

\*при предоставлении бухгалтерской отчётности за 2018 года правопреемник предоставлял отчёты за себя и за предшественника

|   |  |
|---|--|
| Полное наименование   | Общество с ограниченной ответственностью «КПК Капиталь»                            |
| Организационно-правовая форма   | Общество с ограниченной ответственностью   |
| ИНН   | 5321196330   |
| КПП   | 532101001  |
| Юридический адрес   | 173001, Великий Новгород, Предтеченская ул., дом 18                                |
| Численность работников на отчётную дату, чел.                             | 5  |
|   | является субъектом малого предпринимательства                                      |
| Сведения о расчётных счетах   | Новгородское отделение №8629 Сбербанк России<br>Великий Новгород                   |
| Форма создания  | реорганизация в форме преобразования   |
| Дата создания (реорганизации)   | 08.08.2018   |
| Основание проведения реорганизации  | Протокол общего собрания членов кредитного потребительского кооператива «Капиталь» |
| Размер уставного капитала, тыс. руб.                                      | 30   |
| Сведения об аудитор, оценщике   | не требуется   |
| Метод учёта доходов и расходов в налоговом учёте                          | кассовый   |
| Сумма налогов, в отчетном году тыс. руб., в том числе                     | 681  |
| Налог на доходы физических лиц  | 263  |
| Страховые взносы (включая страхование от несчастных случаев)              | 418  |
| Налог на прибыль  |  |
| Сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках: |  |
| - Организация предшественник  | Кредитный потребительский кооператив «Капиталь»                                    |
| - ИНН предшественника   | 5321149259   |
| Организация правопреемник:  | Общество с ограниченной ответственностью «КПК Капиталь»                            |
| - ИНН реорганизованного лица (правопреемник)                              | 5321196330   |
| Дата составления передаточного акта                                       | 31.07.2018   |

|   |   |        |
|---|---|--------|
|   | - частичное погашение контрагентами дебиторской задолженности по займам (судебным решениям) - начислены проценты и пени контрагентам по обязательствам<br>- изменения в обязательствах перед кредиторами в соответствии с условиями договоров (в том числе за оказанные услуги) |        |
| Изменения в составе и стоимости имущества   |   |        |
| Расходы, связанные с реорганизацией, в том числе:   |   |        |
| Публикации в Вестнике государственной регистрации, оплачено предшественником:                   |   | 7764,4 |
| №15 (680) апрель 2018 Часть 1   |   |        |
| №20 (685) май 2018 Часть 1  |   |        |
| за нотариальное заверение подписей в заявлении о реорганизации, оплачено предшественником       |   | 1500   |
| Государственная пошлина, уплаченная за регистрацию юридического лица, оплачено предшественником |   | 4000   |
| Виды деятельности в 2018-2021 годах   | Взыскание задолженностей по договорам займа (судебным решениям) перешедшим в порядке правопреемства   |        |
| Основные средства   | Отсутствуют   |        |
| Нематериальные активы   | Отсутствуют   |        |
| ПБУ 18  | не применяется организация является субъектом малого предпринимательства и может использовать упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта   |        |
| ПБУ 8   | не применяется организация является субъектом малого предпринимательства и может использовать упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта   |        |
| Размещённые депозиты на конец периода, тыс. руб.  |   | 120    |
| Материально-производственные запасы   | В отчётном периоде приобретались только на осуществление хозяйственной (управленческой) деятельности. Списывались в налоговом учёте исходя из стоимости единицы запасов, в момент передачи для управленческих нужд.   |        |
| Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)                                  | Отражена задолженность по займам (проценты, пени) скорректированная на величину резерва сомнительных долгов, с учётом наличия/ отсутствия обеспечения   |        |

Пояснительная записка 2021 Общество с ограниченной ответственностью "КПК Капиталь"

|  |  |
|--|--|
| Кредиторская задолженность   | С поставщиками за коммунальные услуги за декабрь 2021 года, перед учредителями по внесённым средствам, по страховым взносам за декабрь 2021. Задолженность перед учредителями в величине кредиторской задолженности составляет более 90%   |
| Состав доходов организации   | Проценты за пользование займом, пени за несвоевременное исполнение дебиторами обязательств, доходы по депозиту, иные доходы  |
| Состав расходов организации  | Оплата труда и начисления на фонд оплаты труда, арендные платежи, коммунальные платежи, хозяйственные расходы. В бухгалтерском учёте расходы по формированию резерва по сомнительным долгам на отчётную дату по не обеспеченным.   |
| в т.ч.   | Заработная плата — 2070 тыс.руб.,<br>Страховые взносы 418 тыс. руб.  |
| Отчёт о финансовых результатах/Налоговая декларация по налогу на прибыль | Расхождения в сумме налога за счёт применения в налоговом учёте кассового метода, а при формировании бухгалтерской отчётности принципа временной определённости  |
| Величина уставного капитала во вступительной бухгалтерской отчётности    | Порядок отражения в соответствии с п. 44 Приказа Минфина от 20.05.2003 №44н Паевой фонд КПК преобразован частично в доли участников в уставном капитале, остальная часть паевых средств направлена на увеличение кредиторской задолженности перед учредителями (статья 1550 Баланса) |
| Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)                             | С учётом убытка сформированного предшественником до момента реорганизации. Значительное влияние на формирование убытка оказала необходимость формирования резерва на потери по займам, устанавливаемого ЦБ РФ (в период применения ОПФ — кредитный кооператив).                      |

Пояснительная записка 2021 год Общество с ограниченной ответственностью "КПК Капиталь"

| Пояснение                             | Наименование                                 | Номер строки | Содержание   | Характер   |
|---------------------------------------|--|--------------|--|--|
| <b>Бухгалтерский баланс</b>           |  |              |  |  |
| 1                                     | Дебиторская задолженность                    | 1230         | Дебиторская задолженность: по займам, процентам, пени, судебным расходам, перешедшим от предшественника, скорректированная на величину резерва | <p>1. При составлении отчёта за 2018 год, величина показателя формировалась исходя из позиций Указания ЦБ РФ, предполагающая формирование для кредитных кооперативов (предшественника ООО «КПК Капиталь») резервов по основному долгу и по процентам исходя из длительности и вида обеспечения дебиторской задолженности.</p> <p>2. При формировании отчёта за 2019-2021 годы резерв сомнительных долгов сформирован из положений Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, с учётом того, что задолженность, обеспеченная гарантиями (поручительство) не относится к сомнительной. Таким образом, произведена корректировка резерва в части указанных обязательств.</p> <p>3. В соответствии с ПБУ №22/2010 организации, которые вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта вправе исправлять ошибку предшествующего периода без ретроспективного перерасчёта. Организация, как малое предприятие, применяет положения, предусмотренные указанным ПБУ</p> |
| 2                                     | Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | 1370         | На величину показателя в значительной степени оказало влияние формирование резерва на потери по займам (сомнительная задолженность)            |  |
| 3                                     | Прочие обязательства                         | 1550         | Включает задолженность перед учредителями, по внесённым ими средствам в размере — 31397 тыс. руб.  |  |
| <b>Отчёт о финансовых результатах</b> |  |              |  |  |
| 4                                     | Управленческие расходы                       | 2220         | Всего 2609 тыс. руб., в том числе, заработная плата (аналогичные платежи) и страховые взносы — 2488 тыс. руб.                                  |  |

Пояснительная записка 2021 год Общество с ограниченной ответственностью "КПК Капиталь"

|   |                      |      |  |  |
|---|----------------------|------|--|--|
| 5 | Проценты к получению | 2320 | Начисленные проценты по договорам займа, перешедшим обществу в порядке правопреемства.           |  |
| 6 | Прочие доходы        | 2340 | в том числе, пени начисленные по договорам займа, перешедшим от правопреемника — 4212 тыс. руб., |  |
| 7 | Прочие расходы       | 2350 | в том числе по формированию резерва сомнительных долгов — 2852 тыс. руб.                         |  |