

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ООО "ИНВЕСТ ПРО"  
за 2021 год**

# Содержание

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА	3
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ	4
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ИЗМЕНЕНИЯ учетной политики	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	4
3.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.4.	ЗАПАСЫ	6
3.5.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
3.6.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
3.7.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.8.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
3.9.	ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
4.1.	ВЫРУЧКА	8
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	8
4.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	9
4.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	9
5.	Прочие пояснения	9
5.1	Операции со связанными сторонами	9
5.2	Информация о рисках хозяйственной деятельности	10
5.2.1.	Условия ведения деятельности Общества	10
5.2.2.	Кредитный риск	10
5.2.3.	Рыночные риски	11
5.2.4.	Риск ликвидности	11
5.2.5.	Другие виды рисков	12
5.3.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
5.4.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ИНВЕСТ ПРО" (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 "ИНВЕСТ ПРО" является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ ПРО". Сокращенное наименование: ООО "ИНВЕСТ ПРО"

Место нахождения Общества: 127473, Москва г., Краснопролетарская ул., дом 16, строение 1, офис ЭТАЖ 5А ПОМ./КОМ. I/11 (ЧАСТЬ)

Общество зарегистрировано 24.03.2021.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Общество осуществляет деятельность по коду ОКВЭД: 64.20 «Деятельность холдинговых компаний».

### 1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 21 933 870 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 1.2. Акционеры Общества

Наименование акционера	На 31.12.2021	
	доля, %	Сумма (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ФИН-Партнер» Д.У.ЗПИФ «Ангارد»	20	4 386 774
Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированным «РосИнвест»	40	8 773 548
Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированным «Селена»	40	8 773 548

В связи с недоступностью информации о владельцах паев инвестиционных фондов бенефициарный владелец определен в силу возможности контролировать действия Общества в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ.

Бенефициарным владельцем является генеральный директор Общества Узун Владимир Ильич.

### **1.3. Дочерние и зависимые компании**

Общество не имеет инвестиций в дочерние и зависимые компании.

### **1.4. Прочие сведения**

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 1 чел.

## **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.

### **2.3. 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.

### **2.4. Прочие положения Учетной политики**

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

### **2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности Изменения учетной политики**

В учетную политику внесены изменения в связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **3.1. Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.



Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

На 31.12.2021 г. нематериальные активы отсутствуют.

### **3.2. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

На 31.12.2021 г. основные средства отсутствуют.

### **3.3. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены средства на депозитных счетах в кредитных организациях и выданные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности.

Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице

Финансовые вложения											
Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	21 933 860	-	-	-	-	21 933 860	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2021г.	-	-	21 933 860	-	-	-	-	21 933 860	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	21 933 860	-	-	-	-	21 933 860	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Переход на применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно без пересчета показателей за предыдущие периоды. Новые правила применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу средней стоимости.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице

Запасы												
Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	5	-	-	-	X	5	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	5	-	-	-	-	5	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.5. Дебиторская задолженность

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.



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

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице

Дебиторская и кредиторская задолженность															
Наличие и движение дебиторской задолженности															
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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебит орская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	4 234	-	-	-	-	-	-	-	-	4 234	
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	4 234	-	-	-	-	-	-	-	-	4 234	
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	-	-	4 234	-	-	-	-	-	X	-	-	4 234	
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	

### 3.6. Кредиторская задолженность

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

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в таблице

Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит орской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	814	-	-	-	-	-	-	814	-
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	814	-	-	-	-	-	-	814	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	-	814	-	-	-	X	-	-	814	-
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

### 3.7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства Общества на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Общества на отчетную дату отсутствуют.

### 3.8. 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 Учетной политики в виде расходов на предстоящие отпуска сотрудников и расходов на управление Обществом.

На 31.12.2021 г. оценочные обязательства отсутствуют.

### 3.9 Денежные эквиваленты

В соответствии с п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся срочные депозиты со сроком размещения не более 92 дней.

В качестве денежных эквивалентов признаются также срочные депозиты со сроком размещения более 92 дней, с условием о возможности досрочного истребования депозитного вклада, по которым руководством выражено намерение воспользоваться досрочностью возврата вклада, в результате чего общий срок размещения вклада будет составлять 92 дня и менее.

Депозиты, не соответствующие вышеприведенным критериям, признаются в качестве финансовых вложений.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Выручка от основной деятельности в 2021 году отсутствует.

### 4.2. Себестоимость продаж и управленческие расходы

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);

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по основному виду деятельности раскрыта в таблице

Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	137	-
Итого по элементам	5660	137	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	137	-



#### 4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают возмещение убытков, 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, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции.

Информация о величине и структуре прочих доходов раскрыта ниже:

		тыс. руб.
Прочие доходы	За 2021 год	
Дивиденды полученные	1 000 001	
Проценты по банковскому депозиту	4 219	
<b>Итого</b>	<b>1 004 220</b>	

Информация о величине и структуре прочих расходов раскрыта ниже:

		тыс. руб.
Прочие расходы	За 2021 год	
Услуги банка	15	
<b>Итого</b>	<b>15</b>	

#### 4.4. 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%. С причитающихся участнику дивидендов налог на прибыль удерживает налоговый агент - источник выплаты дохода.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 004 069
Постоянный налоговый расход (доход)	-
Отложенный налог, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в т.ч:	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-
Изменение отложенных налоговых активов	-
Текущий налог на прибыль	814

### 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 лицам относятся:

Название организации/ФИО физического лица	Характер отношений в 2021 г.
ООО УК "ФИН-ПАРТНЕР" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным "Ангарт"	Участник Общества с долей 20%
ПРОСВЕЩЕНИЕ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	Участник Общества с долей 80% (до 29.12.2021 г.)
Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированным «РосИнвест»	Участник Общества с долей 40% (с 29.12.2021 г.)
Акционерное общество «Альфа-Капитал Альтернативные инвестиции» Д.У. ЗПИФ комбинированным «Селена»	Участник Общества с долей 40% (с 29.12.2021 г.)
Узун Владимир Ильич	Генеральный директор

К ключевому управленческому персоналу Общество относит Генерального директора Общества.

В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало заработную плату.

Вознаграждения не выплачивались, займы не предоставлялись.

Прочих операций со связанными сторонами не было.

## 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 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.

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 (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью и обесценением предоставленных займов, т.к.



Общество не имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность, не предоставляет отсрочек и рассрочек и не предоставляет займы.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

### **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.

#### ***Процентный риск***

Процентных рисков у Общества нет, в связи с отсутствием долгосрочных долговых обязательств Общества с плавающей процентной ставкой.

#### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям размещения денежных средств на банковских депозитах, которые выражены в долларах США.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков.

Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Финансовых активов, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату Общество не имеет.

### **5.2.4. 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.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает величины активов над обязательствами (показатель чистых активов) на конец 2021 года – 22 938 139 тыс. руб.



#### 5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности: компании может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и 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 компании, 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.

Общество не является истцом или ответчиком по судебным разбирательствам, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не имеет обязательств кредитного характера.

Активы Общества не заложены. Выданных обеспечений обязательств нет

#### 5.4. События после отчетной даты

После отчетной даты произошли серьезные изменения в экономической ситуации, связанные с проведением специальной военной операции, начавшейся 24 февраля 2022 г. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Руководство Общества считает, что указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Предпринимаются 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.

Генеральный директор

« 14 » февраля 2022 года.

В.И.Узун

