

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ» за 2021 год

**I. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: **105082, Москва, Балакиревский пер., д.23, этаж 3, пом. 309, комната 1 офис 21;**

Почтовый адрес: **105082, Москва, Балакиревский пер., д.23, этаж 3, пом. 309, комната 1 офис 21;**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

**105082, Москва, Балакиревский пер., д.23, этаж 3, пом. 309, комната 1 офис 21;**

Сведения об образовании юридического лица:

**ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 21 мая 2020 года, основной государственный регистрационный номер **1207700171161.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **9701158458**

Код причины постановки на учет (КПП): **770101001**

Правовое положение **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»**, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и участников **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»**, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Уставный капитал**

Уставный капитал **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** (далее – Общество) составляет 1 000 000.00 (Один миллион) рублей 00 копеек.

Учредителями общества является:

Замолоцких Валериан Александрович – 20%

Трубецкой Владимир – 80%.

**Деятельность Общества**

Основным видом деятельности Общества является деятельность, связанная с вложениями в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1). Помимо указанных операций, Общество не осуществляет иную деятельность, связанную с реализацией товаров, работ, услуг.

**ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников на 31 декабря 2021 г. составила 4 человека.

**Органами управления ООО «ГАРМОНИЯ» являются:**

Общее собрание учредителей;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

## II Основные технико-экономические показатели Общества за 2020 – 2021 г.г.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Выручка от реализации, руб.		437 095 408.04
Себестоимость реализации, руб.	-8 302 980,61	403 737 090.00
Валовая прибыль, руб.	<b>-8 302 980,61</b>	<b>33 398 318.04</b>
Управленческие расходы, руб.		
Прочие доходы, руб.	143 360 754,89	2 555 195.90
Прочие расходы, руб.	-247 659,91	-28 652 860.49
Проценты к уплате, руб.	-1 644 739,77	-1 071 229.51
Прибыль (убыток) до налогообложения, руб.	<b>133 165 374,60</b>	<b>6 189 423.94</b>

### II. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1/УП от 21.05.2020, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность **ООО «СТЕПЕНЬ ДВОЙКИ»** 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.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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.

### Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

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. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

#### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- ✓ приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- ✓ в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, рассчитанную в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, подлежат переоценке в бухгалтерском учете ежемесячно путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) кроме векселей партия – совокупность ценных бумаг выпуска одного эмитента приобретенная по одной сделке и учитываемая в одном депозитарии. Векселя учитываются по стоимости каждой единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

#### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000.00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

#### **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.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

## Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Резервный капитал сформирован полностью в соответствии с Уставом.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

## Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и 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 будут представляться в отчетности как долгосрочные.

## Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### Основные средства (статья 1150 Баланса)

В 2021 году переоценка основных средств не проводилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2021 году нет.

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет.

Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Капитальные вложения в 2021 году не осуществлялись.

В 2021 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

### Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса)

В 2021 году Общество заключило договор о совместной деятельности. Активы, внесенные в счет вклада по договору о совместной деятельности, включаются организацией-товарищем в состав финансовых вложений по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на дату вступления договора в силу.

Дочерних обществ не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

В 2021 году Общество не предоставляло займы другим организациям.

### Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)

Краткосрочные финансовые вложения Общество отражает по строке 1240 Баланса.

На начало 2021 года финансовые вложения были 890 тыс. руб.;

на конец 2021 года финансовые вложения отсутствуют.

### Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3
Авансы, выданные прочим организациям	76	228
Расходы будущих периодов	175	327
Расчеты по договору о совместной деятельности	82 633	
Расчеты с бюджетом	2	

### Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	10 383	425
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	25	36

Денежные средства на депозите	500	
-------------------------------	-----	--

#### **Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:  
**Размер уставного капитала:** 1 000 тыс. руб.

#### **Распределение прибыли**

Чистая прибыль отчетного периода составил 106 532 тыс. руб.

#### **Заемные средства (Строка 1510 Баланса)**

Дополнительные затраты по заемным средствам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

В 2021 году Общество погасило краткосрочные займы в размере 19 000.00 тыс. руб. и выплатило проценты в размере 2 716 тыс. руб.

#### **Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3
Налог на прибыль	7 771	1 221
Расчеты с поставщиками	4	88

#### **Раскрытие информации в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03":**

##### **а) цель совместной деятельности и вклад в нее.**

Участники Договора о совместной деятельности, исходя из общих коммерческих интересов, обязуются совместно действовать без образования юридического лица путем объединения имущества, денежных средств, имущественных прав, результатов интеллектуальной деятельности, профессионального опыта, знаний, деловой репутации, деловых связей и усилий в целях извлечения прибыли от алгоритмической торговли Финансовыми активами на Организованных торгах. Осуществление алгоритмической торговли Финансовыми активами с целью получения прибыли должно одновременно обеспечивать исполнение обязательств по оказанию Услуг маркет-мейкера.

Вкладом Общества в совместную деятельность является:

- ✓ Права на осуществление операций по Торговым счетам;
- ✓ Денежные средства и Финансовые активы на сумму 25 785 262 (Двадцать пять миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч двести шестьдесят два) рубля 06 копеек;
- ✓ Право на получение вознаграждение за услуги маркет-мейкера;
- ✓ Инфраструктуру, обеспечивающую возможность осуществления торговых операций с Финансовыми активами на Организованных торгах;
- ✓ Сервер, стоимостью по данным бухгалтерского учета на 31.12.20 – 575 435,72 рублей торгах;
- ✓ Права по договорам на аренду серверного оборудования;

Вклад Общества оценивается в размере 26 360 697 (Двадцать шесть миллионов триста шестьдесят тысяч шестьсот девяносто семь) рублей 78 копеек

##### **б) способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместная деятельность)**

Используя инфраструктуру Общества, как участника Договора о совместной деятельности, т.е. оборудование и права на использование стороннего оборудования, обеспечивающие возможность осуществления торговых операций с Финансовыми активами на Организованных торгах, включая права на использования Системы, серверное оборудование, права на использования соответствующего программного обеспечения, и с использованием «Торговой стратегии», разработанной другим участником договора в рамках совместной деятельности осуществляется торговля активами на организованных рынках за счет вкладов товарищей. Указанная деятельность осуществляется с контролем риска потери денежных средств ( не более 10% от вложенных средств), а также надлежащим образом осуществляются функции маркет-мейкера. Торговая стратегия представляет собой уникальный торговый алгоритм, позволяющий:

- ✓ котировать одновременно не менее трехсот финансовых инструментов, а также предоставляет возможность кратного увеличения их количества,
- ✓ поддерживать объем торгов по трёмстам финансовым инструментам на уровне, значительно превышающем допустимый уровень, определенный ММ-Договором.
- ✓ поддерживать установленные ММ-Договором спреды двухсторонних котировок в заданных значениях.

Развитие и дополнительная настройка «Торговой стратегии» возможны только при правильной постановке исследовательских задач и профессионально реализованном контроле над торговыми операциями, что требует соответствующих профессиональных компетенций и постоянной вовлеченности участников договора.

Полученная в результате совместной деятельности и нераспределенная между Участниками прибыль, а также иное имущество и имущественные права, созданные или приобретенные в процессе совместной деятельности, признаются общей долевой собственностью Участников до момента раздела (распределения) результатов совместной деятельности между Участниками.

**в) классификация отчетного сегмента (операционный или географический).**

Участие в совместной деятельности является операционным сегментом. Доля участия в совместной деятельности Обществом определяются в размере 67%.

**г) стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности;**

Распределенная, но не полученные прибыль от совместной деятельности на 31.12.2021 года составили 82 633 316,90.

**д) суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности.**

Прибыль, полученная Участниками в календарном квартале в результате их совместной деятельности, распределяется следующим образом:

- ✓ Если размер прибыли в расчетном квартале не превышает 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей, то доля прибыли Общества составляет 95% от размера квартальной прибыли.
- ✓ Если сумма прибыли в расчетном квартале превышает 7 500 000 (семь миллионов пятьсот тысяч) рублей, но не превышает 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей, то доля прибыли Общества рассчитывается как сумма 7 125 000 (Семь миллионов сто двадцать пять тысяч) рублей плюс 80% (восемьдесят процентов) от размера прибыли, превышающего 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.
- ✓ Если сумма прибыли в расчетном квартале превышает 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей, то долей прибыли Общества принимается наибольшая из двух величин:

- суммы 13 125 000 (Тринадцать миллионов сто двадцать пять тысяч) рублей плюс 5% (пять процентов) от размера прибыли, превышающего 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) рублей.

- 20% (двадцатипроцентная) доля от размера прибыли за расчетный квартал.

По итогам 2021 года прибыль, полученная от участия в совместной деятельности, составила 143 297 755.21.

«11» февраля 2022 года