

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «БизнесОптима»

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесОптима» (ООО «БизнесОптима», далее по тексту - «Общество») внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1057748196220 от 13.09.2005г. Свидетельство серия 77 № 001992053. Свидетельство серия 77 № 012414941 от 03.05.2011г, ИНН 7709630654, КПП 524701001.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «БизнесОптима» - общество с ограниченной ответственностью/частная собственность, ОКОПФ-12300, ОКФС-16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «БизнесОптима»:

До 10.03.2021 - 115184, г. Москва, Озерковская набережная, дом №28, строение 2.

С 10.03.2021г - 607060, Нижегородская обл., г.о. город Выкса, г. Выкса, тер. Проммикрорайон №15, стр. 100, помещ. 4.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:

Основной вид деятельности ООО «БизнесОптима» по ОКВЭД2 - 64.99.1- вложения в ценные бумаги.

Основной вид деятельности ООО «БизнесОптима» - вложения в ценные бумаги и уставные капиталы Обществ, осуществляющих операционную деятельность в области металлургической и сталелитейной промышленности.

1.2. Информация о филиалах Общества:

ООО «БизнесОптима» филиалов и представительств не имеет.

1.3. Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

1.3.1. Обязанности Генерального директора в 2021 году исполняла:

- по настоящее время обязанности Генерального директора исполняет Степанова Марина Николаевна.

1.3.2. Состав ревизионной комиссии ООО «БизнесОптима»:

Ревизор - Стунжан Алексей Борисович.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества:

Среднегодовая численность работающих ООО «БизнесОптима» за отчетный период составила 8,48 человек (за 2020 год – 10,23 человек). Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 человек (на 31.12.2020 года – 11 человек).

1.5. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату:

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности курс Центрального банка РФ составил: 74,2926 руб. - 1 доллар США; 80,0695 руб. – 1 евро.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «БизнесОптима» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «БизнесОптима» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Расходы будущих периодов

Объектами учета расходов будущих периодов являются:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа
- права пользования недрами в случае, если они не удовлетворяют понятию нематериального актива;
- расходы по сезонным работам;
- дополнительные расходы по займу в размере более 5 (пяти) миллионов рублей;
- пусковые расходы (освоение новых предприятий, производств, цехов и агрегатов).

2.2. Финансовые вложения

2.2.1 Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

2.2.2 Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2.3 Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

2.2.4 Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Суммы корректировки при последующей оценке включаются в отчет о финансовых результатах.

2.2.5 Создание резервов под обесценение финансовых вложений

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании проведенной инвентаризации

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату 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 – стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете.

Под устойчивой тенденцией обесценения финансовых вложений Обществом понимается тенденция снижения стоимости категории финансовых вложений в течение более 1 года с момента предыдущей проверки на обесценение финансовых вложений, но не ранее первого отчетного периода (года) с момента приобретения финансовых вложений.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, путем сравнения учетной стоимости финансовых вложений с расчетной стоимостью, компания образует резерв под обесценение финансовых вложений. При этом существенным признается снижение расчетной стоимости более чем на 10% от учетной стоимости

По итогам проведенной работы может создаваться план на проведение в течение следующего года дополнительной проверки на выявление признаков существенного снижения стоимости ФВ, по которым выявлены начальные признаки существенного снижения стоимости.

Общество создает резерв в любом случае, если есть уверенность в том, что организация – эмитент ценных бумаг, права на которые принадлежат Обществу, либо его должник по договору займа является банкротом или станет им в ближайшие шесть месяцев.

Резерв может быть создан в размере:

- Учетной стоимости финансовых вложений в случае полной уверенности о невозможности реализации (погашения, возврата) этих финансовых вложений, по причинам введения процедуры банкротства и иным основаниям.

- Учетной стоимости за вычетом расчетной стоимости финансовых вложений в случае наличия информации о невозможности извлечения дохода в связи со снижением стоимости чистых активов в течение продолжительного периода и о ведении процедуры банкротства с указанием очереди в списке кредиторов и возможной суммой погашения (возврата) средств вложенных в предприятие (организацию);

- иной информации подтверждающей устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Систематическое неполучение дохода от финансовых вложений также является одним из признаков их обесценения, при наличии которых Общество проводит тест на обесценение финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений – стоимость, определяемая на основе расчета Общества, равная разнице между их стоимостью по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетная стоимость) и суммой устойчивого существенного снижения.

Расчетная стоимость определяется на основе следующих методик расчета:

Цен по сделкам, заключаемым вне организованного рынка ценных бумаг, если информация о таких ценах общедоступна.

Публичных котировок профессиональных участников рынка ценных бумаг, при условии наличия информации о котировках одновременно не менее 3-х профессиональных участников.

Результатов оценки проведенной независимым оценщиком, если такая оценка проводилась.

Расчетной стоимости финансовых вложений (акций, долей в уставном капитале и др.) с использованием информации о стоимости чистых активов на 1 октября отчетного года и общего количества акций (доли). Чистые активы оцениваются на основе трендового анализа (сравнивается величина чистых активов на конец периода (9 месяцев) и прошлогодние периоды. При расчете обесценения принимается во внимание вся имеющаяся дополнительная информация (не только изменение чистых активов), такая как: данные управленческого учета, прогноз будущих денежных потоков, состояние отрасли, информация СМИ и других внешних источников.

На основании информации конкурсного управляющего с указанием очереди в списке кредиторов и возможной суммой погашения (возврата) средств, инвестированных в организацию (предприятие).

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов) бухгалтерской записью по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата бухгалтерской записью по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений».

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата бухгалтерской записью по дебету счета 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Если на основе имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого снижения стоимости, то в полной сумме созданного ранее резерва под указанные финансовые вложения в учете формируется запись по дебету счета 59 «Резерв под обесценение финансовых вложений» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Аналогично списывается величина резерва по выбывшим (проданным, списанным) финансовым вложениям.

2.3. Займы и кредиты

2.3.1 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займу в размере более 5 (пяти) миллионов рублей отражаются в составе расходов будущих периодов и включаются в состав прочих расходов в течение срока займа путем их обоснованного распределения между отчетными периодами.

Дополнительные расходы в пределах указанной выше суммы списываются на расходы единовременно.

2.4. Отложенные налоги

2.4.1 Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО:

- отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.4.2 Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет затрат на производство Общества ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» без использования счета 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода (месяц) списываются в дебет счета 90.

К прочим расходам относятся расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны и от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств классифицирует данные о движении денежных средств за период по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Данные о движении денежных средств от текущей деятельности предоставляются с использованием прямого метода.

При отражении операций с иностранной валютой суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы показываются отдельно.

Денежные потоки транзитного или массового характера, представляются свернуто.

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых является незначительным.

К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, срочные депозиты (сроком действия до трех месяцев), высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги. Эквиваленты денежных средств предназначены для погашения краткосрочных обязательств и не используются для инвестиционных и (или) других целей.

2.7. Порядок признания выручки

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и других активов определяется в соответствии с условиями перехода права собственности на реализуемые активы к покупателям и заказчикам, предусмотренными договорами поставки или иными документами (ПБУ 1/2008 п.5 пп.4, ПБУ 9/99 п.12).

2.8. Состав доходов по обычным видам деятельности, прочих доходов

2.8.1 Доходами от обычных видов деятельности ООО «БизнесОптима» признаются:

- реализация акций (учитываемых на счете 58.01.2);
- реализация паев и долей (учитываемых на счете 58.01.1);
- дивиденды – когда установлено право акционера на получение выплаты (в сумме причитающихся дивидендов в соответствии с решением общего собрания акционеров). Доход признается в сумме причитающихся дивидендов до удержания налога по доходам в виде дивидендов;
- иное увеличение экономических выгод, в результате либо в связи с обычной деятельностью.

2.8.2 К прочим поступлениям относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- поступления от реализации прочих активов (материалов);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- иное увеличение экономических выгод, не связанное с обычной деятельностью.

3.1.2 Иное использование основных средств

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	7 794	7 794	7 794

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Стоимость финансовых вложений

в тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Рыночная стоимость		Рыночная стоимость		Рыночная стоимость	
	определяется	не определяется	определяется	не определяется	определяется	не определяется
Долгосрочные - всего	-	121 194 303	-	107 293 776	-	9 019 621
<i>Акции</i>	-	99 318 711	-	99 318 711	-	8 844 961
<i>Доли</i>	-	21 875 592	-	7 800 000	-	-
<i>Займы</i>	-	-	-	175 065	-	174 660
<i>Векселя</i>	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	-	285 610	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>Акции</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Доли</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Займы</i>	-	285 610	-	-	-	-
<i>Векселя</i>	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	-	121 479 913	-	107 293 776	-	9 019 621

3.2.2. Движение резерва под обесценение финансовых вложений

Все финансовые вложения Общества относятся к группе финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Общество провело анализ и не выявило наличия признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на отчетную дату.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года и 31.12.2019 года не создавался.

3.2.3. Иное использование финансовых вложений

в тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Рыночная стоимость		Рыночная стоимость		Рыночная стоимость	
	определяется	не определяется	определяется	не определяется	определяется	не определяется
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	21 775 592	-	-	-	-
<i>Акции</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Доли</i>	-	21 775 592	-	-	-	-
<i>Займы</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Векселя</i>	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>Акции</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Доли</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Займы</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Векселя</i>	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	21 775 592	-	-	-	-

Раскрытие информации в отношении финансовых вложений, находящихся в залоге, ведется по первоначальной стоимости.

3.3. Запасы

3.3.1. Запасы

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Запасы - всего	19	23	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
товары отгруженные	-	-	-
расходы будущих периодов	19	23	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.4.1. Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г	
	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Стоимость задолженности по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	5 817	-	192	-	323	-
в том числе: покупатели и заказчики	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	49	-	10	-	64	-
<i>в том числе: авансы выданные в связи с приобретением запасов</i>	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5 768	-	182	-	259	-
Итого	5 817	-	192	-	323	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 года, 31.12.2020 года, 31.12.2019 года отсутствует.

3.4.2. Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 963	7 801 218	832
в том числе: поставщики и подрядчики	1 324	414	242
задолженность по налогам и сборам	575	772	590
прочие кредиторы	64	7 800 032	-

3.5. Заемные средства

3.5.1. Расходы по займам

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2019 г.
Списанные на прочие расходы	251 161	-	10 354
Включенные в стоимость инвестиционного актива - всего:	-	-	-
<i>в том числе включенные в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (проценты)</i>	-	-	-
Дополнительные затраты по займам и кредитам :	-	-	-
<i>затраты связанные с привлечением заемных средств, признаваемые равномерно включенные в стоимость инвестиционного актива (комиссии)</i>	-	-	-
<i>другие затраты</i>	-	-	-

3.6. Оценочные обязательства

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	в т.ч. увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (вычитается)	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего в том числе:	за 2021 г.	382	869	-	(1 018)	233
	за 2020 г.	823	1 132	-	(1 573)	382
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, вознаграждений, страховых взносов	за 2021 г.	382	869	-	(1 018)	233
	за 2020 г.	823	1 132	-	(1 573)	382

3.7. Обеспечения обязательств

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: банковские гарантии	-	-	-
Выданные - всего	37 943 062	-	-
в том числе: поручительства	37 943 062	-	-

Раскрытие информации в отношении обеспечений обязательств выданных ведется по балансовой стоимости обеспеченных обязательств.

3.8. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

3.8.1 Расшифровка существенных статей

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Выручка (стр. 2110), в том числе:	24 557 288	1 275 505
<i>Дивиденды к получению</i>	24 547 588	1 265 805
<i>Выручка от оказания услуг</i>	9 700	9 700
Себестоимость продаж (стр. 2120)	-	-
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100)	24 557 288	1 275 505
Коммерческие расходы (стр. 2210)	-	-
Управленческие расходы (стр. 2220)	(14 480)	(16 490)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310)	-	-
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:	1 111	121
<i>проценты по банковскому счету</i>	1 103	108
<i>начисление резервов по персоналу</i>	-	13
<i>прочее</i>	8	-
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(1 223)	(961)
<i>Суммы предъявленного НДС, не подлежащие вычету</i>	(947)	(867)
<i>Убытки прошлого периода</i>	(80)	-
<i>Прочее</i>	(196)	(94)
Налог на прибыль (стр. 2410), в том числе:	48 156	(406)
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-	(318)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412), в том числе:	48 156	(88)
1.Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
2.Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	48 156	(88)
<i>Резерв на выплату отпусков и вознаграждений</i>	(30)	(88)
<i>Прочие (убыток текущего года)</i>	48 186	-
Прочее(стр. 2460), в том числе:	-	(126 205)
<i>Налог на прибыль с дивидендов</i>	-	(126 205)

3.8.2. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

в тыс.руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Прибыль(убыток) по бухгалтерскому учету до налогообложения	24 306 251	1 275 505
Вычитаемые временные разницы	240 781	(441)
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
Постоянные разницы	(24 547 032)	(1 273 475)
Прибыль(убыток) по налоговому учету	-	1 589
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 861 250	255 101
Суммы льготы в результате снижения ставки в областной бюджет	-	-
Отложенный налог на прибыль	48 156	(88)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 909 406)	(254 695)
Текущий налог на прибыль	-	318

3.8.3 Затраты на производство

в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	7 179	10 341
Отчисления на социальные нужды	1 757	2 460
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 544	3 689
Итого по элементам	14 480	16 490
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
Товаров отгруженных	-	-
Списание затрат на непроизводственные счета	-	-
списание затрат на хозяйственные нужды	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 480	16 490

3.9. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

3.9.1 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

в тыс. руб.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2021 год	за 2020 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	27	25
Объяснение расхождений:	расхождений нет	расхождений нет
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	52	27
Объяснение расхождений:	расхождений нет	расхождений нет

3.9.2 Существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными

в тыс. руб.

Код строки ОДДС	За 2021 г.	За 2020 г.
Всего, в том числе:		
4111	9 700	9 700
4114	24 547 588	1 139 600
4123	(251 160)	-
4129	(100 000)	-
4213	291 245	136 345
4214	9 455	9 052
4222	(21 775 592)	-
4223	(401 790)	(136 750)
4311	8 000 000	-
4322	(2 315 000)	(1 139 600)
4323	(8 000 000)	-
Основное хозяйственное общество (товарищество), Учредитель общества		
4111	9 700	9 700
4322	(2 315 000)	(1 139 600)
Дочерние общества		
4114	24 547 588	295 000
4129	(100 000)	-
4213	111 410	-
4214	7 289	-
4222	(21 775 592)	-
4223	(397 020)	-
Зависимые общества		
4114	-	844 600
4123	(251 160)	-
4213	179 835	136 345
4214	2 166	9 052
4223	(4 770)	(136 750)
4311	8 000 000	-
4323	(8 000 000)	-

3.9.3 Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) **СУММЫ** открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков):

Кредитор	Реквизиты договора	Валюта кредита	Свободный лимит (в валюте кредита) на 31.12.2021 г.	Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2021 г.
-	-	-	-	-
Итого				-

б) **ВЕЛИЧИНУ** денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта:

Кредитор	Реквизиты договора	Валюта кредита	Свободный лимит (в валюте кредита) на 31.12.2021 г.	Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2021 г.
-	-	-	-	-
Итого				-

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация:

Нет поручительств третьих лиц, использование которых могло бы привлечь дополнительные денежные средства.

г) **СУММЫ** займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения:

займодавец	реквизиты договора	валюта договора	Свободный лимит (в валюте займа) на 31.12.2021 г.	Свободный лимит (в млн рублей по курсу ЦБ) на 31.12.2021 г.
			-	-
Итого				-

3.10. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2021 г. чистые активы Общества составили 121 531 902 тыс.руб., что превышает величину уставного капитала Общества (92 115 615 тыс.руб.).

3.11. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3.11.1. Бенефициарный собственник на 31.12.2021 г.

Бенефициарный собственник - Седых А.М.

3.11.2. Объем операций по группам связанных сторон

в тыс.руб.

Вид операций	За отчетный период Объем операций (без НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (без НДС)
Основное хозяйственное общество (товарищество), Учредитель общества		
Продажа товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	9 700	9 700
Дивиденды уплаченные	2 315 000	1 139 600
Увеличение уставного капитала общества	-	90 473 000
Дочерние хозяйственные общества		
Приобретение товаров и услуг	29	-
Предоставление займов выданных	(397 020)	-
Погашение займов выданных	111 410	-
Проценты по займам выданным	12 550	-
Дивиденды полученные	24 547 588	970 805
Взносы в уставный капитал	(13 975 592)	-
Взнос в имущество	(100 000)	-
Приобретение долей в уставном капитале обществ	-	(7 800 000)
Зависимые хозяйственные общества		
Поступления займов полученных	8 000 000	-
Проценты по займам полученным	(251 161)	-
Возврат займов полученных	(8 000 000)	-
Предоставление займов выданных	(4 770)	(136 750)
Погашение займов выданных	179 835	136 345
Дивиденды полученные	-	295 000
Проценты по займам выданным	2 166	9 052
Другие связанные стороны		
Приобретение товаров и услуг, связанных с основной деятельностью	4 464	3 588

3.12. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

в тыс. руб.

Период	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	350	1 663	2 949
Краткосрочные вознаграждения подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-

4. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В январе 2022 года принято решение об увеличении уставного капитала дочернего общества путем внесения дополнительных вкладов всеми участниками Общества в срок до 31.03.2022 года (включительно).

Размер дополнительного вклада ООО "БизнесОптима" - 6 999 300 тысяч рублей.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Руководство заключило, что существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

5. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется специализированной организацией по учету ООО "ОМК-ЦЕС" по договору на бухгалтерское обслуживание №30/2018 от 19.02.2018г. Генеральный директор ООО "ОМК-ЦЕС" Румянцева Екатерина Викторовна.

6. Условные активы и обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных обязательств и условных активов и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом 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.

Условные активы и обязательства у общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

7. Прочие сведения

В 2021 году последствия, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19 не оказали существенного влияния на деятельность ООО "БизнесОптима".

Руководство Общества с ограниченной ответственностью «БизнесОптима» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет не значительным, поскольку в 2021 году и в настоящее время ООО "БизнесОптима" не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность по причине распространения коронавирусной инфекции.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

8. Пояснения о прекращаемой деятельности

Факт прекращения деятельности в Обществе отсутствует.

Генеральный директор ООО "БизнесОптима"

/М.Н.Степанова/

"1" марта 2022 г.
м.п.

