

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

**Общества с ограниченной ответственностью
«ТОР»**

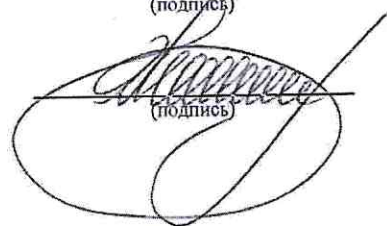
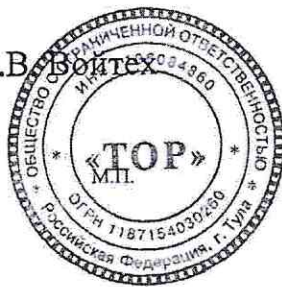
**Место нахождения: 300002, Тульская область, г. Тула, ул. Мосина, д. 2,
литер 3**

Генеральный директор
ООО «ТОР» В.В. Даутов



(подпись)

Главный бухгалтер Е.В. Воиных



(подпись)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование общества - *Общество с ограниченной ответственностью «ТОР»*

Сокращенное наименование общества - *ООО «ТОР»*

Данные о государственной регистрации общества как юридического лица:

основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – *1187154030260*

дата присвоения ОГРН – *27.12.2018 г.*

наименование регистрирующего налогового органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Тульской области*

Юридический адрес – *300002, г.Тула, ул.Мосина, д.2., литер 3*

Почтовый адрес – *300002, г.Тула, ул.Мосина, д.2.*

Контактный телефон – *(4872)32-16-61*

Адрес электронной почты – *info@torcp.ru*

Основной вид деятельности – *вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99).*

Размер уставного капитала общества – *4 464 420 000 руб.*

Дочерних обществ организация не имеет.

Обособленное подразделение – *Московский филиал ООО «ТОР»*

Полное фирменное наименование аудитора общества – *Общество с ограниченной ответственностью «Машаудит»*

Место нахождения аудитора – *127106, г. Москва, Гостиничный проезд, д. 6, корп. 2, эт. 2, пом. 1, комнаты 11-14.*

2. ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ.

Основной деятельностью ООО «ТОР» является вложения в ценные бумаги.

Объектами инвестиций являются акции и доли в уставном капитале российских предприятий.

Основополагающими факторами, оказывающими влияние на состояние Общества, можно считать изменение валютного курса, изменение законодательства.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: в соответствии с условиями рынка на Общество всегда будут оказывать влияние курс валют, колебание цен на потребляемые услуги, инфляционные риски.

Кроме того, Общество оказывает услуги информационного и аналитического характера.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Общества: дальнейшее увеличение долей в уставных капиталах различных обществ, увеличение (сокращение) объема услуг информационного и аналитического характера, размер получаемых дивидендов по финансовым вложениям, а также размер процентов по банковским депозитам.

3. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основной целью деятельности ООО «ТОР» является получение прибыли.

В соответствии с этой целью общество осуществляет вложения в ценные бумаги с целью получения дохода в виде дивидендов, выплачиваемых эмитентами, а также дохода от продажи ценных бумаг, а также вложение денежных средств в депозиты коммерческих банков.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- достижение устойчивого финансового состояния Общества;
- повышение эффективности вложений в ценные бумаги;
- повышение качества оказываемых услуг;
- увеличение объемов оказываемых услуг.

4. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Оценка существенности	При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи формы бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.
Порядок признания выручки организации, Способ определения готовности работ, услуг, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Выручка признается в учетной политике общества при наличии следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

	<p>д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.</p> <p>Работ, услуг, производство продукции с длительным циклом производства общество не осуществляет.</p>
Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	<p>Стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с НК РФ.</p> <p>Первоначальная стоимость нематериальных активов, внесенных в качестве вклада в уставный капитал Общества, определяется исходя из их денежной оценки, согласованной учредителями.</p> <p>Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных Обществом по договору дарения, определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче обществом.</p>
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	<p>Сроком полезного использования нематериальных активов является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество использует нематериальный актив (патент) с целью получения экономической выгоды.</p> <p>При принятии объекта нематериальных активов к бухгалтерскому учету, для однородных групп нематериальных активов, устанавливается линейный способ определения ежемесячной суммы амортизационных отчислений.</p>
Способы определения амортизации нематериальных активов. Изменения способов определения амортизации НМА	<p>Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту. Общество не осуществляло переоценку объектов нематериальных активов и не проводит проверку на обесценивание.</p>
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	<p>Сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном периоде не менялись.</p>
Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами	<p>Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче в обмен на эти средства.</p>
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств	<p>Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом</p>
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	<p>Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта со счетов бухгалтерского учета.</p>
Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	<p>Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Общество ведет учет материально-производственных запасов количественно-суммовым</p>

	методом.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В качестве первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату, в Обществе признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений</p> <p>В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, определять расчетную стоимость финансовых вложений, равной разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.</p>
Допущения использованные при формировании учетной политики организации	Допущений, отличных от предусмотренных допущений, использованных при формировании учетной политики организации, в отчетном периоде не было.
Установлен порядок детализации показателей по статьям отчетности	При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи формы бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Расшифровка кредитов, займов и прочих долговых обязательств на 31.12.2021

Кредитор/ Займодавец	Номер договора	Дата договора	Дата погашения	% ставка	Валюта кредита (RUR, USD, EUR и т.д.)	Сумма задолженности в рублевом эквиваленте, тыс.руб.	Начисленные проценты в рублевом эквиваленте, тыс.руб.
Займодавец 1	148-8-2020	15.01.2020	31.01.2030	10,7	RUB	869 827,00	255,00
Займодавец 2	б/н	20.10.2019	19.10.2025	5	RUB	45 000,00	4 919,00
Займодавец 3	б/н	20.10.2019	19.10.2025	5	RUB	40 000,00	4 372,60
Физическое лицо	б/н	24.05.2019	23.05.2025	без %	RUB	300,00	
Итого:						955 127,00	9 546,60

Вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов за 2021 год – 29 685,6 тыс.руб.

5. ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приоритетным направлением деятельности ООО «ТОР» являются вложения в ценные бумаги и доли обществ.

По состоянию на 31.12.2021 г. финансовые вложения в ценные бумаги и доли обществ составили 4 979,4 млн. руб.

Чистая прибыль общества за 2021 г. составила 517 570 тыс. руб.

В 2021 году Обществом получены дивиденды в сумме 144 625 тыс.руб.

В 2021 году Обществом оказаны услуги сторонним организациям на сумму 65 094 тыс. руб.

6. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

тыс. руб.

Показатели	2019 год	2020 год	2021 год
Стоимость чистых активов	4 353 726	4 660 001	5 177 569
Размер уставного капитала	4 464 420	4 464 420	4 464 420

7. ИНФОРМАЦИЯ О ИСПОЛЬЗОВАННЫХ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСАХ.

Общество располагается в арендованных помещениях и оплачивает затраты на тепловую и электрическую энергии (отопление и освещение помещений) в составе арендной платы. Другие энергетические ресурсы обществом в 2021 году не использовались.

8. ПЕРСПЕКТИВЫ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА.

С целью увеличения объемов получаемой прибыли и повышения надежности финансовых вложений ООО «ТОР» ведет постоянную работу по анализу состояния рынка ценных бумаг. Формирование инвестиционного портфеля осуществляется исходя из финансовых ресурсов общества и положения на рынке ценных бумаг.

Кроме того, ведется постоянная работа по поиску заказов по направлениям деятельности Общества.

9. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.

Основные факторы риска, которым может быть подвержено Общество:

Рыночные риски - риски возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен (например, цен на потребляемые материалы, работы, услуги, уровня процентных ставок по кредитам, обменных курсов валют и так далее);

Кредитные риски - риски возникновения потерь вследствие несвоевременных платежей или неплатежей со стороны контрагентов.

Макроэкономические риски: риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, со снижением деловой активности в национальной экономике, с нестабильностью на финансовых рынках, изменением налоговых ставок.

Правовые риски: риски, связанные с нестабильностью налогового и валютного законодательства.

Социальные риски: риски, связанные с увольнением квалифицированных работников, с социальными выплатами работникам. В 2021 году коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность организации осуществлять свою деятельность в будущем

Риски по договорам поручительства с юридическими лицами.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, с 28.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.