

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. по обществу с ограниченной ответственностью "Инвест-плюс"

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование общества

Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-плюс»

Сокращенное наименование общества

ООО «Инвест-плюс»

Данные о государственной регистрации общества как юридического лица:

дата государственной регистрации – 14 декабря 2012 г.

номер свидетельства о государственной регистрации – 71 № 002286580.

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1127154038549

дата присвоения ОГРН – 14.12.2012 г.

Юридический адрес предприятия: 300041, г. Тула, ул. Мосина, 2, оф. 209

Основной вид деятельности общества - вложения в ценные бумаги

Численность работающих на 31.12.2021 г. – 2 человека.

Директор общества Даутов Валерий Валентинович осуществлял руководство обществом по 9 ноября 2021 г.

ООО "Инвест-плюс" имеет орган управления Наблюдательный совет, избранный на годовом общем собрании участников 17 мая 2021 г. Члены Наблюдательного совета несут ответственность за надзор за стратегическим направлением деятельности общества, имеют обязанности, связанные с обеспечением подотчетности организации.

Состав Наблюдательного совета:

Ф.И.О. члена Наблюдательного совета	Доля участия в уставном капитале общества, %
Даутов Валерий Валентинович	<u>не имеет</u>
Козлов Сергей Владимирович	<u>не имеет</u>
Гришин Андрей Викторович	<u>не имеет</u>
Васильев Дмитрий Николаевич	<u>не имеет</u>
Павленко Михаил Геннадьевич	<u>не имеет</u>

На внеочередном общем собрании участников ООО "Инвест-плюс" (протокол от 09.11.2021 г.) было принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО "Инвест-плюс" управляющей организации - ООО "ТОР". 10 ноября 2021 г. был заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. По этому договору Управляющая организация оказывает услуги по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа Общества и руководит деятельностью Общества, совершает от имени Общества юридические и иные действия, в том числе представляет интересы Общества перед третьими лицами, а Общество передает управляющей организации полномочия единоличного исполнительного органа на 5 лет и обязуется выплачивать Управляющей организации вознаграждение, предусмотренное п. 5.1 данного договора.

Полное фирменное наименование аудитора общества – Общество с ограниченной ответственностью «Машаудит» ИНН 7717094069 ОГРН 1027700177680. Место нахождения аудитора – 127106, г. Москва, Гостиничный проезд, д. 6, корп. 2, эт. 2, пом. 1, комнаты 11-14.

1. Имущество общества

1.1. На начало и на конец отчетного года общество имело основные средства первоначальная стоимость которого составляет 66 тыс. руб., амортизация по ним на 1.01.2021 г. составила 66 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2021 г. - 0 тыс. руб.

Информация о составе основных средств на начало и конец отчетного периода приведена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	На начало года		Изменение за период +, (-)		На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Накопленная амортизация, тыс.руб.
офисное оборудование	66	(66)	-	(-)	66	(66)

1.2. Общество по договору N 28-21 на аренду имущества от 30.12.2020 г. арендовало у АО "АК "Туламашзавод" помещение под офис. Срок действия договора с 1 января 2021 г. по 30 июня 2021 г. По доп. соглашению N 1-28-21 от 30.06.21 г. к договору срок аренды был продлен с 01.07.21 по 31.12.2021 г. Учет помещения осуществлялся на забалансовом счете.

1.3. Наличие на начало и конец отчетного периода, и движение в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведено в таблице 2.

Таблица 2

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Изменение текущей рыночной стоимости	На конец отчетного периода, тыс. руб.
I	Долгосрочные финансовые вложения - всего	3 006 926	2 624 628		-	5 631 554
1	Привилегированные акции АО АК "Туламашзавод" номинальной стоимостью 1 рубль	3 760	144	-	-	3 904
2	Обыкновенные акции АО АК "Туламашзавод" номинальной стоимостью 1 рубль	901 540	10	-	-	901 550
3	Обыкновенные акции АО "Туламашзаводинвест" номинальной стоимостью 1 рубль	129	-	-	-	129
4	Обыкновенные акции АО "Алькор" номинальной стоимостью 100 рублей	-	918 554		-	918 554
5	Обыкновенные акции АО "Ампер" номинальной стоимостью 100 рублей	891 796			-	891 796
6	Обыкновенные акции АО "Тулаточмаш" номинальной стоимостью 1450 рублей	-	700 495		-	700 495
7	Привилегированные акции АО "Тулаточмаш" номинальной стоимостью 1450 рублей	-	252 097	-	-	252 097
8	Обыкновенные акции АО "Капитальные инвестиции" номинальной стоимостью 100 рублей	-	753 328	-	-	753 328

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Поступи- ло, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Измене- ние теку- щей ры- ночной стоимости	На конец отчетного периода, тыс. руб.
9	Доля в уставном капитале ООО "Акционер"	47 493	-	-	-	47 493
10	Доля в уставном капитале ООО "Станкотехника"	63 465	-	-	-	63 465
11	Доля в уставном капитале ООО "Фин-инвест-М"	1 098 743	-	-	-	1 098 743
II	Краткосрочные финансовые вложения, всего	-	-	-	-	-
III	Общая сумма финансовых вложений	3 006 926	2 624 628		-	5 631 554

В отчетном году в январе - феврале 2021 г. было крупное поступление финансовых вложений в частичную оплату доли третьего лица - ООО "ТОР" при увеличении уставного капитала ООО "Инвест-плюс" в счет оплаты имущественного вклада участника ООО "ТОР" согласно протокола б/н внеочередного общего собрания участников ООО "Инвест-плюс" от 14.10.2020 г.

На счет депо в Депозитарии Среднерусского банка 25.01.21 г. зачислены обыкновенные акции АО "Алькор", обыкновенные и привилегированные акции АО "Тулаточмаш" (отчет о совершении депозитарных операций от 25.01.21 г.). 17.12.2021 г. акции АО "Тулаточмаш" переведены на счет депо ООО "Инвест-плюс" в ПАО "Промсвязьбанк" (отчеты АО "Промсвязьбанк" от 17.12.2021 г. об исполнении бухгалтерской операции). 24.02.2021 г. на счет депо ООО "Инвест-плюс" в депозитарии АО КБ "ИНТЕРПРОМБАНК" зачислены обыкновенные акции АО "Капитальные инвестиции" (отчет о совершении депозитарных операций от 24.02.2021 г.). 17 июня 2021 г. обыкновенные акции АО "Капитальные инвестиции" переведены на счет депо общества в Среднерусский банк ПАО "Сбербанк России" (расшифровка позиций по ценным бумагам, хранящимся на счете Депонента - ООО "Инвест-плюс", за июнь 2021 г.).

1.4. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведено в таблице 3.

Таблица 3

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс.руб.
	Общий размер дебиторской задолженности	206	199
	в том числе:		
1	с бюджетом	0	0
2	расчеты с покупателями и заказчиками сч 62.01	0	0
3	авансы выданные сч 60.02	205	5
4	прочие сч 76 9	1	194

1.5. Изменения в капитале общества

Уставный капитал общества на начало отчетного периода равнялся 425 023 тыс. руб., на конец отчетного периода 5 040 036 тыс. руб.

На внеочередном общем собрании участников ООО «Инвест-плюс» 14.10.2020 г. было принято решение об увеличении уставного капитала общества на основании заявления третьего лица (ООО "ТОР") о принятии его в общество и внесении вклада в уставный капитал.

Уставный капитал ООО «Инвест-плюс» постановили увеличить с 425 023 477,32 руб. до 5 040 036 070,32 руб. за счет внесения имущественного вклада третьего лица в уставный капитал ООО "Инвест-плюс" (протокол внеочередного собрания участников б/н от 14.10.2020 г.).

Имущественный вклад определен в виде передачи акций различных эмитентов и 100 % доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью "Фининвест-М". Всего на сумму 4 615 012 593 руб.

Указанное имущество было передано путем подачи ООО "ТОР" передаточных распоряжений соответствующим реестродержателям (депозитариям) о передаче ценных бумаг на лицевые счета (счета депо) ООО «Инвест-Плюс» в реестрах акционеров.

23.12.2020 г. ООО "ТОР" оформило нотариальное соглашение о передаче доли в уставном капитале ООО "Фининвест-М" г. Москва ООО "Инвест-плюс". Выписка из ЕГРЮЛ от 13.01.2021 г. N ЮЭ9965-21-12866828 ООО "Фининвест-М" подтверждает, что на 30.12.2020 г. ООО "Инвест-плюс" является единственным участником ООО "Фининвест-М".

В счет оплаты имущественного вклада ООО "ТОР" в отчетном периоде на баланс общества зачислены по рыночной цене акции АО "Алькор", АО "Тулаточмаш", АО "Капитальные инвестиции" (таблица 2).

Общая рыночная стоимость имущественного вклада ООО «ТОР», переданная в 2020-2021 гг., определена независимым оценщиком, что подтверждается отчетами независимого оценщика – Общества с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз» (протокол б/н внеочередного общего собрания участников от 14.10.2020 г.).

После 100 % оплаты дополнительного вклада участника ООО "ТОР" и выполнения всех норм законодательства, внесена запись в ЕГРЮЛ об увеличении уставного капитала ООО "Инвест-плюс" до 5 040 036 070,32 руб. Данный факт подтвержден выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц от 30.11.2021 г. N ЮЭ9965-21-311953637.

1.6. Состав резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движение средств резервов в течение отчетного периода приведено в таблице 4.

Таблица 4

N п/п	Вид резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов	На начало года, тыс. руб.	Изменение за период +, -		На конец отчетного периода, тыс. руб.
			Признано	Погашено	
1	Резервы предстоящих расходов и платежей - всего	-	-	-	-
2	Оценочные обязательства - всего	16	9	(10)	15
	в том числе:				
	оценочное обязательство по оплате отпусков	16	9	(10)	15

1.7. Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведено в таблице 5

Таблица 5

N п/п	Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	На конец отчетного периода, тыс. руб.
1	Общий размер краткосрочных обязательств	2 463 541	443 508
	в том числе:		
	с бюджетом	1	198
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	9
	по оплате труда	-	1
	прочие сч. 76	2 463 539	443 300

1.8. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам деятельности приведены в таблице 6.

Таблица 6

№ п/п	Виды деятельности	Ед. изм.	Объем продаж за 2021 год	Географический рынок деятельности
1	Прочие работы и услуги	тыс. руб.	360,0	Тульская область

1.9. Состав затрат за отчетный период приведен в таблице 7

Таблица 7

N п/п	Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.
1	Материальные затраты	-
2	Расходы на оплату труда	82
3	Отчисления на социальные нужды	25
4	Амортизация	0
5	Прочие затраты	345
6	Итого затрат	452

1.10. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2310 "Доходы от участия в других организациях" за 12 месяцев 2021 г. таблица 8

таблица 8

N п/п	Наименование / документ и дата зачисления	Доходы, тыс. руб.
1	Дивиденды полученные, всего:	246 527
	в т.ч. от	
	АО "Туламашзаводинвест" пп 79 от 05.07.21	48
	АО "Тулаточмаш"/через Депозитарий СБ пп 76147от 07.07.21	62 383
	АО "АК "Туламашзавод" пп 8471 от 07.07.21	185
	ООО "ФИНИНВЕСТ-М" пп 25 от 02.09.21	49 210
	АО "Алькор" пп 31 от 03.09.21	21 179
	АО "Алькор" пп 44 от 24.11.21	32 053
	АО "Капитальные инвестиции" пп 26 от 24.11.21	42 079
	АО "Ампер" пп 18 от 24.11.21	39 390

1.11. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2320 "Проценты к получению" и стр. 2330 "Проценты к уплате" за 12 месяцев 2021 г. таблица 9.

Таблица 9

N п/п	Наименование показателя	Проценты к получению, тыс. руб.	Проценты к уплате тыс. руб.
1	%% по депозитам	2 008	
			-

1.12. Расшифровка к отчету о финансовых результатах стр. 2340 "Прочие доходы" и стр. 2350 "Прочие расходы" за 12 месяцев 2021 г. таблица 10.

Таблица 10

N п/п	Наименование показателя	За 2021 г. тыс. руб.
1	Прочие доходы - всего	-
	в том числе:	
		-
2	Прочие расходы - всего	(194)
	в том числе:	
	услуги банка	(65)
	услуги депозитария	(91)
	услуги Регистратора	(3)
	госпошлина	(35)

1.13. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у общества в 2021 г. не было.

1.14. На начало и конец отчетного периода ООО «Инвест-плюс» являлось залогодателем 110 000 000 шт. обыкновенных акций АО "Туламашзавод" на сумму 443 300 тыс. руб. (раздел 8 стр. 5811 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Кроме того, в течение отчетного 2021 года продолжают действовать договоры поручительства юридического лица с АО "Российский сельскохозяйственный банк" за исполнение обществом с ограниченной ответственностью "ТРК" своих обязательств по договорам об открытии кредитных линий. Общая сумма выданных поручительств по договорам оставила 11 219 137 тыс. руб. (раздел 8 стр. 5811 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

1.15. Информация о связанных сторонах

1.15.1. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.21 г. приведен в таблице 11

Таблица 11

N п/п	Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество лица связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
1	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ТОР»</i>	Лицо имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Инвест-плюс»	ООО «ТОР» владеет 91,5670548506012 % общего количества долей ООО «Инвест-плюс»
2	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Фининвест-М»</i>	Общество имеет право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества долей ООО «Фининвест-М»	ООО «Инвест-плюс» владеет 100 процентами общего количества долей ООО «Фининвест-М»
3	<i>Акционерное общество «Ампер»</i>	Общество имеет право распоряжаться более 50 % голосующих акций АО «Ампер»	ООО «Инвест-плюс» владеет 100 % голосующих акций АО «Ампер»
4	<i>Акционерное общество «Капитальные инвестиции»</i>	Общество имеет право распоряжаться более 50 % голосующих акций АО «Капитальные инвестиции»	ООО «Инвест-плюс» владеет 100 % голосующих акций АО «Капитальные инвестиции»
5	<i>Акционерное общество «Алькор»</i>	Общество имеет право распоряжаться более 50 % голосующих акций АО «Алькор»	ООО «Инвест-плюс» владеет 100 % голосующих акций АО «Алькор»

№ п/п	Полное наименование организации или фамилия, имя, отчество лица связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
6	<i>Акционерное общество «Тула-точмаш»</i>	Общество имеет право распоряжаться более 20 % голосующих акций АО «Тула-точмаш»	ООО «Инвест-плюс» владеет 25,15 % голосующих акций АО «Тула-точмаш»
7	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Станкотехника"</i>	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей ООО «Станкотехника»	ООО «Инвест-плюс» владеет 20,8 % общего количества долей ООО «Станкотехника»

1.15.2. Информация по ООО «ТОР»:

Характер отношений: ООО «ТОР» контролирует ООО «Инвест-плюс» и осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Инвест-плюс» (договор б/н от 10.11.2021 г.).

Виды операций:

а) осуществление полномочий единоличного исполнительного органа - исполнитель ООО «ТОР», заказчик ООО «Инвест-плюс»:

в 2021 г. объем оказанных услуг составил 166,7 тыс. руб.;

в 2020 г. объем оказанных услуг составил 0 тыс. руб.;

б/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «ТОР» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 119 952,8 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

Условия осуществления расчетов установлены заключенным договором на оказание услуги. Расчеты за оказанные услуги производятся безналичным путем.

Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, по отчетным данным нет.

1.15.3. Информация по ООО «Фининвест-М»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» контролирует ООО «Фининвест-М».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Фининвест-М», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 49 210,0 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

1.15.4. Информация по АО «Ампер»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» контролирует АО «Ампер».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – АО «Ампер», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 39 390,0 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

1.15.5. Информация по АО «Капитальные инвестиции»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» контролирует АО «Капитальные инвестиции».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – АО «Капитальные инвестиции», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 42 079,0 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

1.15.6. Информация по АО «Алькор»:

Характер отношений: ООО «Инвест-плюс» контролирует АО «Алькор».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – АО «Алькор», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 53 232,0 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

1.15.7. Информация по АО «Тулаточмаш»:

Характер отношений: АО «Тулаточмаш» является зависимым обществом для ООО «Инвест-плюс».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – АО «Тулаточмаш», получатель средств – ООО «Инвест-плюс» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 62 383,4 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.;

1.15.8. Информация по ООО «Станкотехника»:

Характер отношений: ООО «Станкотехника» является зависимым обществом для ООО «Инвест-плюс».

Виды операций:

а/ выплата дивидендов: плательщик – ООО «Инвест-плюс», получатель средств – ООО «Станкотехника» - сумма полученных дивидендов:

за 2021 г. – 6 507,8 тыс. руб.;

за 2020 г. – 0 тыс. руб.

1.15.9. Информация по группам связанных сторон:

Информация по выручке со связанными сторонами приведена в таблице 12.

Таблица 12

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Оказание услуг	166,7	-
Итого :		166,7	-

Информация по получаемым услугам от связанных сторон приведена в таблице 13.

Таблица 13

Признак связанности	Вид операции	Сумма, тыс. руб. за 2021 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Услуги	0	0
Итого:		0	0

Информация о задолженности связанных сторон перед ООО «Инвест-плюс»: приведена в таблице 14

Таблица 14

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0
Итого:		0	0

Информация о задолженности ООО «Инвест-плюс»: перед связанными сторонами приведена в таблице 15.

Таблица 15

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество ООО «ТОР»	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
Итого:		0	0

1.15.10 Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода не образовывались, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек по отчетным данным нет.

2. Контроль для:

- выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами;
- для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами;
- для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности осуществлялся при заключении договорных отношений Наблюдательным советом общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных ООО «Инвест-плюс» директору и управляющей организации приведена в таблице 16.

Таблица 16

№ п/п	Виды выплат	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021
1	Выплачено всего	183
	в том числе:	
1.1	краткосрочные вознаграждения - (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	16
1.2	долгосрочные вознаграждения	-
1.3	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
1.4	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
1.5	иные долгосрочные вознаграждения	-
1.6.	вознаграждение управляющей организации (включая НДС)	167

Оплата труда директора, работающего в обществе по совместительству, осуществлялась в соответствии со штатным расписанием, пропорционально отработанному времени (до его увольнения). Доход директора Общества за 2021 год составил 12,46 тыс. руб.

Вознаграждение членам Наблюдательного совета в 2021 г. не выплачивалось.

1.17. Государственной помощи общество в 2021 году не получало.

1.18. Общество продолжит свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Зам. директора ООО "Инвест-плюс"

Туляков А.В.

