000 штук) обыкновенных акций.

Остальные акции в количестве 1 163 874 шт., что составляло 38,80 % от суммы всех выпущенных акций, учитывались на казначейском счете АО «МегаИнвест» и не имели право голоса.

В 2020 году Общество, уменьшив уставный капитал, погасило акций на казначейском счете в количестве 1 163 874 шт.

Акционерами Общества на 31 декабря 2020 года являются:

- АНО «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» владеющее 99,56 % (1 828 126 штук) обыкновенных акций;
- ООО «РН-Пенсионные активы» владеющее 0,44 % (8 000 штук) обыкновенных акций.

8.8.2 Резервный капитал и нераспределенная прибыль

По итогам деятельности за 2020 год, в результате погашения выкупленных собственных акций, Обществом был получен убыток в сумме 186 102 тыс. руб. Соответственно, отчисления на формирование резервного капитала не проводились.

По итогам деятельности за 2019 год чистая прибыль Общества составила 41 325 тыс. руб., которая была распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 07082020/ГОСА от 07.08.2020 года) в следующем порядке:

- 5 процентов чистой прибыли, что составляет 2 066 тыс. руб., направлена на формирование резервного капитала Общества;
- 95 процентов чистой прибыли, что составляет 39 259 тыс. руб., оставлена нераспределенной.

Данное решение отражено в учетных регистрах за 2020 год.

По итогам деятельности за 2018 год чистая прибыль Общества составила 252 789 тыс. руб., которая была распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 280619/Р от 28.06.2019 года) в следующем порядке:

- 5 процентов чистой прибыли, что составляет 12 639 тыс. руб., направлена на формирование резервного капитала Общества;

- 95 процентов чистой прибыли, что составляет 240 149 тыс. руб., оставлена нераспределенной.

Данное решение отражено в учетных регистрах за 2019 год.

8.9 Кредиторская задолженность

8.9.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2019	Поступило	Погашено	тыс. руб.			
				Остаток на 31.12.2020	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2021
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	4	1 323	(1 312)	15	743	(756)	2
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	1 323	(1 312)	15	743	(756)	2
Итого:	4	1 323	(1 312)	15	743	(756)	2

8.9.2 Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019г.г. у Общества отсутствует.

8.9.3 Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019г.г. у Общества отсутствуют.

8.9.4 Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019г.г. у Общества отсутствуют.

8.10 Резервы и оценочные обязательства

Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности, судебных дел, оспариваемых операций, в связи с этим резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства у Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019г.г. отсутствуют.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым наблюдаются признаки обесценения, в связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений у Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019г.г. отсутствует.

Оценочные обязательства перед работниками по предстоящим отпускам:

Наименование показателя	На 31.12.2019	Изменение за период		На 31.12.2020	Изменение за период		На 31.12.2021
		Признано	Погашено		Признано	Погашено	
Резервы, в том числе:	34	34	34	34	45	34	45
Резерв ежегодных отпусков	34	34	34	34	45	34	45

8.11 Доходы организации

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Выручка по деятельности учета ЦБ	-	-
в том числе:		
выручка по торговому портфелю	-	-
Дивиденды	256 611	227 544
Проценты к получению	8 081	10 917
в том числе:		
процент по сделкам РЕПО	317	371
Проценты на остаток по счету	7 764	9 736
Проценты по депозитам	-	810
Прочие доходы	-	2 973
в том числе:		
Переоценка ценных бумаг	-	2 973
Итого:	264 692	241 434

8.12 Расходы организации

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Управленческие расходы	2 834	2 772
В том числе:		
Аренда	356	343
Оплата труда	1 857	1 899
Нотариальные расходы	32	-
Услуги регистратора	259	97
Программы и ПО	120	161
Оценочное обязательство по оплате отпусков	34	45
Аудит	110	120
Амортизация ОС	16	64
Абонирование почтового ящика	12	16
Депозитарные услуги	25	19
Прочие	13	8
Проценты к уплате	-	-
В том числе :		
Проценты по займам	-	-
Прочие расходы	446 922	3 026
в том числе:		
Расход от погашения собственных акций (разница между ценой приобретения и номинальной стоимостью)	231 844	-
Комиссии по сделкам РЕПО	32	34
Переоценка	-	2 973
Добровольное пожертвование	215 000	-
Прочие	46	19
Итого:	449 756	5 798

8.13 Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Размер уставного капитала, указанный в Уставе Общества, составляет 1 836 126 тыс. руб. Количество оплаченных акций в составе уставного капитала на 31 декабря 2021 года 1 836 126 (Один миллион восемьсот тридцать шесть сто двадцать шесть) штук. Все акции оплачены. Акции находящиеся в обращении на 31.12.2021 года - 1 836 126 шт. Средневзвешенное количество обыкновенных акций АО «МегаИнвест», находящихся в обращении на конец 2021 года - 1 836 126 (Один миллион восемьсот тридцать шесть сто двадцать шесть) штук.

тыс. руб.

Показатель	2020	2021
Базовая прибыль(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(186 102)	234 017
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 836	1 836
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(101,36)	127,46

Разводненная прибыль на акцию отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в следующих периодах. Общество не имеет акций с разводняющим эффектом. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

8.14 Налог на прибыль и отложенный налоговый актив и обязательство.

В отчетности отражен налог на прибыль с процентного дохода, рассчитанный согласно НК РФ по ставке 20%. При расчете отложенных активов и обязательств было учтено, что с суммы полученных Обществом дивидендов в размере 227 543 тыс. руб. был уплачен налог на прибыль источником дохода Общества – АО НПФ «Эволюция». Таким образом, Обществу поступили средства, являющиеся бухгалтерским доходом (в форме дивидендов), который не учитывается при расчете налога на прибыль.

тыс. руб.

Наименование показателя:	2020		2021	
	Изменение за период		Изменение за период	
	Признано	Погашено	Признано	Погашено
Вычитаемые временные разницы	34	(34)	45	(34)
Налогооблагаемые временные разницы	176	-	112	(64)
Положительные постоянные разницы	(256 611)	-	(227 543)	
Отрицательные постоянные разницы	446 867	-	-	

тыс. руб.

Наименование показателя:	2020		2021	
	Изменение за период		Изменение за период	
	Признано	Погашено	Признано	Погашено
ОНА (Отложенный налоговый актив)	7	(7)	9	(7)
ОНО (Отложенное налоговое обязательство)	35		22	(13)
ПНР (Постоянные налоговые расходы)	(51 322)		(45 507)	
ПНД (Постоянные налоговые доходы)	89 373		-	

тыс. руб.

Наименование показателя:	2020	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения	(185 064)	235 636
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т. ч.:	(1 003)	(1 634)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	37 013	(47 127)
Изменение отложенных налоговых активов	-	2
Изменение отложенных налоговых обязательств	(35)	13
Постоянный налоговый расход	(51 322)	(45 509)
Постоянный налоговый доход	89 373	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(35)	15
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	(1 038)	(1 619)

9. Дивиденды

По состоянию 31.12.2019 года нераспределенная прибыль прошлых лет составила 622 510 тыс. руб.

По итогам 2019 года дивиденды не выплачивались.

По состоянию 31.12.2020 года нераспределенная прибыль прошлых лет составила 419 342 тыс. руб.

По итогам 2020 года дивиденды не выплачивались.

По состоянию 31.12.2021 года нераспределенная прибыль прошлых лет составила 653 359 тыс. руб.

10. Оценка непрерывности деятельности

В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размера убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи, что не повлекло за собой нарушения деятельности Общества.

Руководство не ожидает в будущем негативных последствий для непрерывной деятельности Общества.

Генеральный директор _____ (А.В. Максимов)

« 24 » января 2022г.

