

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.
Общество с ограниченной ответственностью "Брокеркредитсервис Консалтинг"


1. Финансовые вложения


1.1. Наличие и движение финансовых вложений

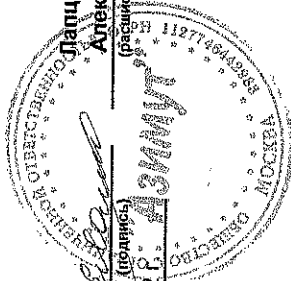
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		выбыло (погашено)	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	507 577	-	-	-	-	-	-	452 863	-
	5311	за 2020 г.	880 744	-	-	-	-	-	-	507 577	-
в том числе: акции	5302	за 2021 г.	164 106	-	-	-	-	-	-	109 392	-
	5312	за 2020 г.	164 106	-	-	-	-	-	-	164 109	-
доля в УО ОО	5303	за 2021 г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5313	за 2020 г.	37 025	-	-	-	-	-	-	25	-
паи	5304	за 2021 г.	343 446	-	-	-	-	-	-	343 446	-
	5314	за 2020 г.	343 446	-	-	-	-	-	-	343 446	-
займы	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	336 167	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021 г.	658	-	50 300	-	-	-	(30)	18 225	-
	5316	за 2020 г.	312 658	-	135 548	-	-	-	211	658	-
в том числе: акции	5307	за 2021 г.	658	-	-	-	-	-	-	625	-
	5317	за 2020 г.	447	-	-	-	-	-	-	658	-
Депозит	5308	за 2021 г.	-	-	50 300	-	-	-	211	17 600	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5309	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2020 г.	312 211	-	135 548	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	508 235	-	348 431	-	-	-	(30)	471 713	-
	5310	за 2020 г.	1 193 402	-	135 548	-	-	-	211	508 235	-

1.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
по договорам РЕПО	5325	625	782	468
по договорам займа	5326	-	782	468
Иное использование финансовых вложений	5327	625	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  **Лазтевич Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.  **Александровна**



2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

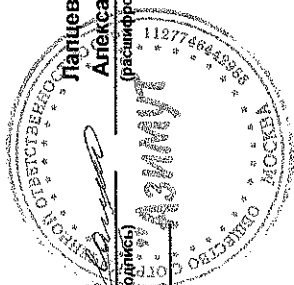
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из Длго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	209	1 208	-	1 262	-	-	-	-	155	-
	5580	за 2020 г.	96 777	6 830	-	8	-	95 304	-	-	209	-
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	191	375	-	461	-	-	-	-	105	-
	5581	за 2020 г.	636	823	-	1 268	-	-	-	-	191	-
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	7	251	-	233	-	-	-	-	25	-
	5583	за 2020 г.	7	406	-	406	-	-	-	-	7	-
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	822	5 367	-	6 189	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	9	-	-	-	-	9	-	-	-	-
по доходам по ценным бумагам в РЕПО	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	96 295	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по персоналу	5568	за 2021 г.	11	582	-	568	-	95 295	-	-	25	-
	5588	за 2020 г.	8	234	-	231	-	-	-	-	11	-
Итого	5550	за 2021 г.	209	1 208	-	1 262	-	-	-	-	155	-
	5570	за 2020 г.	96 777	6 830	-	8	-	95 304	-	-	209	-

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель Лапцевич Елена Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.



3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы по брокерскому договору	5610	74	155
Расходы на оплату труда	5620	618	221
Отчисления на социальные нужды	5630	175	70
Аренда	5640	74	89
Расходы на бухгалтерские услуги	5650	105	164
Расходы на аудит	5660	100	130
Расходы за услуги связи	5670	44	43
Расходы на нотариуса	5680	25	8
Прочее	5690	6	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 221	882

4. Оценочные обязательства

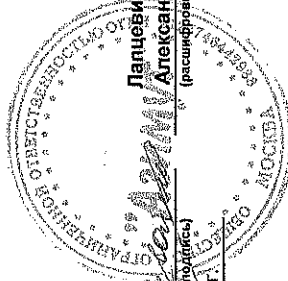
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	36	-	-	36
в том числе:						
резерв на неиспользованный отпуск	5701	-	36	-	-	36

Руководитель

Далева Елена
Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.



5. Доходы

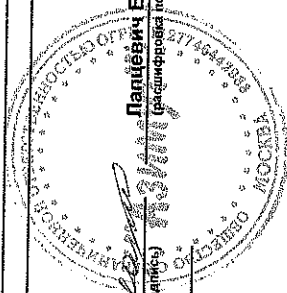
Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка, в т.ч.	5810	168 008	3
реализация ценных бумаг с долей владения более 50%	5811	167 999	-
реализация ценных бумаг прочие	5812	9	3
Проценты к получению, в т.ч.	5820	591	45 375
проценты по займу выданному	5821	591	45 375
Прочие доходы, в т.ч.	5830	-	2 760 478
по цессии	5831	-	2 641 888
списание задолженности	5832	-	95 268
курсовые разницы	5833	-	23 098
переоценка ценных бумаг	5834	-	210
прочее	5835	-	14
Итого доходов	5800	168 599	2 805 856

6. Расходы

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.	5910	54 722	3
реализация ценных бумаг	5911	54 722	3
Проценты к уплате, в т.ч.	5920	24	5 368
проценты по займам полученным	5921	13	5 336
проценты по РЕПО	5922	11	32
Прочие расходы, в т.ч.	5930	54	2 778 795
услуги банка	5931	27	35
по цессии	5932	-	2 778 282
списание задолженности	5933	-	278
курсовые разницы	5934	2	-
переоценка ценных бумаг	5935	24	-
прочее	5936	1	-
Итого расходов	5900	54 800	2 784 166

Руководитель  Палисевич Елена
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.



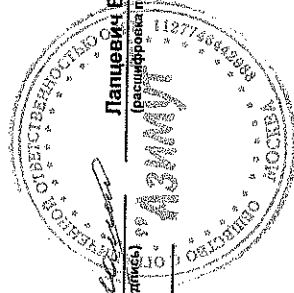
7. Налог на прибыль

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Прибыль до налогообложения	6010	112 611	462 748
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6020	22 922	92 550
Постоянное налоговое обязательство (активы), в т.ч.	6030	-22 657	-88 335
переоценка ценных бумаг	6031	5	-42
финансовый результат от продажи акций с владением более года и участием более 50%	6032	-22 657	-
доходы от участия в других организациях (дивиденды)	6033	-7	-88 388
списание задолженности прошлых лет	6034	-	55
расходы не признаваемые в налоговом учёте	6035	2	40
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	6040	135	-2
отложенный убыток текущего года	6041	128	-
расходы на формирование резерва по отпускам сотрудников	6042	7	-2
Текущий налог на прибыль	6000	-	4 213

Руководитель


Лапцевич Елена
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу,
отчету о финансовых результатах
(сопутствующая информация) за 2021 год
ООО «Азимут»**

1. Сведения об организации:

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Азимут»
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО «Азимут».
- 1.3. Юридический адрес: 630099, Новосибирск г, Советская ул., д 37, эт.7, ком.709А.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 05.06.2012 года
- 1.5. Основной государственный регистрационный номер: 1127746442988
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 1 011 000,00 (Один миллион одиннадцать тысяч рублей)
- 1.7. Учредитель Общества: с 23.09.2019 ООО «Сибирские инвестиции» ОГРН 1025403198710, адрес местонахождения: 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, 37 офис 311 - Размер доли - 100%,.
- 1.8. Численность работающих на отчетную дату: 1 чел. - Директор
- 1.9. Текущая деятельность общества: основная деятельность в 2021 году состояла из финансовых вложений в ценные бумаги, депозиты и прочее.
- 1.10. Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется по методу начисления. Финансовые вложения учитываются по покупной стоимости, при выбытии используется способ ФИФО. Депозиты отражаются на счете учета финансовых вложений, задолженность по начисленным процентам входит в состав дебиторской задолженности. Выручка Общества отражает вид операций: купля-продажа финансовых вложений. Существенных отклонений в отношении принципов подготовки бухгалтерской отчетности не допускалось.

3. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия:

- 3.1. Общество арендует нежилое помещение площадью 6 кв.м. по договору аренды нежилого помещения № 709А от 28.04.2020 у ООО "Компания БКС" для ведения своей деятельности. Арендная плата ежемесячно составляет 5,4 тыс. руб., в т.ч. НДС.
- 3.2. На конец года финансовые вложения в ценные бумаги отражаются по текущей рыночной стоимости. Обремененных залогом ценных бумаг нет. Иного выбытия ценных бумаг, кроме продажи, не было. Резерв на обесценение не создавался.
- 3.3. Согласно проведенной инвентаризации задолженности на конец отчетного года сомнительных долгов у Общества нет, соответственно, резерв по сомнительным долгам в учете не создавался.
- 3.4. К доходам Общества в 2021 году также относятся полученные дивиденды в размере 33 тыс. рублей. Дивиденды по акциям поступили на брокерский счет, налог с дивидендов был удержан брокером ООО «Компания БКС».

4. Операции со связанными сторонами:

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны данные об объеме операций, стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами по категориям по состоянию на 31.12.2021

№ п/п	Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.			
		Материнская компания	Связанные с основным участником дочерние и зависимые компании	Управленческий персонал	Прочие стороны
	АКТИВ				
1	Финансовые вложения	-	25	-	109 392
2	Депозиты	-	-	-	17 699
3	Дебиторская задолженность на брокерском счете	-	-	-	151
4	Дебиторская задолженность по начисленным процентам по депозиту	-	-	-	99
5	Денежные средства	-	-	-	565
	ПАССИВ				
6	Оплата труда	-	-	25	-
7	Кредиторская задолженность по бух.обслуживанию	-	-	-	105

Полученные доходы и понесенные расходы со связанными сторонами по категориям, представлены ниже в таблице

Наименование дохода/расхода	Статья	Сумма, тыс. руб.			
		Материнская компания	Связанные с основным участником дочерние и зависимые компании	Управленческий персонал	Прочие стороны
Выручка	Реализация ЦБ	167 999	-	-	9
Коммерческие и административные расходы	Расходы по основной деятельности через Брокера	-	-	-	-75
	Аренды помещения	-	-	-	-72
	Услуги по бухобслуживанию	-	-	-	-105
	Оплата труда	-	-	-582	
Проценты к получению	По займам				591
Проценты к уплате	По займам и операциям РЕПО	-	-	-	-24
Прочие расходы	Услуги банка	-	-	-	-27

Бенефициары владельцем Общества является Михасенко Олег Владимирович – гражданин РФ, ИНН 540717034323.

5. Информация об учетной политике и ее изменениях:

В отчетном году изменений в учетную политику не вносилось. В связи с вступлением в действие новых ФСБУ, в учетную политику внесены изменения на 2022 год. На начало 2022 года корректировок, в связи с изменениями, не будет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества) на отчетную дату, а также информации, о которой следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.
Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация по прекращаемой деятельности:

В течение следующего года учредитель не планирует ликвидировать Общество.

8. Информация о событиях после отчетной даты:

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

9. Заключительное положение

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Директор
15.02.2022г.



(Лапцевич Е.А.)