

# Закрытое акционерное общество

## «КАМРА»

РФ, 125009, г. Москва, Тверская ул., д. 22/2, стр. 1, эт/пом/ком 3/VI/1(315)  
ИНН 7714171004 / КПП 771001001 ОГРН 1027739756615

### Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

#### 1. Сведения об обществе

**Полное фирменное наименование:**

Закрытое акционерное общество «КАМРА».

**Организационно-правовая форма:**

Закрытое акционерное общество

**Место нахождения:**

125009, г. Москва, Тверская ул., д.22/2, корп.1,эт.3, пом.VI, ком.1(315)

**Дата государственной регистрации:**

11 декабря 2002 года.

**Основной государственный регистрационный номер:**

1027739756615.

#### Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 8 тыс. рублей. Состоит из 8 400 (Восемь тысяч четыреста) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1,00 (Один) рубль каждая.

Уставный капитал за 2021 год не менялся. Привилегированные акции не размещались.

В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

#### Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью

"Аудиторская фирма "Аваль";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "Аудиторская фирма "Аваль"

Место нахождения: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Тел. / факс: +7 (495) 223-23-38

Электронный адрес: [aval@aval.ru](mailto:aval@aval.ru)

ООО "Аудиторская фирма "Аваль" зарегистрировано Некоммерческим партнерством «Аудиторская Ассоциация Содружество» 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Внесено за основным регистрационным номером записи 11506035161.

#### Филиалы и представительства Общества.

Общество не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

### **Информация о реестродержателе**

Регистратором Общества является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия (получена в 2004 году).

В 2005 году получен Сертификат соответствия требованиям Стандартов регистраторской деятельности, который продолжает подтверждаться каждые 3 года.

### **Единоличный исполнительный орган**

Генеральный директор Общества - Кудашов Владимир Анатольевич с 29.12.2014 г. по 25.12.2024г. включительно.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2021 г. составила 1 человек.

### **Информация о деятельности Совета директоров Общества**

Главным органом управления Общества является Собрание акционеров. В связи с этим Совет директоров не избирался.

**Основным видом деятельности Общества** является оптовая торговля. Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

## **2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

### **2.1. Основные элементы учетной политики Общества**

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

2. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

3. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией **по средней себестоимости**.

4. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений**.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений** в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

**Существенным** признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

**Расчетная стоимость финансовых вложений** определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

**Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале** определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.** При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

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

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

5. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

**Доходами от обычных видов деятельности признаются:**

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

### **Прочими доходами признаются:**

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

6. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

7. Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

8. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Применяемая в 2021 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

В 2021 году изменения в учетную политику не вносились.

## 2.2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В проверяемом периоде Общество не осуществляло основной вид деятельности-оптовую торговлю.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

При формировании учетной политики отчетного года генеральный директор Компании исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### Расшифровка отдельных строк Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

#### Раздел 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

##### **Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:**

**По строке 1230** на конец года отражена задолженность – 8 743 тыс. руб., а именно:

- По расчетам с поставщиками и покупателями (ООО «Капитал»)– 74 тыс. руб.,
  - По социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс. руб.
  - По расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 133 218 тыс. руб., в т.ч.:
    - по договору купли-продажи акций от 07.06.2011г. Компании КЛЕЙМОН - 124 026 тыс. руб.
- На эту же сумму создан резерв по сомнительным долгам – (124 026) тыс. руб.
- по процентам по займу, выданному ООО «МОРТЭН» - 526 тыс. руб.
- создан резерв по сомнительным долгам на сумму 526 тыс.руб.
- по процентам по займу, выданному АО «Белкам-Трейд» - 8 666 тыс. руб.

##### **Расшифровка строки баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:**

**По строке 1240** на конец года отражена задолженность – 33 589 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по займу выданному ООО «МОРТЭН» - 631 тыс. руб. под 8% - срок погашения 20.07.2022 года. Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 631 тыс.руб.
- задолженность по займу выданному АО «Белкам-Трейд» - 33 589 тыс. руб. срок погашения до 31.12.2022г.

#### Раздел 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

##### **Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства»:**

**По строке 1510** на конец года отражена задолженность – 4 570 тыс. руб., а именно:

- Задолженность по займу без процентов в размере 299 тыс. руб. от Бирон Энтерпрайсиз Лимитед (БВО) (в результате Переуступки права требования от SHASTA UNIVERSAL INC от 29.12.2009г.) под 0.1% годовых со сроком погашения 31.12.2022г. Сумма по договору – 2 000 тыс.руб, фактически получено – 299 тыс.руб.
- Задолженность по займу в размере 2 520 тыс. руб. от BRAMPLE TRADING LIMITED со сроком платежа 31.12.2022г.

- Задолженность по займу в размере 380 тыс. руб. от BRAMPLE TRADING LIMITED со сроком платежа 31.12.2022г. Сумма по договору – 480 тыс.руб, фактически получено – 380 тыс.руб.
- Задолженность по займу в размере 1 337 тыс. руб. от Бирон Энтерпрайсиз Лимитед (БВО) (в результате Переуступки права требования от ALDERVILLE FINANCEING от 29.12.2009г.) под 0,1% годовых со сроком погашения 31.12.2022г. Сумма по договору – 2 000 тыс.руб, фактически получено – 1 337 тыс.руб.
- Задолженность по процентам в размере 16 тыс.руб. от ALDERVILLE FINANCE INC со сроком платежа 31.12.2022г.
- Задолженность по процентам в размере 12 тыс.руб. от BRAMPLE TRADING LIMITED со сроком платежа 31.12.2022г.
- Задолженность по процентам в размере 4 тыс.руб. от SHASTA UNIVERSAL INC от 29.12.2009г.) со сроком погашения 31.12.2022г.
- Задолженность по процентам БИРОН по договорам № 01 ALD/КАМ-09 от 10.07.09-23.03.13 и №01 SHА/КАМ-08 от 01.10.08-04.06.12 – 2 тыс.руб.

#### **Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»:**

**По строке 1520** на конец года отражена задолженность –12 тыс. руб., а именно:

- По расчетам с бюджетом – 12 тыс. руб.

#### **Информация по операциям на забалансовых счетах.**

На забалансовом счете 001 отражена стоимость объектов основных средств, полученных в аренду офисное помещение - на конец 2021 года 119 тыс. руб.

### **Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»**

#### **Стр.2320**

Проценты к получению **2 325** тыс. руб.

#### **Стр.2330**

Проценты к уплате **(2)** тыс. руб.

#### **Стр.2350**

Прочие расходы – **(3 821)** тыс. руб., в том числе:

- услуги реестродержателя – (80) тыс. руб.,
- аудиторские услуги – (80) тыс. руб.;
- зарплата – (139) тыс. руб.,
- взносы – (42) тыс. руб.,
- аренда офиса – (494) тыс. руб.,
- услуги по ведению бух. учета – (1 800) тыс. руб.

- расходы на услуги банков – (28) тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам – 1 158 тыс.руб.

**Стр.2300**

Прибыль (убыток) до налогообложения (3 821) тыс. руб.

**Стр.2412**

Отложенный налог на прибыль (141) тыс.уб.

**Стр.2400**

Чистая прибыль отчетного периода (1 357) тыс. руб.

Убыток на одну акцию за 2021 год составил 162 рубля.

Убыток на одну акцию за 2020 год составила 16 рублей

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль за	2021	2020
<b>Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)</b>	<b>-1 498</b>	<b>-138</b>
<b>1 Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль</b>	<b>300</b>	<b>28</b>
<b>Постоянные налоговые расходы:</b>		
<b>2 по расходам, не учитываемым для целей налогообложения</b>	<b>-159</b>	<b>-27</b>
<b>Итого</b>	<b>-159</b>	<b>-27</b>
<b>3 Увеличение/(уменьшение) налоговых активов:</b>		
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b>		
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>141</b>	<b>1</b>

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества**

В проверяемом периоде Общество не осуществляло основной вид деятельности.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Обществом не заключались договора финансовой аренды (лизинга) и отсутствовали обязательства по исполнению договоров лизинга.

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

Договоры с покупателями, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, операции не проводились.

### **3.1 Информация о связанных сторонах**

Связанными сторонами в 2021 году являлись:

1. Сотри Сервисиз Лимитед.

Виды и характер отношений: 100 % УК ЗАО «КАМРА».

2. Генеральный директор

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2021 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 180 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды

. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Так же связанными сторонами являются организации:

- ООО «Мортэн» - договор займа БН от 20.07.2007г., начислены проценты за 2021 года в сумме 51 тыс.руб.

- ЗАО «Евангелика», где генеральный директор - Кудашов Владимир Анатольевич;

- ЗАО «Спектр», где генеральный директор - Кудашов Владимир Анатольевич;

Операций с данными организациями в 2021 годы не было.

Конечный бенефициарный владелец – Богомазова Ольга Алексеевна.

### **3.2 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. В 2021 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Доходы Общества в связи с указанными события существенно не изменились, при этом Общество не прогнозирует снижение доходов в 2022 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортным графиком погашения имеющейся задолженности. К тому же, как компания, реализующая все закупки и расчёты в рублях, мы более устойчивы к волатильности на валютных рынках, что особенно важно в текущих условиях.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2022 г. в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество (с учетом накопленной в предыдущие периоды прибыли) не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 мес. после отчетной даты.

