

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИНВЕСТТОРГ»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
1.3.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	4
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	5
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.2.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
3.3.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	6
3.4.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.5.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	6
4.1.	ВЫРУЧКА	6
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	6
4.3.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	7
4.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
4.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	7
5.	Прочие пояснения	7
5.1.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	7
5.2.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	8
5.2.1.	Условия ведения деятельности Общества	8
5.2.2.	Кредитный риск	9
5.2.3.	Рыночные риски	9
5.2.4.	Процентные риски	9
5.2.5.	Риск ликвидности	9
5.2.6.	Другие виды рисков	10
5.3.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
5.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	10
5.5.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	10

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 9 СТРАНИЦАХ:

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
3. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
7. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИнвестТорг» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ИнвестТорг» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестТорг»

Сокращенное наименование – ООО «ИнвестТорг»

Место нахождения Общества: 196655, Санкт-Петербург г., Колпино г., Ижорский завод территории, д.55, лит.О.

Почтовый адрес Общества: 196655, Санкт-Петербург г., Колпино г., Ижорский завод территории, д.55, лит.О.

Общество зарегистрировано 08.02.2005г., ОГРН 1057810056149.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7801374219.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 07.07.2010г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Общество не имеет филиалов и представительств.

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИнвестТорг» (Общества) переданы Управляющему – ПАО «Ижорские заводы» по договору №10-2021 от 28.04.2021г., сроком на один год.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019гг. составляет 10 тыс. руб.]

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	доля, %	доля, %
ПАО «Ижорские заводы»	100	100
Итого	100%	100%

Общество входит в группу лиц ПАО ОМЗ, состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=249&type=6> и http://www.omz.ru/share/corporate_governance/disclosure_of_information/list_of_affiliated_persons.

Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы, которое входит в группу лиц Банк ГПБ (АО), состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.e->

disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2798&type=6. Соответственно и Общество входит в группу лиц Банк ГПБ (АО).

Головной организацией группы лиц, в которую входит ПАО ОМЗ, является Банк ГПБ (АО), который контролирует акционера ПАО ОМЗ – ЗАО «Газпромбанк-Управление активами». Физические лица, контролирующие долю в уставном капитале в размере более 25% не выявлены.

19 января 2022 года внесены изменения в ЕГРЮЛ об участниках Общества. Единственный участник Акционерное Общество «Инжиниринговая компания «АЭМ-технологии».

1.3. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 2 чел. (на 31.12.2020: 2 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2020 г. 73,8757; 31 декабря 2019г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31 декабря 2020г.- 90,6824; декабря 2019г.– 69,3406 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражается «Право аренды земельного участка» по договору с Комитетом по Управлению Городским Имуществом г. СПб, действие которого распространяется до 08.12.2051г. Эти расходы списываются равномерно в периоде, к которому они относятся.

Наименование объекта	Т.руб.		
	На 1.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Право аренды земельного участка	1 523	1 556	1 608

3.2. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента

списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.6.12 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- Резерв на оплату отпусков

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и

(или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на

деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2021 г.	Характер отношений в 2020 г.
ПАО «Ижорские заводы»	Субаренда земельного участка	Субаренда земельного участка
ООО «ОМЗ-ИТ»	Оказание услуг	Оказание услуг
ПАО «Ижорские заводы»	Оказание услуг	Оказание услуг
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	Предоставление займа	Предоставление займа

Информация об операциях с организациями, входящими в группы ПАО «ОМЗ» раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Совет директоров отсутствует.

К ключевому управленческому персоналу Общество относят исполнительного директора Общества.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 719 тыс. руб. (2020 г.: 694 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2021 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В 2021 года продолжают серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, 2021 года Правительство РФ вводило предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Данные события не сильно повлияли на деятельность Общества:

- Падение объемов производства (продаж) не зафиксировано;
- Уменьшение выручки нет.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и

финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью.

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.2.4. Процентные риски

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

На 31.12.2021 финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

Название организации	тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	-	400
Итого	-	400

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

Общество не имеет финансовых обязательств с фиксированными и переменными процентными ставками.

5.2.5. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к

исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов,

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 1202 тыс. руб. (2020 г.: 919 тыс. руб.).

5.2.6. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 81 тыс. руб. (2020 г.: 77 тыс. руб.). Договор аренды заключается Обществом сроком на 1 год.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.5. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в учетную политику на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018. В результате перехода на указанные ФСБУ изменится оценка основных средств

и капитальных вложений, а также будут признаны права пользования активом и обязательства по аренде.

В настоящий момент не представляется возможным обосновано оценить влияние на отчетность результатов применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018.

Руководитель



Красичков А.П.

«10» января 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "ИнвестТорг"

Приложение № 1 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5 086	5 086	5 086
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	12 819	12 819	12 819

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 2 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным м долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв по сомнительным м долгам	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1	-	1	7	-	7	1	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	1	-	1	7	-	7	1	-	1
Итого	1	-	1	7	-	7	1	-	1

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 3 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)
Кредиты и займы

**3.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов,
отраженных в составе краткосрочной задолженности**

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	руб.	11	31.03.2021		400	750
Итого				-	400	750

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 4 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	245	233	223
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37	37	36
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	154	155	138
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	21	8	14
Прочие кредиторы	33	33	35
Итого	245	233	223

4.2. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
ПАО "Ижорские заводы"	33	32	32
ООО "ОМЗ-ИТ"	4	4	4

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	352	363	302
<i>Резерв предстоящих расходов</i>	352	363	302
Итого	352	363	302

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Субаренда земельного участка	3 000	3 000
Итого:	3 000	3 000

6.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Арендная плата	(174)	(174)
Итого	(174)	(174)

6.3. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда АУП	(1 185)	(1 149)
Отчисления на социальное страхование АУП	(392)	(387)
Арендная плата	(82)	(77)
Прочие	(508)	(572)
Итого	(2 167)	(2 185)

6.4. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Услуги банка	(31)	(31)
Прочие расходы	(217)	(217)
Итого	(248)	(248)

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	408	316
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(81)	(63)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(44)	(44)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	(2)	12
Текущий налог на прибыль	(123)	(119)

ООО "ИнвестТорг"

Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

8. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	3 000	3 000
ПАО "Ижорские заводы"	3 000	3 000
Приобретение продукции, работ, услуг	385	368
ПАО "Ижорские заводы"	331	327
ООО "ОМЗ-ИТ"	54	41
Процентные расходы по полученным займам	3	77
ПАО "Ижорские заводы"		
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	3	77
Дебиторская задолженность	-	-
Задолженность по выданным займам	-	-
Кредиторская задолженность	37	36
ПАО "Ижорские заводы"	33	32
ООО "ОМЗ-ИТ"	4	4
Задолженность по полученным займам	-	400
ПАО "Ижорские заводы"	-	-
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	-	400