



налоговое консультирование
бухгалтерский учет
аудит

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
участникам ООО «Гарант-Клуб»



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

участникам ООО «Гарант-Клуб»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» (ОГРН 5087746197622, 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 33/2, стр. 1, этаж 2, помещ. III, ком. 6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 16 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что общество с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» понесло чистый убыток в сумме 15,3 млн. руб. за 2021 год и по состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства превышают его активы на 589,9 млн. руб. Как отмечается в пункте 16 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, эти условия, наряду с другими изложенными вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» продолжать непрерывно свою деятельность. Наше мнение не было модифицировано в связи с этим обстоятельством.



Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

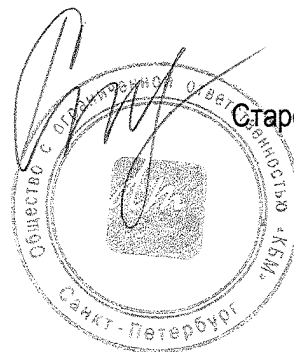
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;



- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 22006086581



Стародубов Р.А.

ООО «КБМ»
ОГРН 1077847518165
191186, Санкт-Петербург, набережная реки Мойки, дом 11, литер. А
ОРНЗ 12006041501

14.03.2022

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2021 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гарант-Клуб" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ
Местонахождение (адрес)
105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 33/2, стр. 1, этаж 2, помещ. III, ком. 6.

Коды		
0710001		
31	12	2021
88342470		
7729610279		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "КБМ"

ИНН 7842363537 ОГРН / ОГРНИП 1077847518165

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	628861	663911	696664
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	242056	224119	205181
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	870917	888030	901845
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	142	184	2024
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	340	330	-
	Дебиторская задолженность	1230	2277	3043	3333
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7717	3944	3199
	Прочие оборотные активы	1260	240	144	131
	Итого по разделу II	1200	10716	7645	8686
	БАЛАНС	1600	881633	895675	910531

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50	50	50
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(589917)	(574636)	(561643)
	Итого по разделу III	1300	(589867)	(574586)	(561593)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1462715	1461851	1460987
	Кредиторская задолженность	1520	4186	4487	7946
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4599	3923	3191
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1471500	1470261	1472124
	БАЛАНС	1700	881633	895675	910531

Руководитель

(подпись)

Репнев Станислав
Валерьевич

(расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гарант-Клуб" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
88342470		
7729610279		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	11685	16340
	Себестоимость продаж	2120	(75825)	(84017)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(64140)	(67677)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(14023)	(13395)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(78163)	(81072)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(864)	(864)
	Прочие доходы	2340	60029	65142
	Прочие расходы	2350	(14221)	(15137)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(33219)	(31931)
	Налог на прибыль	2410	17937	18938
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	17937	18938
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(15282)	(12993)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(15282)	(12993)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Репнев Станислав
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гарант-Клуб"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью

по ОКФС/ОКОПФ

Единица измерения тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
31	12	2021
88342470		
7729610279		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3100	50	-	-	-	(561643)	(561593)
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12992)	(12992)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(12992)	(12992)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3200	50	-	-	-	(574635)	(574685)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15282)	(15282)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(15282)	(15282)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3300	50	-	-	-	(589917)	(589867)

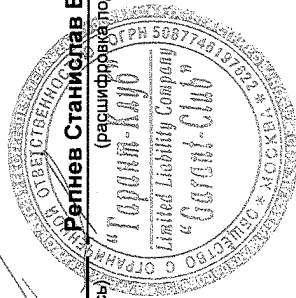
2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(589867)	(574585)	(561593)

Руководитель

Репнев Станислав Валерьевич
(расшифровка подписи)

(подпись)




01 Марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2021 г.**

		КОДЫ		
		0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Гарант-Клуб"	по ОКПО	88342470		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7729610279		
Вид экономической деятельности Деятельность гостиниц	по ОКВЭД 2			
Организационно - правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	форма собственности	12300	16	
Единица измерения тыс руб	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г. ¹	За Январь - Декабрь 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11390	3682
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11390	3682
Платежи - всего	4120	(65591)	(64980)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35119)	(29347)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6253)	(6282)
платежи во внебюджетные фонды		(1861)	(1807)
платежи в бюджет		(22130)	(25174)
прочие платежи	4129	(228)	(2370)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(54201)	(61298)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи - всего	4220	(1913)	(2958)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1913)	(2958)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1913)	(2958)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2021 г. ¹	За Январь - Декабрь 2020 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	59888	65002
денежных вкладов собственников (участников)	4312	59888	65002
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	59888	65002
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3774	746
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3944	3198
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7718	3944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  **Репиев Станислав Валерьевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 ООО "Гарант-Клуб" (расшифровка подписи)
 01 Марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения (приложения) к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Гарант-Клуб»
за 2021 год**

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Гарант-Клуб» (далее – Общество).

ИНН: 7729610279, КПП 770101001.

Юридический адрес организации: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 33/2, стр. 1, этаж 2, помещ. III, ком. 6 (дата смены адреса: 19.07.2021г.)

Фактическое местонахождение организации: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 33/2, стр. 1, этаж 2, помещ. III, ком. 6

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Репнев Станислав Валерьевич.

В 2021г. Общество продолжило исполнение функций балансодержателя объекта «Оздоровительный комплекс «Маслово» (далее – ОК «Маслово»), расположенного по адресу: Московская область, г. о. Одинцовский, д. Маслово, владение 9, с предоставлением в аренду отдельных зданий объекта ОК «Маслово».

Численность работников на 31.12.2021 год составляет 5 человек.

2. Информация об учетной политике Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

В 2021 году не было фактов отступления от российских правил учета в случаях, когда они не позволяют обеспечить достоверное и полное представление финансового положения и результатов деятельности предприятия.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40.000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Доходы и расходы отражаются по методу начисления. Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются полностью в составе расходов текущего периода.

3. Основные средства

Информация представлена в пояснении 1 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

В составе основных средств более 96% составляют объекты недвижимости, коммуникации (сети), оборудование.

4. Финансовые вложения

Информация представлена в пояснении 2 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

5. Запасы

Информация представлена в пояснении 3 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

В составе запасов отражены расходы, связанные с необходимым запасом расходных материалов для нормального функционирования ОК «Маслово».

Для перехода на учет по ФСБУ 5/2019, Общество выбирает способ отражения – перспективный. Признаков обесценения запасов на 31.12.2021г. не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Задолженность по расчетам с дебиторами отражается в учете развернуто с учетом порядка зачета авансов согласно условиям договоров.

7. Кредиторская задолженность

Информация представлена в пояснении 4 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Задолженность по расчетам с кредиторами отражается в учете развернуто с учетом порядка зачета авансов согласно условиям договоров.

8. Займы

Информация о полученных займах представлена в пояснении 4 к бухгалтерскому балансу за 2020 год. Задолженность по займам полностью состоит из задолженности перед ООО «ФинКонсалтингК» (более подробно раскрыто в операциях со связанными сторонами).

На 31.12.2021г. на соответствующих счетах бухгалтерского учета отражены следующие договоры займа:

- Договор займа № ФГ 01/04-11 от 05.04.11г. на сумму 50.000.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).
- Договор займа № ФГ 01/08-11 от 26.08.11г. на сумму 1.385.300.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).
- Договор займа № 06/09-з от 18.11.09г. на сумму 10.000.000,00 руб. является беспроцентным до 31.12.21г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).
- Договор займа № ФГ 06/06-15 от 01.07.15г. на сумму 3.500.000,00 руб. является беспроцентным до 01.07.22г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).
- Договор займа № ФГ 07/11-16 от 14.11.2016г. на сумму 7.500.000,00 руб. является процентным (9,00%) до 14.11.22г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).
- Договор займа № ФГ 08/06-17 от 22.06.2017г. на сумму 2.100.000,00 руб. является процентным (9,00%) до 22.06.22г. от Учредителя (ООО «ФКК» - доля 99%).

9. Доходы и расходы

Основным источником доходов от обычной деятельности в 2021 году стало отражение доходов от предоставления в аренду отдельных зданий объекта ОК «Маслово». В составе расходов признаны соответствующие затраты на содержание и беспереывное функционирование объекта ОК «Маслово».

Информация о структуре затрат Общества по элементам представлена в пояснении 5 к бухгалтерскому балансу за 2021г.

В состав прочих доходов за 2021г. вошли следующие статьи:

Прочие доходы	Сумма
Пользование частью земельного участка (сервитут)	140 440
Поступление финансовой помощи от учредителя	59 888 000

В состав прочих расходов за 2021г. вошли следующие статьи:

Прочие расходы	Сумма
Проценты начисленные по займу	864 000
Комиссия банка	44 400
Налог на имущество	13 774 353
НДС (не принимаемый к вычету)	386 206
Пени и штрафы по договорам	14 677
Госпошлина	1715

10. Оценочные обязательства

Информация представлена в пояснении 6 к Бухгалтерскому балансу за 2021 год.

11. Операции со связанными сторонами

Единственным кредитором по всем договорам займа Общества является основной Учредитель (ООО «ФинКонсалтингК» - доля 99%), общая сумма задолженности на 31.12.21г. составляет 1.458.400 тыс. руб. основного долга, а также 4.314 тыс. руб. процентов.

Кроме того, в 2021 году от ООО «ФинКонсалтингК» была получена безвозмездная финансовая помощь в сумме 59.888 тыс. руб.

Выплату в пользу основного управленческого персонала составили 2 874 тыс. руб.

12. Финансовый результат и налог на прибыль

№	Показатель	Прибыль, тыс. руб.	Ставка	гр.3 х гр.4, тыс. руб.
1	Бухгалтерский убыток 2021 г.	(33 219)	20%	(6 644)
2	Отложенные налоговые активы за 2021 г. (модернизация ОС)	(13173)	20%	(2635)
3	Отложенные налоговые активы за 2021 г. (резервы)	676	20%	135
4	Постоянные налоговые активы за 2021 г.	(59 888)	20%	(11 977)

5	Постоянные налоговые обязательства за 2021 г.	3 421	20%	684
6	Убыток по налоговой декларации за 2021 г.	102 183	20%	20 437
7	Итого текущий налог	-	20%	-

Следует заметить, что временные разницы в 2021г. были образованы в связи с резервом на оплату отпусков и убытком при модернизации основных средств.

13. Общее годовое собрание учредителей

На момент подготовки отчетности не проводилось.

14. События после отчетной даты

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

На отчетную дату не существует и не предвидится предъявления каких-либо претензий, потенциально связанных с убытками и судебными разбирательствами.

15. Прекращаемая деятельность

Общество не имеет планов прекращения деятельности, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Гарант-Клуб» понесло чистый убыток в сумме 15,3 млн. руб. за 2021 год и по состоянию на 31 декабря 2021 года обязательства Общества превышают его активы на 589,9 млн. руб. (отрицательные чистые активы). Существует зависимость от финансовой помощи, предоставляемой связанными сторонами, что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако участник не имеет задокументированных планов ликвидации или банкротства Общества.

Обществу не известно о каких-либо событиях или условиях, существующих либо выходящих за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

01.03.2022г.

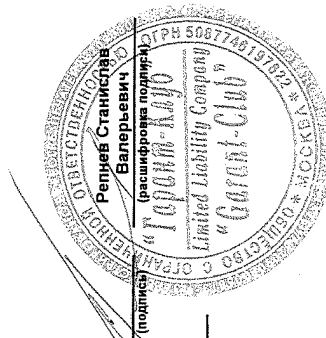
Генеральный директор



Репнев С.В.

1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	1172703	(508793)	1913	-	-	(36962)	-	-	1174616	(545765)		
	5210	3а 2020 г.	1169745	(473080)	2958	-	-	(35713)	-	-	1172703	(508793)		
Машины и оборудование	5201	3а 2021 г.	52756	(47447)	-	-	-	(827)	-	-	52756	(48274)		
	5211	3а 2020 г.	52756	(46511)	-	-	-	(936)	-	-	52756	(47447)		
Производственный и хозяйственный инвент	5202	3а 2021 г.	80365	(79492)	-	-	-	(396)	-	-	80365	(79888)		
	5212	3а 2020 г.	80365	(79096)	-	-	-	(396)	-	-	80365	(79492)		
Земельные участки	5203	3а 2021 г.	18452	-	-	-	-	-	-	-	18452	-		
	5213	3а 2020 г.	18452	-	-	-	-	-	-	-	18452	-		
Сооружения	5204	3а 2021 г.	175873	(137902)	1913	-	-	(7543)	-	-	177786	(145445)		
	5214	3а 2020 г.	172915	(131729)	2958	-	-	(6173)	-	-	175873	(137902)		
Прочие основные фонды	5205	3а 2021 г.	31732	(9061)	-	-	-	(1059)	-	-	31732	(10120)		
	5215	3а 2020 г.	31732	(8002)	-	-	-	(1059)	-	-	31732	(9061)		
Здания	5206	3а 2021 г.	813525	(234891)	-	-	-	(27137)	-	-	813525	(262028)		
	5216	3а 2020 г.	813525	(207742)	-	-	-	(27149)	-	-	813525	(234891)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Руководитель

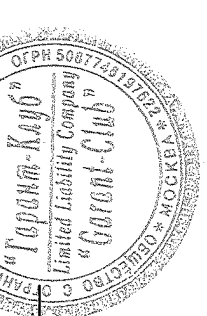
01 Марта 2022 г.

2. Финансовые вложения
2.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)
	5315	За 2020 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)
в том числе:												
предоставленные займы	5306	За 2021 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)
	5316	За 2020 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2021 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)
	5310	За 2020 г.	1500	(1500)	-	-	-	-	-	1500	(1500)	(1500)

Руководитель

 (подпись)
 (расшифровка подписи)

01 Марта 2022 г.


3. Запасы
3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	184	-	1084	(1126)	-	-	X	142	-
	5420	За 2020 г.	2024	-	898	(2738)	-	-	X	184	-
В том числе:											
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5401	За 2021 г.	184	-	1084	(1126)	-	-	-	142	-
	5421	За 2020 г.	2024	-	898	(2738)	-	-	-	184	-

Руководитель _____
 (подпись) **Ренков Станислав**
 (расшифровка подписи) **Валерьевич**

01 Марта 2022 г.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

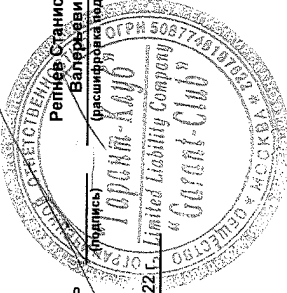
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			Выбыло			Перевод из долго- в краткую срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	9743	(6700)	59882	-	60648	-	-	-	-	-	8977	(6700)
	5530	3а 2020 г.	10034	(6700)	61060	-	61351	-	-	-	-	-	9743	(6700)
В том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2021 г.	486	(6)	27834	-	27402	-	-	-	-	-	918	(6)
	5531	3а 2020 г.	571	(6)	20810	-	20895	-	-	-	-	-	486	(6)
Расчеты по налогам и сборам	5512	3а 2021 г.	2182	-	10190	-	12016	-	-	-	-	-	356	-
	5532	3а 2020 г.	2569	-	13028	-	13415	-	-	-	-	-	2182	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5513	3а 2021 г.	-	-	7254	-	7254	-	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2020 г.	-	-	7279	-	7279	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	3а 2021 г.	837	(630)	551	-	447	-	-	-	-	-	941	(630)
	5534	3а 2020 г.	830	(630)	333	-	326	-	-	-	-	-	837	(630)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	3а 2021 г.	-	-	30	-	30	-	-	-	-	-	-	-
	5535	3а 2020 г.	-	-	2	-	2	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5516	3а 2021 г.	6238	(6064)	14023	-	13499	-	-	-	-	-	6762	(6064)
	5536	3а 2020 г.	6064	(6064)	19608	-	19434	-	-	-	-	-	6238	(6064)
Итого	5500	3а 2021 г.	9743	(6700)	59882	-	60648	-	-	-	-	-	8977	(6700)
	5520	3а 2020 г.	10034	(6700)	61060	-	61351	-	-	-	-	-	9743	(6700)

4.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Выбыло	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2021 г. 3а 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	3а 2021 г. 3а 2020 г.	1466338 1468933	67990 66176	864 864	68290 69635	- -	- -	1466902 1466338	
в том числе:										
Краткосрочные займы	5561 5581	3а 2021 г. 3а 2020 г.	1461851 1460987	- -	864 864	- -	- -	- -	1462715 1461851	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562 5582	3а 2021 г. 3а 2020 г.	860 3990	38904 47032	- -	38957 50162	- -	- -	807 860	
Расчеты по налогам и сборам	5563 5583	3а 2021 г. 3а 2020 г.	3627 3956	13732 14337	- -	13979 14666	- -	- -	3380 3627	
Расчеты по социальному страхованию	5564 5584	3а 2021 г. 3а 2020 г.	- -	1861 1807	- -	1807 13493	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5565 5585	3а 2021 г. 3а 2020 г.	- -	3000 67990	- -	3000 68290	- -	- -	- -	
Итого	5570	3а 2020 г.	1468933	66176	864	69635	-	X X	1466902 1466338	

Руководитель
Репин Станислав Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

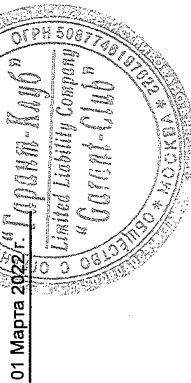
01 Марта 2022 г. Limited Liability Company "Garant-Club" (ООО "Гарант-Клуб")



5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	11545	11933
Расходы на оплату труда	5620	6935	6856
Отчисления на социальные нужды	5630	1781	1696
Амортизация	5640	36963	35711
Прочие затраты	5650	32624	41216
Итого по элементам	5660	89848	97412
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	89848	97412

Руководитель Репнев Станислав Валерьевич
(подпись) (расшифровка подписи)



01 Марта 2022 г.

