

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «РНГО» (далее – Общество)
за 2021 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 01.11.2019 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 2021 года - 65 человек

Уставный капитал Общества на конец 2021 года составляет 13 тыс. руб.

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

Сведения об аудитор:

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 31.12.2021 - 74,2926

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 обязательства;

- 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:

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

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.

Изменения в Учетной политике

В 2021 г., в соответствии с Приказом Генерального директора, были внесены изменения в учетную политику Общества, а именно: в связи с изменениями, введенными ФСБУ 5/19 «Запасы», отражать запасы в бухгалтерском учете следует с применением положений стандарта о признании, учете, оценке и выбытии запасов.

В бухгалтерском балансе за прошлые годы данные по запасам отражать без учета ретроспективного пересчета показателей (применять перспективный метод оценки запасов).

В 2020 г., в соответствии с Приказом Генерального директора, были внесены изменения в учетную политику Общества, а именно: в связи с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», начиная с 01.01.2020 г., принято решение, в бухгалтерском учете применять балансовый метод учета отложенных активов и обязательств с отражением постоянных и временных разниц. Метод учета решено применять в программе 1-С «Бухгалтерия» по методике, предложенной унифицированной программой бухгалтерского учета 1-С.

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

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация основных средств. По итогам инвентаризации, расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

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 - всего	5200	за 2021г.	194	(155)	69	-	-	(53)	-	-	262	(207)
	5210	за 2020г.	194	(66)	-	-	-	(89)	-	-	194	(155)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	194	(155)	69	-	-	(53)	-	-	262	(207)
	5211	за 2020г.	194	(66)	-	-	-	(89)	-	-	194	(155)

Раздел 5. Оценка активов и обязательств Общества

5.1. Наличие и движение запасов

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация запасов. По итогам инвентаризации, расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	906	-	906	208 160	(200 840)	-	-	X	8 226	-	8 226
	5420	за 2020г.	-	-	-	2 958	(2 052)	-	-	X	906	-	906
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	27	(27)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	1 644	(1 644)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	207 510	(200 088)	-	-	-	7 422	-	7 422
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2021г.	906	-	906	623	(725)	-	-	-	804	-	804
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 314	(408)	-	-	-	906	-	906
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

❖ Пояснения к строке 5403:

1. В 2021 г. Обществом подписано Соглашение об оставлении предмета залога за собой с АО СУ-155. Общество оставляет за собой (в качестве отступного) 4 земельных участка, заложенных в обеспечении обязательств АО СУ-155 перед Обществом, в том числе:

- Земельный участок Янино-Восточный, площадь 17803+/-47 кв.м. кадастровый номер 47:07:1039001:2135
- Земельный участок Янино-Восточный, площадь 26768+/-57 кв.м. кадастровый номер 47:07:1039001:2136
- Земельный участок Янино-Восточный, площадь 8243+/-32 кв.м. кадастровый номер 47:07:1039001:2150
- Земельный участок Янино-Восточный, площадь 85482+/-102 кв.м. кадастровый номер 47:07:1039001:2153

Общая стоимость земельных участков составила 200 000 тыс. руб. Общество в соответствии со статьей 138 Закона о банкротстве перечислило на счет АО СУ-155 84 489 тыс. руб. в целях погашения требований кредиторов и текущих расходов.

Госпошлина за регистрацию земельных участков составила 88 тыс. руб.

Дата регистрации 08.06.2021. Балансовая стоимость 200 088 тыс. руб.

21.06.2021 Подписан договор купли-продажи недвижимого имущества с ООО «Ирис», 30.06.2021 земельные участки переданы покупателю. Цена реализации 205 000 тыс. руб.

2. В 2021 г. Обществом подписано Мирное соглашение № 02-11843/2017 с Лященко А.В. и Балаевой Е.О. в солидарном порядке, как с поручителями по договорам поручительства, заключенным в обеспечение исполнения обязательств ОАО ПГ "НОВИК" по кредитному договору. Балаевой Е.О. в качестве отступного переданы 4 земельных участка общей стоимостью 7 334 тыс. руб.

в том числе:

- Земельный участок 1, площадь 10 373 кв.м. кадастровый номер 50:06:0050202:363
- Земельный участок 2, площадь 13 489 кв.м. кадастровый номер 50:06:0050202:364
- Земельный участок 3, площадь 5 000 кв.м. кадастровый номер 50:06:0050202:365
- Земельный участок 4, площадь 5 000 кв.м. кадастровый номер 50:06:0050202:366

Госпошлина за регистрацию земельных участков составила 88 тыс. руб.

Дата регистрации 19.08.2021, Балансовая стоимость 7 422 тыс. руб.

В 2021 г. Обществом подписан договор перенайма земельных участков с ООО ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ. ООО ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ в счет исполнения обязательства, вытекающего из договора об ипотеке, обеспечивающего исполнение обязательств ООО ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ перед Обществом по кредитному договору за АО ВМК, в качестве отступного передал Обществу права аренды на 48 земельных участков. Госпошлина за регистрацию земельных участков составила 1 056 тыс. руб. Дата регистрации 15.10.2021. Стоимость полученных прав аренды составила 49 000 тыс. руб. Расходы на аренду земельных участков за период с 15.10.2021 по 31.12.2021 составили 54 тыс. руб.

5.2. 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

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация финансовых вложений. По итогам инвентаризации расхождений не выявлено.

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 2021 г.	1 110 232	(690 263)	-			1 110 232	(690 263)	
в том числе:										
Доля в УК ООО Ижевский машиностроитель (49%)		за 2021 г.	690 206	(690 206)				690 206	(690 206)	Вложение в УК
Доля в УК ООО ЯСНАЯ ПОЛЯНА (0,1%)		за 2021 г.	57	(57)				57	(57)	Вложение в УК
Доля в УК ООО ЗАВОД БУММАШ (99,9%)		за 2021 г.	49 954					49 954		Вложение в УК
Доля в УК ООО НОВЫЙ ОСТРОВ (99,9%)		за 2021 г.	370 015					370 015		Вложение в УК
Краткосрочные - всего	1240	за 2021 г.	29 904 229	(9 214 140)	3 706 000	(3 529 785)	-	30 080 444	(18 562 565)	
в том числе:										
Шитиков Алексей Евгеньевич		за 2021 г.	334 844	(334 844)		(5)		334 839	(334 839)	права (требования)
АВИАКОМПАНИЯ ВИМ-АВИА ООО		за 2021 г.	2 019 178					2 019 178	(899 178)	права (требования)
АЛКОГОЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ ООО		за 2021 г.	65 922	(32 961)				65 922	(64 922)	права (требования)
АЛЬФА РИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО		за 2021 г.	2 078 203	(519 551)		(46 982)		2 031 221	(519 551)	права (требования)
АМУР ЗАО		за 2021 г.	45 047	(45 047)		(20)		45 027	(45 027)	права (требования)
АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО		за 2021 г.	1 227 214			(691 395)		535 819	(254 408)	права (требования)

БЕСТ БОТЛИНГ ООО		за 2021 г.	29 000	(24 000)				29 000	(24 000)	права (требования)	
ВЕРТИКАЛЬ ООО		за 2021 г.	81 164	(81 164)				81 164	(81 164)	права (требования)	
ВМК АО		за 2021 г.	218 217	(108 217)		(153 685)		64 532	(64 532)	права (требования)	
Высота ООО		за 2021 г.				295 000	(583)		294 417	права (требования)	
ДЗХМ АО		за 2021 г.	368 888	(368 888)			(9 716)		359 172	(359 172)	права (требования)
ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО		за 2021 г.	2 270 779				(70 757)		2 200 022	(2 161 106)	права (требования)
ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО		за 2021 г.	1 763 476				(1 113 381)		650 095	(650 095)	права (требования)
Жуков Алексей Анатольевич		за 2021 г.	48	(48)					48	(48)	права (требования)
ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО		за 2021 г.	293 365	(193 365)			(1 387)		291 978	(193 365)	права (требования)
ИЖМЕТМАШ АО		за 2021 г.	1 834 776	(794 776)					1 834 776	(1 488 109)	права (требования)
ИНТЕРПЛАЗА ООО		за 2021 г.				5 000			5 000		права (требования)
КОМПАНИЯ ИФ-СЕРВИС АО		за 2021 г.	700						700	0	права (требования)
КОНСТРУКТОР ООО		за 2021 г.	39 081	(38 081)					39 081	(38 081)	права (требования)
КОТТЕДЖНЫЙ ПОСЕЛОК ЗАГОРОДНАЯ УСАДЬБА ЗАО		за 2021 г.				3 406 000	(126 515)		3 279 485		права (требования)
КУЗБАССАВТОТРАНС ООО		за 2021 г.	3 497	(3 497)					3 497	(3 497)	права (требования)
ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ- ИНВЕСТ АО		за 2021 г.	121 348	(60 674)					121 348	(60 674)	права (требования)
МАГНАТ НСК ООО		за 2021 г.	29 461	(29 461)					29 461	(29 461)	права (требования)
МАГНАТЭК ООО		за 2021 г.	64 412	(64 412)					64 412	(64 412)	права (требования)
МОДЕЛИСТ ООО		за 2021 г.	38 967	(37 967)					38 967	(37 967)	права (требования)
НЕФТЕБАЗА "КРАСНЫЙ ЯР АО		за 2021 г.	28 900	(28 900)					28 900	(28 900)	права (требования)

НОВОПОЛИМЕР ЗАО		за 2021 г.	2 333	(333)				2 333	(333)	права (требования)
НОРДИС ООО		за 2021 г.	1 327 249			(41 305)		1 285 944	(1 263 227)	права (требования)
НРД ООО		за 2021 г.	6 129 749			(822 019)		5 307 730	(2 575 861)	права (требования)
ОРБИТА ООО		за 2021 г.	12 279	(12 279)		(42)		12 237	(12 237)	права (требования)
П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2021 г.	698 861			(18 269)		680 592	(670 544)	права (требования)
ПГ "НОВИК" ОАО		за 2021 г.	31 127	(19 791)		(1 100)		30 027	(26 027)	права (требования)
ПЕРСПЕКТИВА ПОЛИМЕР ООО		за 2021 г.	35 610	(33 610)				35 610	(33 610)	права (требования)
ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2021 г.	357 000	(257 000)		(21 339)		335 661	(257 000)	права (требования)
ПРИВАТ МАСТЕР ООО		за 2021 г.	89 045	(89 045)				89 045	(89 045)	права (требования)
ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2021 г.	73 957					73 957		права (требования)
РИТЕЙЛ ЦЕНТР ООО		за 2021 г.	4 985 067	(3 757 567)				4 985 067	(3 757 567)	права (требования)
РУС-ЛАН ООО		за 2021 г.	92 345	(92 345)				92 345	(92 345)	права (требования)
РУСИНЖИНИРИНГ ООО		за 2021 г.	337 620	(327 636)				337 620	(327 636)	права (требования)
САРКО ООО		за 2021 г.	958	(958)		(958)		-		права (требования)
СК БАМ ООО		за 2021 г.	38 695	(29 008)		(2 479)		36 216	(36 216)	права (требования)
СТАР.КОМ ООО		за 2021 г.	37 235	(37 235)				37 235	(37 235)	права (требования)
СТРОЙРЕСУРС ООО		за 2021 г.	1 545	(1 545)				1 545	(1 545)	права (требования)
СУ-155 АО		за 2021 г.	157 747			(115 020)		42 727		права (требования)
ТАГАЗ ООО		за 2021 г.	46 767	(46 767)				46 767	(46 767)	права (требования)
ТАГАНРОГСКИЙ КОЖЗАВОД ОАО		за 2021 г.	129 312	(93 313)				129 312	(127 923)	права (требования)

ТАТ ИММОБИЛЕН ООО		за 2021 г.	236 962	(236 962)				236 962	(236 962)	права (требования)	
ТД РУССКИЕ АЛЮМИНИЕВЫЕ ДИСКИ ООО		за 2021 г.	107 263			(107 263)		-		права (требования)	
ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦВЕТМЕТ ООО		за 2021 г.	179 506			(179 506)		-		права (требования)	
ТРАНСРЕГИОН ООО		за 2021 г.	701 369	(679 369)		(3 586)		697 783	(693 383)	права (требования)	
ТРИУМФ-НОВЫЙ ВЕК НБФ		за 2021 г.	183 487	(173 487)				183 487	(173 487)	права (требования)	
ТЦ БОГАТЫРЬ ООО		за 2021 г.	474 000	(329 000)				474 000	(339 776)	права (требования)	
УК СТПС ЗАО		за 2021 г.	246 117					246 117	(129 267)	права (требования)	
УСР ООО		за 2021 г.	27 038	(27 038)		(279)		26 759	(26 759)	права (требования)	
ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО		за 2021 г.	99 362	(95 862)		(1 248)		98 114	(98 114)	права (требования)	
ФИРМА ВАСТОМ ЗАО		за 2021 г.	72 977	(72 977)		(511)		72 466	(72 466)	права (требования)	
ХЁНДЭ КОМТРАНС РУС ООО		за 2021 г.	23 850	(23 850)				23 850	(23 850)	права (требования)	
Шамис Игорь Моисеевич		за 2021 г.	1	(1)				1	(1)	права (требования)	
Швидак Александр Игоревич		за 2021 г.	10 874	(10 874)				10 874	(10 874)	права (требования)	
НЧСЗ АО		за 2021 г.	435	(435)		(435)		-		предоставленные займы	
Финансовых вложений - итого		за 2021 г.	31 014 461	(9 904 403)		3 706 000	(3 529 785)	-	31 190 676	(19 252 828)	-

❖ **Пояснения к строке 1240:**

3. В 2021 г. Общество приобрело права требования к третьим лицам по договорам уступки с ПАО Банк ЗЕНИТ на общую сумму 3 706 000 тыс. руб., в том числе:
 - Высота ООО – 295 000 тыс. руб.;
 - ИНТЕРПЛАЗА ООО – 5 000 тыс. руб.;
 - КОТТЕДЖНЫЙ ПОСЕЛОК ЗАГОРОДНАЯ УСАДЬБА ЗАО – 3 406 000 тыс. руб.;
4. Списана стоимость выбывших финансовых вложений в размере 3 529 785 тыс. руб., в том числе:

– в связи с переуступкой долга – 1 038 787 тыс. руб.

в том числе:

- ООО АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА – 585 855 тыс. руб. (по договору уступки прав (требований) с СОКОЛОВОЙ МАРИЕЙ АЛЕКСАНДРОВНОЙ);
- АО ВМК – 49 000 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по договору перенайма земельных участков с ООО ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ);
- АО ВМК – 104 685 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по мировому соглашению по делу № А56-11814/2019 от 18.03.2021 с ООО НОВЫЙ ОСТРОВ);
- ООО ТД РУССКИЕ АЛЮМИНИЕВЫЕ ДИСКИ – 107 263 тыс. руб. (уступка прав (требований) долга по мировому соглашению по делу № А56-11814/2019 от 18.03.2021 с ООО НОВЫЙ ОСТРОВ);
- ООО ТОРГОВЫЙ ДОМ ЦВЕТМЕТ – 179 506 тыс. руб. (уступка прав (требований) долга по мировому соглашению по делу № А56-11814/2019 от 18.03.2021 с ООО НОВЫЙ ОСТРОВ);
- ОАО ПГ НОВИК – 1 100 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по мировому соглашению № 02-11843/2017 от 24.05.2021 с Балаевой Екатериной Олеговной);
- ООО ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ – 11 378 тыс. руб. (частичная уступка прав (требований) долга по договору с ГАЛИЕВЫМ ИЛЬДАРОМ ЗИНЯТУЛЛОВИЧЕМ)

– погашена должником – 2 489 605 тыс. руб.

в том числе:

- АЛЬФА РИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО – 46 982 тыс. руб.;
- АМУР ЗАО – 20 тыс. руб.;
- АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО – 105 540 тыс. руб.;
- Высота ООО – 583 тыс. руб.;
- ДЗХМ АО – 9 716 тыс. руб.;
- ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО – 70 757 тыс. руб.;
- ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО – 1 113 381 тыс. руб.;
- ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО – 1 387 тыс. руб.;
- КОТТЕДЖНЫЙ ПОСЕЛОК ЗАГОРОДНАЯ УСАДЬБА ЗАО – 126 515 тыс. руб.;
- НОРДИС ООО – 41 305 тыс. руб.;
- НРД ООО – 822 019 тыс. руб.;
- ОРБИТА ООО – 42 тыс. руб.;
- П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 18 269 тыс. руб.;
- ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО – 9 961 тыс. руб.;
- СК БАМ ООО – 2 479 тыс. руб.;
- СУ-155 АО – 115 020 тыс. руб.;
- ТРАНСРЕГИОН ООО – 3 586 тыс. руб.;
- УСР ООО – 279 тыс. руб.;
- ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО – 1 248 тыс. руб.;
- ФИРМА ВАСТОМ ЗАО – 511 тыс. руб.;

- Шитиков Алексей Евгеньевич (АВАНТАЖ ООО) – 5 тыс. руб.

– в связи с исключением из ЕГРЮЛ – 1 393 тыс. руб.

в том числе:

- САРКО ООО – 958 тыс. руб. (Дата прекращения деятельности: 04.02.2020);
- НЧСЗ АО – 435 тыс. руб. (Дата прекращения деятельности: 23.01.2020);

5. Доначислен резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 9 404 075 тыс. руб.,

в том числе:

- АВИАКОМПАНИЯ ВИМ-АВИА ООО – 899 178 тыс. руб.;
- АЛКОГОЛЬНЫЕ ТРАДИЦИИ ООО – 31 961 тыс. руб.;
- АУКЦИОННАЯ КОМПАНИЯ СОЮЗПУШНИНА ООО – 254 408 тыс. руб.;
- ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО – 2 161 106 тыс. руб.;
- ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО – 650 095 тыс. руб.;
- ИЖМЕТМАШ АО – 693 333 тыс. руб.;
- НОРДИС ООО – 1 263 227 тыс. руб.;
- НРД ООО – 2 575 861 тыс. руб.;
- П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО – 670 544 тыс. руб.;
- ПГ "НОВИК" ОАО – 6 236 тыс. руб.;
- СК БАМ ООО – 7 207 тыс. руб.;
- ТАГАНРОГСКИЙ КОЖЗАВОД ОАО- 34 610 тыс. руб.;
- ТРАНСРЕГИОН ООО -14 014 тыс. руб.;
- ТЦ БОГАТЫРЬ ООО – 10 776 тыс. руб.;
- УК СТПС ЗАО – 129 267 тыс. руб.;
- ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО – 2 252 тыс. руб.;

6. Часть ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений восстановлена, в связи с частичным погашением задолженности должниками и переуступкой долга, на общую сумму 54 257 тыс. руб.,

в том числе:

- АМУР ЗАО – 20 тыс. руб.;
- ВМК АО – 43 685 тыс. руб.;
- ДЗХМ АО – 9 716 тыс. руб.;
- ОРБИТА ООО – 42 тыс. руб.;
- УСР ООО – 278 тыс. руб.;
- ФИРМА ВАСТОМ ЗАО – 511 тыс. руб.;
- Шитиков Алексей Евгеньевич (АВАНТАЖ ООО) – 5 тыс. руб.

5.3. 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.

5.3.1 Дебиторская задолженность

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года осуществлена сверка дебиторской задолженности с поставщиками, подрядчиками и покупателями, оформлены двухсторонние акты, расхождений не выявлено.

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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1231	за 2021 г.							302 321	302 321	
в том числе: ЗАВОД БУММАШ ООО		за 2021 г.							302 321	302 321	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1235	за 2021 г.	1 082 704	(622 492)	88 453	256 451	(31 062)			1 094 173	(949 368)
в том числе: авансы выданные	1237	за 2021 г.	70 202		51 137		(21 848)			99 491	(50 000)
АО "ИНТЕРФАКС"		за 2021 г.	4		4					8	
АЙРИЭЛТОР ООО		за 2021 г.			14		(14)			-	
АВ-ЛАБС ООО		за 2021 г.			228		(228)			-	
АССОЦИАЦИЯ АДВОКАТОВ АБ Г. МОСКВЫ ФОРВАРД ЛИГАЛ		за 2021 г.			7 865		(1 035)			6 830	
АЙТИ-ЗАЩИТА ООО		за 2021 г.	240							240	
ГК ЮРФИНИВЕСТ ООО		за 2021 г.	5 500				(5 000)			500	
ИНТЕЛЛЕКТ НОВОСИБИРСК ООО		за 2021 г.	340				(340)			-	

КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО		за 2021 г.	17		79		(46)			50	
КОМУС ООО		за 2021 г.			6		(3)			3	
МКА ЯКОВЛЕВ И ПАРТНЕРЫ		за 2021 г.	13 988		41 278		(14 022)			41 244	
Нотариус города Москвы Фомин Владимир Анатольевич		за 2021 г.			4		(4)			-	
РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО		за 2021 г.	50 000							50 000	(50 000)
ЛЕКЕТ MEYDA ISRAEL		за 2021 г.	72				(72)			-	
КАПИТАЛ ООО		за 2021 г.	38							38	
МАНГО ТЕЛЕКОМ ООО		за 2021 г.	1							1	
МТС ПАО		за 2021 г.	2		4		(4)			2	
РЫКОВ ГРУПП ООО		за 2021 г.			305		(305)			-	
СИЭСАЙ ГРУП ООО		за 2021 г.			700		(700)			-	
СОТБИ ЗАО		за 2021 г.			575					575	
ТОЛМАЧ ООО		за 2021 г.			75		(75)			-	
прочие дебиторы	1238	за 2021 г.	1 012 502	(622 492)	37 316	256 451	(9 214)			994 682	(899 368)
в том числе:											
АО "АльфаСтрахование"		за 2021 г.			102		(102)			-	
СПАО РЕСО-ГАРАНТИЯ		за 2021 г.	15				(15)			-	
НЧСЗ АО		за 2021 г.	36	(36)		16		(52)		-	
Коновалов Александр Юрьевич		за 2021 г.	-		364		(364)			-	
ЗЕЛЁНЫЙ КВАРТАЛ ООО		за 2021 г.	100				(100)			-	
АВИАКОМПАНИЯ ВИМ- АВИА ООО		за 2021 г.	322 386	(322 386)			(46)			322 340	(322 340)
АЛЬФА РИТЕЙЛ КОМПАНИ ООО		за 2021 г.	53 792	(53 792)						53 792	(53 792)
Бондаренко Светлана Анатольевна		за 2021 г.	97							97	
Бондаренко Сергей Юрьевич		за 2021 г.			28					28	
ВЕРТИКАЛЬ ООО		за 2021 г.	739	(739)						739	(739)
ВМК АО		за 2021 г.	39 424	(39 424)			(5 315)			34 109	(34 109)

ГлаЦем ООО		за 2021 г.			3		(3)			-	
ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО		за 2021 г.	195			47 934				48 129	(47 277)
ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО		за 2021 г.	151			21 978	(550)			21 579	(21 579)
ЗАВОД БУММАШ ООО		за 2021 г.	302 321						(302 321)	-	
ЗВЕЗДА-ЭНЕРГЕТИКА АО		за 2021 г.	9 989	(9 989)						9 989	(9 989)
ИЖМЕТМАШ АО		за 2021 г.	122 765	(122 765)	9 000					131 765	(131 765)
Ижевский машиностроитель ООО		за 2021 г.	56 207	(56 207)						56 207	(56 207)
НОВЫЙ ОСТРОВ ООО		за 2021 г.	350				(350)			-	
НОРДИС ООО		за 2021 г.	117			28 661				28 778	(28 270)
НРД ООО		за 2021 г.	582			143 742	(412)			143 912	(69 841)
НЭФИС КОСМЕТИКС АО		за 2021 г.	104				(104)			-	
П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		за 2021 г.	57			14 120				14 177	(13 969)
ПОВОЛЖСКАЯ ШИННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2021 г.			4 603					4 603	
ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО		за 2021 г.			305					305	
РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО		за 2021 г.	75 000							75 000	(75 000)
РУСИНЖИНИРИНГ ООО		за 2021 г.	1 599	(1 599)						1 599	(1 599)
СИБВЕНТДЕТАЛЬ ООО		за 2021 г.			1 012					1 012	
ТАТ ИММОБИЛЕН ООО		за 2021 г.	3 492	(3 492)						3 492	(3 492)
ТЦ БОГАТЫРЬ ООО		за 2021 г.	10 309	(10 309)	127					10 436	(10 436)
ТЦ БОГАТЫРЬ ООО		за 2021 г.			17 210					17 210	(17 210)
ЛЕНИНГРАДСКИЙ ПРОСПЕКТ-ИНВЕСТ АО		за 2021 г.			485					485	
LEKET MEYDA ISRAEL		за 2021 г.	14				(14)			-	
УФК по г. Москве (Арбитражный суд г. Москвы)		за 2021 г.	192		75		(267)			-	
УФК по Алтайскому краю (Арбитражный суд Алтайского края)		за 2021 г.			225		(225)			-	

УФК по Новосибирской области (Арбитражный суд Новосибирской области)		за 2021 г.	500		70		(500)			70	
УФК по Республике Татарстан (Арбитражный суд Республики Татарстан)		за 2021 г.	1 000							1 000	
УФК по Самарской области (4200, Арбитражный суд Самарской области)		за 2021 г.	180							180	
УФК по Московской области (Арбитражный суд Московской области)		за 2021 г.	25		25					50	
УФК по г. Москве (ИФНС России N26 по г. Москве)		за 2021 г.			100					100	
УФК по Удмуртской Республике (Арбитражный суд Удмуртской Республики)		за 2021 г.			300					300	
ФАРМОПТМЕДТОРГ ООО		за 2021 г.	1 754	(1 754)						1 754	(1 754)
ФАЯНС ООО ПКФ		за 2021 г.			35		(35)			-	
Расходы будущих периодов (со сч. 97)		за 2021 г.	4		150		(113)			41	
Расчеты с подотчетными лицами		за 2021 г.	4		24		(8)			20	
Налог на прибыль (сч. 68.04)		за 2021 г.	8 726		2 873		(683)			10 916	
Переплата госпошлины (сч. 68.10)		за 2021 г.	276		200		(8)			468	
Итого	1230	за 2021 г.	1 082 704	(622 492)	88 453	256 451	(31 062)		X	1 396 494	(949 368)

❖ **Пояснения к строке 1235:**

На 31 декабря отчетного года доначислен резерв по сомнительным долгам в размере 332 273 тыс. руб., в том числе:

- На проценты по кредитным обязательствам ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ ООО в размере 47 277 тыс. руб.;
- На проценты по кредитным обязательствам ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО ООО в размере 21 579 тыс. руб.;
- На проценты по кредитным обязательствам НОРДИС ООО в размере 28 270 тыс. руб.;
- На проценты по кредитным обязательствам НРД ООО в размере 69 841 тыс. руб.;
- На проценты по кредитным обязательствам П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО в размере 13 969 тыс. руб.;
- На прочую дебиторскую задолженность в размере 151 337 тыс. руб.,

в том числе:

- ИЖМЕТМАШ АО – 9 000 тыс. руб.,

- РКС-ИНСТРАКТ ХОЛДИНГ ООО – 125 000 тыс. руб.,
- ТЦ БОГАТЫРЬ ООО – 17 337 тыс. руб.

5.3.2. Кредиторская задолженность

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация кредиторской задолженности, расхождений с данными контрагентов не выявлено, просроченная задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1400	за 2021 г.	18 103 180	2 300 010	(442 026)	-	14 522 601	34 453 765
в том числе:								
<i>займы от АО ЛК "ТЭК"</i>	1410	за 2021 г.	16 777 212	2 300 000	(442 000)		14 522 601	33 157 813
<i>отложенные налоговые обязательства</i>	1420	за 2021 г.	12 960	10	(26)			12 944
<i>прочие обязательства</i>	1450	за 2021 г.	1 313 008	-				1 283 008
<i>АК БАРС БАНК ПАО</i>		за 2021 г.	160 000				(30 000)	130 000
<i>ПАО БАНК ЗЕНИТ</i>		за 2021 г.	1 153 008					1 153 008
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1500	за 2021 г.	15 800 681	904 661	(1 528 214)	(38)	(14 522 601)	684 489
в том числе:								
<i>займы от АО ЛК "ТЭК"</i>	1510	за 2021 г.	15 752 763	805 200	(1 471 363)		(14 522 601)	563 999
поставщики и подрядчики	1521	за 2021 г.	5 321	8 102	(9 331)	(38)	-	4 054
<i>в том числе:</i>								
<i>ЕВРАЗИЯ ООО</i>		за 2021 г.	38			(38)		-
<i>АЙТИ-ЗАЩИТА ООО</i>		за 2021 г.	85					85
<i>КОМКОР ОАО</i>		за 2021 г.	22					22

ПАО БАНК ЗЕНИТ		за 2021 г.		111				111
Нотариус города Москвы Фомин Владимир Анатольевич		за 2021 г.		2				2
ДАТРЕВЕЛ ООО		за 2021 г.	86	80	(150)			16
ООО "ЭКСПЕРТ НПБ"		за 2021 г.	758	1 160	(1 338)			580
РЫКОВ ГРУПП ООО		за 2021 г.	728	872	(911)			689
СОТБИ ЗАО		за 2021 г.	360	3 099	(3 459)			-
Сычев Антон Юрьевич адвокат		за 2021 г.	600	900	(1 100)			400
ЦЭП ООО		за 2021 г.	329	90	(58)			361
ЧАСТНОЕ ОХРАННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РИФ ООО		за 2021 г.	100		(100)			-
ЭНПИВИ ЭПРАЙС ООО		за 2021 г.	985	293	(985)			293
ЧОП ПУАРО-НОВОСИБИРСК ООО		за 2021 г.		506				506
SOTERIS PITTAS & CO LLC		за 2021 г.	1 230	989	(1 230)			989
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	за 2021 г.	15 043	65 853	(15 043)			65 853
задолженность по налогам и сборам	1523	за 2021 г.		27				27
прочие кредиторы	1526	за 2021 г.	20 246	880	(20 931)		30 000	30 195
в том числе: ПАО БАНК ЗЕНИТ (задолженность по договорам уступки)		за 2021 г.						-
АК БАРС БАНК ПАО(задолженность по договору уступки)		за 2021 г.	20 000		(20 000)		30 000	30 000
ЛИН-АУДИТ ООО		за 2021 г.		650	(650)			-
SOTERIS PITTAS & CO LLC		за 2021 г.	246	195	(246)			195
АО "АльфаСтрахование"		за 2021 г.	-	7	(7)			-
Расчеты с персоналом по оплате труда		за 2021 г.		17	(17)			
Расчеты с подотчетными лицами		за 2021 г.		11	(11)			
оценочные обязательства	1540	за 2021 г.	7 308	24 599	(11 546)			20 361
Итого		за 2021 г.	33 903 861	3 204 671	(1 970 240)	(38)	X	35 138 254

- В 2021 г. Обществу предоставлены беспроцентные займы от АО «ЛК «ТЭК» на общую сумму 3 105 200 тыс. руб., срок возврата - 2022-2023 г.
- В 2021 г. Общество частично погасило свою задолженность по ранее выданным займам на общую сумму 1 913 363 тыс. руб.
- Общая сумма задолженности Общества перед АО «ЛК «ТЭК» по полученным займам на 31.12.2021 – 33 721 812 тыс. руб., срок возврата - 2022-2024 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 2021 г. составляет 12 330 481 тыс. руб.

- убыток отчетного периода – 10 399 941 тыс. руб.;

Существенное влияние на величину чистого убытка отчетного периода оказали резервы, созданные в отчетном году на общую сумму 9 736 348 тыс. руб.

Непокрытый убыток Общества на конец 2021 г. составляет 22 730 422 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец 2021 г. отрицательны и составляют 22 730 409 тыс. руб.

Оценочные обязательства

По результатам инвентаризации, проведенной 31.12.2021 г., установлено, что сумма расходов на оплату отпусков, неиспользованных работниками, с учетом страховых взносов составляет 20 361 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 307	24 599	(9 928)	(1 618)	20 361
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Раздел 6. Информация о финансовой деятельности

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

<i>Наименование показателя</i>	<i>код</i>	<i>за 2021 г.</i>
Выручка (Доход от выбытия финансовых вложений)	2110	3 384 316
в том числе:		
Погашение задолженности должниками		3 384 316
Себестоимость продаж (Списана стоимость выбывших финансовых вложений)	2120	(3 534 118)
Управленческие расходы	2220	(843 864)
в том числе:		
Амортизация		(53)
Аренда нежилого помещения		(1 558)
Аудиторские услуги		(650)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		(635)
ДМС		(394)
Земельный налог		(213)
Командировочные расходы		(1 679)
Консультационно-информационные услуги		(213 456)
Нотариальные расходы		(6)
Оплата труда		(318 428)
Почтовые расходы		(51)
Прочие расходы		(99)
Расходы на программы для ЭВМ		(620)
Списание материалов		(13)
Стоимость прав аренды земельных участков		(49 205)
Страховые взносы		(96 749)
Услуги доступа в интернет		(259)
Услуги ответственного хранения имущества		(240)

Услуги перевода		(113)
Услуги по ведению бухгалтерского учета		(793)
Услуги по охране объекта		(1 457)
Услуги по оценке		(688)
Услуги предоставления дискового пространства		(1 024)
Услуги связи		(25)
Услуги электронной отправки отчетности		(17)
Юридические услуги		(155 439)
Проценты к получению	2320	256 451
в том числе:		
Проценты по займу НЧСЗ АО		16
Проценты по кредитным обязательствам ООО ДЭЛКАСТ ХОЛДИНГ		47 934
Проценты по кредитным обязательствам ООО ЖИЛИЩНЫЙ КОМПЛЕКС СУХАНОВО		21 978
Проценты по кредитным обязательствам ООО НОРДИС		28 661
Проценты по кредитным обязательствам ООО НРД		143 742
Проценты по кредитным обязательствам ООО П.Н - ДЕВЕЛОПМЕНТ		14 120
Прочие доходы	2340	264 724
в том числе:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам		5 361
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений		54 258
Курсовые разницы		67
Прочие операционные доходы		38
Реализация земельных участков		205 000
Прочие расходы	2350	(9 939 152)
в том числе:		
Госпошлина (суд, перерегистрация прав)		(1 922)
Курсовые разницы		(25)
Материальная помощь		(75)
Прочие операционные расходы		(405)

Расходы на аренду земельных участков		(54)
Расходы на услуги банков		(226)
Реализация земельных участков		(200 088)
Резерва по сомнительным долгам		(332 273)
Резерва под обесценение финансовых вложений		(9 404 075)
Списание выделенного НДС на прочие расходы		(9)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 411 643)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 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 целях формирования налогооблагаемой базы по налогу на прибыль применяется балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств с отражением постоянных и временных разниц. Для учета различий по налогу на прибыль, начисленного по правилам бухгалтерского и налогового учета, применялось Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» РСБУ 18/02. Методика формирования налога на прибыль была разработана и предложена к реализации унифицированной программой 1-С «Бухгалтерия»

Расчет налога на прибыль с учетом РСБУ 18/02 приведен в таблице:

Показатель в расчетах по ПБУ 18/02	2021 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 411 643)	(5 227 404)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(2 082 329)	(1 045 481)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(2 070 626)	(1 251 757)
Налог на прибыль, всего, в том числе	11 702	(206 276)
- текущий налог на прибыль	(683)	(207 468)
- отложенный налог на прибыль	12 385	1 192
Чистая прибыль (убыток)	(10 399 941)	(5 433 391)

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	1 476	13 712	1 343		13 845
в том числе:					
оценочные обязательства и резервы (резерв на оплату отпусков)	1 476	3 963	1 343		4 096
расходы будущих периодов		9 749			9 749
Отложенные налоговые обязательства – всего	12 960	10	26		12 944
в том числе:					
дебиторская задолженность	12 952		19		12 933
амортизация	8	10	7		11

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 2021 г.:

1. АО «ЛК «ГЭК»:

- Получены беспроцентные займы на общую сумму 3 105 200 тыс. руб., срок возврата - 2022-2023 г.;
- Частично погашены ранее полученные беспроцентные займы на общую сумму 1 913 363 тыс. руб.
- 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 3 706 000 тыс. руб., в том числе:
Высота ООО – 295 000 тыс. руб.;
- ИНТЕРПЛАЗА ООО – 5 000 тыс. руб.;
- КОТТЕДЖНЫЙ ПОСЕЛОК ЗАГОРОДНАЯ УСАДЬБА ЗАО – 3 406 000 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банка за отчетный год составили 226 тыс. руб.

3. Тарасенко Людмила Николаевна – Генеральный директор, оплата труда составила 8 942 тыс. руб.

Основной управленческий персонал

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 14 человек.

- Фонд начисленной заработной платы списочному составу (без внешних совместителей) за отчетный год составил 60 525 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 7 130 тыс. руб.)

Средняя численность внешних совместителей за 2021 год составила 25 человек.

- Фонд начисленной заработной платы внешним совместителям за отчетный год составил 239 908 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 32 607 тыс. руб.)

Численность работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, за 2021 г. составила 33 человека, средняя численность работников, выполнявших работы по договорам гражданско-правового характера, за 2021 г. составила 6 человек.

- Фонд начисленной заработной платы работникам, выполнявшим работы по договорам гражданско-правового характера, за отчетный год составил 207 084 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 30 138 тыс. руб.)

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

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

За отчетный год основному управленческому персоналу выплачивалось только краткосрочное вознаграждение в размере 27 307 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда – 12 216 тыс. руб.;
- Оплата по среднему заработку – 647 тыс. руб.;
- Оплата отпуска – 1 620 тыс. руб.;
- Премия – 12 599 тыс. руб.;
- Компенсация отпуска – 218 тыс. руб.
- Комп. дистанционным работникам - 7 тыс. руб.

Отчисления во внебюджетные фонды за отчетный год составили 94 356 тыс. руб., с сумм выплат основному управленческому персоналу – 5 153 тыс. руб. Среднемесячная заработная плата в 2021 году – 574 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.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности сложилась неблагоприятная внешнеэкономическая и политическая обстановка, были введены международные антироссийские санкции, влияние которых на экономику и финансы Общества в настоящее время трудно просчитать.

Данные обстоятельства Общество рассматривает в качестве некорректирующего события после отчетной даты.

Другие факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

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.

В связи с угрозой распространения в Российской Федерации новой коронавирусной инфекции и введения в регионах РФ режима повышенной готовности в соответствии с Федеральным законом от 21 декабря 1994 г. № 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", руководством проведена оценка влияния эпидемиологической ситуации на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 г. и способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в сложных экономических условиях.

Распространение пандемии Covid-19 и повсеместное снижение экономической активности не оказало существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

В 2021 г. по сроку своевременно Обществом были возвращены привлеченные ранее денежные средства.

По результатам проведенного анализа, несмотря на снижение финансовых показателей бухгалтерского баланса, Обществом сделан вывод о правомерности применения принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете при подготовке финансовой отчетности за 2021 г., а также вывод о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность на протяжении не менее 12 месяцев с даты составления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г., в том числе в условиях сложной эпидемиологической ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (пандемия Covid-19).

В конце февраля 2022 года были введены международные экономические и финансовые антироссийские санкции, а также ответные российские санкции в отношении отдельных государств. Негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества и показатели финансовой отчетности может оказаться достаточно существенным, однако на данный момент достоверная оценка такого влияния и относительно долгосрочные последствия указанных факторов затруднительны к прогнозированию.

Общество 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

«28» февраля 2022 г.