

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «АктивТраст»
за 2021 год

г. Сегежа

1. Основные сведения.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АктивТраст» (далее-Общество), сокращенное название ООО «АктивТраст», ИНН/КПП 1006013270/100601001 зарегистрировано МРИ ФНС России №2 по Республике Карелия 25.09.2015 года.

Сведения в Единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.09.2015 года, за основным государственным регистрационным номером 1151001011886.

Юридический и почтовый адрес Общества: 186420 Сегежский р-н, г. Сегежа, ул. Заводская, дом 1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, человек:

за 2019 г.	за 2020 г.	за 2021 г.
1	1	1

Числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению. Данные виды деятельности лицензированию не подлежат.

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «АктивТраст» филиалы и представительства отсутствуют.

1.4. Структура акционерного капитала, основные участники.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 28 780 тыс. руб. Участниками Общества в период 2019-2021 гг. являлись:

Наименование	Доля в УК, %		
	2019 г.	2020 г.	2021 г.
АО «Сегежский целлюлозно-бумажный комбинат»	100	100	100
Итого:	100	100	100

Информация о решениях единственного участника Общества за 2021 год

Решение		Содержание	Сумма, тыс.руб.
номер	дата		
10	21.12.2020	Для увеличения чистых активов ООО «Беломорское» внести от имени участника ООО «Беломорское» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Беломорское» денежными средствами	61 173
1	23.03.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Охотвед» внести от имени участника ООО «Охотвед» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Охотвед» денежными средствами	34 000
3	06.05.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Комплекс Серебряный бор» внести от имени участника ООО «Комплекс Серебряный бор» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Комплекс Серебряный бор» денежными средствами	10 000
4	25.10.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Охотвед» внести от имени участника ООО «Охотвед» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Беломорское» денежными средствами	14 000
5	27.10.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Беломорское» внести от имени участника ООО «Беломорское» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Беломорское» денежными средствами	147 697

6	10.12.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Комплекс Серебряный бор» внести от имени участника ООО «Комплекс Серебряный бор» - ООО «АктивТраст», вклад в имущество ООО «Комплекс Серебряный бор» денежными средствами	600 000
---	------------	--	---------

1.5. Информация об органах управления

Органами управления ООО «АктивТраст» являются (ст. 29.1 Устава):

1. Общее собрание участников (единственный участник);
2. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) или управляющая организация.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом (Генеральный директор) – Мингазов Тимур Аглямovich – за отчетный период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. и в период после отчетной даты.

Решением единственного участника Общества № 2 от 30.04.2021г. принято решение Ревизионную комиссию не формировать.

1.6. Информация о реестродержателе и аудиторе

Общество ведет список участников Общества с указанием сведений о каждом участнике, размере его доли в уставном капитале Общества и её оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, датах их перехода к Обществу или приобретения Обществом.

ООО «АктивТраст» не подлежит обязательному аудиту.

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество является участником в компаниях ООО «Беломорское» с долей участия 100% номинальной стоимостью 28 770,0 тыс. рублей, ООО «Комплекс «Серебряный бор» с долей участия 0,9266% номинальной стоимостью 31 500,0 тыс. рублей, ООО «Охотовед» с долей участия 0,00046% номинальной стоимостью 3,0 тыс. рублей.

Информация о решениях участников дочерних Обществ ООО «АктивТраст» за 2021 год

Решение		Содержание	Сумма, тыс.руб.
номер	дата		
03/21	07.05.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Комплекс «Серебряный бор» внести вклад в имущество ООО «Комплекс «Серебряный бор» денежными средствами	10 000
11/21	06.12.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Комплекс «Серебряный бор» внести вклад в имущество ООО «Комплекс «Серебряный бор» денежными средствами	600 000
4	25.10.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Беломорское» внести вклад в имущество ООО «Беломорское» денежными средствами	14 000
5	27.10.2021	Для увеличения чистых активов ООО «Беломорское» внести вклад в имущество ООО «Беломорское» денежными средствами	147 697
2/21	22.03.2021	Внести вклад в имущество ООО «Охотовед» денежными средствами	34 000
1	09.12.2020	Внести вклад в имущество ООО «КТК» денежными средствами	150

2. Основа представления информации в отчетности

Организация и формы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Общества в 2021 году велся сторонней организацией – ООО «Сегежа групп – ОЦО» в рамках договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С.

Основные положения учетной политики Общества на 2021 год

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету .

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2022 год

• ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н, начиная с бухгалтерской отчетности 2022 года.

Основание: пункт 48 ФСБУ 25/2018

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения:

- по арендованным активам по каждому договору аренды единовременно признается на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В связи с единовременным признанием разниц, ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий 2022 году не пересчитывается.

Основание: пункт 50 ФСБУ 25/2018

- по сданным в аренду активам ретроспективно

Основание: пункт 48 ФСБУ 25/2018

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей. Срок пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды.

К таким условиям относятся:

- Изменения Условий договора
- Изменения срока договора
- Изменения величины арендных платежей

Корректировки отражаются как изменения оценочных значений.

Основание: пункт 9, 21 ФСБУ 25/2018

Учет арендатора

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды:

- сроком менее 12-ти месяцев
- имеющих низкую стоимость

Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018

При применении настоящего пункта арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды или на основе другого системного подхода.

При соблюдении условий, указанных в настоящем пункте не применение ФСБУ 25/2018 опускается при выполнении следующих условий:

- а) договором аренды не предусмотрен переход права требования
- б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду

Основание: пункт 51, пункт 11 ФСБУ 25/2018

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость ППА включает

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды;

г) величину оценочного обязательства по демонтажу, перемещению, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором состояния если возникновение такого обстоятельства обусловлено предметом аренды.

Основание: пункт 13 ФСБУ 25/2018

Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Основание: пункт 14, 15 ФСБУ 25/2018

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Основание: пункт 17 ФСБУ 25/2018

Величина обязательств по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты начисляются как произведение обязательств по аренде на процентную ставку. Периодичность начисления процентов ежемесячно.

Основание: пункт 18, 19 ФСБУ 25/2018

Начисленные проценты включаются в состав прочих расходов арендатора.

Основание: пункт 20 ФСБУ 25/2018

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списывается в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Основание: пункт 23 ФСБУ 25/2018

Учет арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходит право собственности на предмет аренды, обусловленный договором, срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Основание: пункт 25 ФСБУ 25/2018

В случае классификации объекта учета аренды как неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды.

Основание: пункт 32 ФСБУ 25/2018

Инвестиция в аренду определяется в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Основание: пункт 33 ФСБУ 25/2018

Чистая стоимость инвестиции в аренду, увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей. Начисляемые проценты определяются как произведение чистой стоимости на начало расчетного периода на процентную ставку.

Основание: пункт 36, 37, 33 ФСБУ 25/2018

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО IFRS 9 «Финансовые инструменты»

Основание: пункт 38 ФСБУ 25/2018

В случае классификации объекта учета аренды в качестве операционной аренды, порядок учет по операционной аренде не изменяется.

Основание: пункт 41, 42 ФБУ 25/2018

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н, с 2022 года.

Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н, пункт 3 ФСБУ 6/2020, пункт 4 ФСБУ 26/2020

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения:

ФСБУ 26/2020 перспективно;

ФСБУ 6/2020 альтернативно.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года.

Основание: пункт 49 ФСБУ 6/2020

Стоимость спец. одежды и инструмента учитывается на счетах учета запасов, в бухгалтерском балансе отражается в первом разделе по строке 1190 Прочие внеоборотные активы.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в количественном выражении на сч.01.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020

Общество выделяет следующие группы основных средств:

Класс ОснСр	Название класса основных средств
1010000	ОС. Земельные участки
1010100	ОС. Объекты природопользования
1020000	ОС. Здания
1020100	ОС. Сооружения
1020200	ОС. Лесовозные дороги и мосты
1020300	ОС. Капитальные вложения в арендованное имущество
1030000	ОС. Машины и оборудование (кроме офисного)
1030100	ОС. Транспортные средства
1030200	ОС. Производственный инвентарь
1040000	ОС. Офисное оборудование и инвентарь
1040100	ОС. Информ, комп. и телекоммуник. ИКТ оборудование
1050000	ОС. Прочие >100 тыс.
1050100	ОС. Прочие от 40 тыс. до 100 тыс.
1060000	ОС. МОС <40 тыс.
1070000	ОС в составе активов для продажи
	ОС. Инвестиционная недвижимость

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020

Общество оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости.

Основание: пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Основание: пункт 33 ФСБУ 6/2020

Общество начисляет амортизацию за отчетный период ежемесячно.

Основание: пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020

Общество начисляет амортизацию линейным способом по группам основных средств.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования, первоначальной стоимостью свыше 500 тыс. руб. и сроком службы более 3-х лет по состоянию на момент проведения годовой инвентаризации, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- устаревания объекта, которое более чем на 30 % сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается ликвидационная стоимость объекта более чем на 30 % первоначальной стоимостью свыше 500 тыс. руб.;

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет стоимость внеоборотных активов на обесценение.

Основание: пункты 38 ФСБУ 6/2020. (сч.01 и 08) и пункт 51 ФСБУ 6/2020

В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются:

- суммы, уплаченные или подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов;
- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (определение отнесение к инвестиционному активу изложено в Приложении № 6 к ЕУП);
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты.

Основание: пункт 10, подпункт «а» пункта 11 ФСБУ 26/2020

Общество дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. В стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) до момента ввода в эксплуатацию. Разница между этой оценкой и номинальной стоимостью, подлежащей уплате продавцу, учитывается аналогично расходам по займу на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Размер платы за отсрочку (рассрочку) по договорам организация рассчитывает в установленном порядке на основании:

- положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;
- данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки). Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (например, объем закупок, предоплата и т. п.);
- ключевой ставки Банка России по правилам дисконтирования. В качестве ключевой ставки Банка России используется ставка на более позднюю дату: заключения договора или определения условия о стоимости товаров, работ, услуг и порядке оплаты.

Основание: пункты 12 ФСБУ 26/2020

Общество уменьшает подлежащие уплате суммы на скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками и подрядчиками, вне зависимости от формы их предоставления, только в случае их предоставления до момента ввода в эксплуатацию объекта, при приобретении которого были осуществлены капитальные вложения. Скидки, предоставленные после, не уменьшают стоимость капитальных вложений и учитываются в составе прочих доходов. Основание: подпункт «б» пункта 11 ФСБУ 26/2020

Общество признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате не денежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

Основание: пункт 13 ФСБУ 26/2020

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как компонент к объектам основных средств, в отношении которых эти работы проводятся, если они удовлетворяют стоимостным критериям.

Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счетах учета «Материалы» на соответствующем складе либо находящиеся в резерве под определенный проект. В Бухгалтерской отчетности учитывается во внеоборотных активах в составе капитальных вложений.

Основание: подпункта пункта 5 ФСБУ 26/2020

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется. Начисление амортизации с 01.01.2022 года по переведенным на консервацию ОС относить на прочие расходы с отнесением на статью расходов «простои».

Основание: п.30 ФСБУ 6/2020

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (меньше 10 % от первоначальной стоимости ОС);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В капитальные вложения не включаются затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещения, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений.

Основание: пункт 16 ФСБУ 26

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев.

Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца.

При списании стоимости специальной одежды и специальной оснастки, срок эксплуатации которой по нормам выдачи превышает 12 месяцев, используется линейный способ. Товары, приобретенные для продажи при осуществлении розничной торговли, оцениваются по стоимости приобретения.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражена свернуто по видам активов и обязательств.

Выручка, прочие доходы

Выручка от оказания услуг (реализации МПЗ, товаров) признается по мере оказания услуг (отгрузки МПЗ, товаров) и предъявления покупателям расчетных документов. В отчетности она отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Себестоимость проданных товаров, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее — организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

3. Вступительные и сравнительные данные

Не было

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

4.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
Расчетные счета	185	102	44
Итого:	185	102	44

В составе денежных средств нет денежных средств с ограничением к использованию.

На отчетную дату не использованных кредитных линий нет. Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее денежные эквиваленты). К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moodys, национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

4.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 28 780 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в 2021 г. не было.

4.3. Добавочный капитал

Добавочный капитал в течение 2021 года был увеличен на 750 620 тыс.руб. за счет внесения денежных вкладов единственного участника Общества и на конец отчетного периода равен 1 427 460 тыс.руб.

4.4. Резервный капитал

Резервный капитал за 2021 год не создавался ввиду отсутствия прибыли за отчетный период.

4.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль «+», убыток «-», ВСЕГО	(645 446)	(644 750)	(519 085)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль «+», убыток «-» прошлых лет	(644 750)	(519 085)	(317 664)
Чистая прибыль «+», убыток отчетного года «-»	(696)	(125 665)	(201 421)

4.6. Прочие оборотные активы

Прочих оборотных активов на балансе Общества нет.

4.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность – ВСЕГО	за 2021 г.	12		-	
	за 2020 г.	10		12	
Краткосрочная дебиторская задолженность — ВСЕГО	за 2021 г.	12		-	
	за 2020 г.	10		12	
в том числе:					
Авансы выданные	за 2021 г.	12		-	
	за 2020 г.	10		12	

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества, в том числе по авансам полученным за минусом НДС к уплате в бюджет.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность — ВСЕГО, в том числе	за 2021 г.	18	44
	за 2020 г.	41	18
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	18	18
	за 2020 г.	36	18
Расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	-	2
	за 2020 г.	1	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	-	10
	за 2020 г.	2	-
Задолженность перед персоналом	за 2021 г.	-	14
	за 2020 г.	2	-

4.9. Налоги и сборы

Наличие и движение задолженности по налогам/сборам представляет собой следующее:

п/п	Вид налога	Сальдо на начало года		Сальдо на конец года	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1	2	3	4	5	6
1	Налог на доходы физических лиц	-	-	-	2
	ВСЕГО	-	-	-	2

Задолженность по налогам и сборам текущая, Общество не имеет просроченной задолженности в бюджет.

4.10. Оценочные обязательства

Информация о возникших у Общества в отчетном периоде оценочных обязательствах представлена ниже:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства – ВСЕГО, в т.ч.	за 2021 г.	214	64	182		96
	за 2020 г.	72	227	85		214
Из общей суммы оценочных обязательств:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков работников (с учетом страховых взносов)	за 2021 г.	74	64	42		96
	за 2020 г.	72	87	85		74
Резерв на аудит бухгалтерской отчетности	за 2021 г.	140		140		-
	за 2020 г.		140			140

4.11. Наличие и движение финансовых вложений

Информация об изменении финансовых вложений за 2021 год приведена в таблице:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс.руб.		
		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5
	Долгосрочные финансовые вложения – ВСЕГО,	60 273	60 295	60 273
1	в т.ч. Участие в ООО «Охотовед»	3	3	3
2	Участие в ООО «Беломорское»	28 770	28 770	28 770
3	Участие в ООО «Комплекс «Серебряный бор»	31 500	31 500	31 500
4	Участие в ООО «КТК»		22	
	Итого:	60 273	60 295	60 273

ООО «КТК» ликвидировано в июне 2021 года.

В течение 2021 года Общество увеличило суммы финансовых вложений в дочерние общества денежными средствами без увеличения размеров и номинальной стоимости долей в уставных капиталах дочерних обществ.

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада (балансовая стоимость), тыс. руб.		
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	ООО «Охотовед»	34 000	-	-
2	ООО «Беломорское»	105 680	-	-
3	ООО «Комплекс «Серебряный бор»	610 000	-	-
4	ООО «КТК»	123	-	-
	ИТОГО:		-	-

4.12. Выручка и себестоимость продаж

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по основному виду деятельности за 2020 год отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Материальные затраты		
Расходы на оплату труда	373	59
Отчисления на социальные нужды	113	18
Амортизация		
Прочие затраты	197	356
Итого по элементам	683	433
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др		
Итого расходы по обычным видам деятельности	683	433

4.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Показатель	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Проценты по депозитам	130	22
Итого:	130	22

Прочие расходы составили:

Показатель	2021 г.	2020 г.
1	2	3
Прибыли (убытки) прошлых лет	4	5
Денежные вклады собственников		125 270
Списание участия в ООО «КТК»	146	
Комиссии и прочие услуги банков	29	27

Невозмещенный НДС	67	39
Итого:	246	125 341

4.14. Информация о связанных сторонах

4.14.1. Полный перечень связанных сторон — юридических лиц за 2021 г. и информация о них приведены в таблице:

Сведения о конечном бенефициаре Общества

Конечным бенефициаром общества с ограниченной ответственностью «АктивТраст» является Евтушенков Владимир Петрович (основной акционер публичного акционерного общества «Акционерная Финансовая Корпорация «Система»).

№ п/п	Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
		за 2021 г.*	за 2020 г.*	
1	2	3	4	5
	Евтушенков Владимир Петрович	В	В	
	ПАО «АФК «Система».	В	В	
	ООО «Система Телеком Активы»	В	В	
	ООО «УК Сегежа Групп»	С	С	
	АО «Сегежский ЦБК»	В	В	
	ПАО «Сегежа Группа»	В	-,В	Включение в группу 28.12.2020 (правопреемник ООО «ГК «Сегежа»)
	ООО «ГК «Сегежа»	-	В,-	Реорганизация в форме преобразования в АО «Сегежа Групп» 28.12.2020
	Мингазов Тимур Аглямич	В	В	
	ООО «ПО ЛДК № 1»	С	С	
	ООО «ЖКХ ЛДК № 1»	С	С	
	ООО «Сокол СиЭлТи»	С	С	
	АО «С-ДОК»	С	С	
	АО «Онежский ЛДК»	С	С	
	ООО «Медвежьегорский леспромхоз»	-	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Муезерский ЛПХ»	-	С	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
	АО «Лесосибирский ЛДК №1»	С	С	
	АО «ЛПК «Кипелово»	С	С	
	АО «Онегалес»	-	С, -	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	ООО «ПЛО «Онегалес»	-	С, -	Исключение из группы 30.04.2020 (присоединение к АО «Онежский ЛДК»)
	ООО «КТК»	С, -	С	Добровольная ликвидация Общества 11.06.2021
	АО «Лендерский ЛПХ»	С	С	

ООО «Северлеспром»	-	С, -	Исключение из группы 23.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»),
ООО «ГаличЛес»	С	С	
ООО «Сегежа групп – Общий Центр Обслуживания»	С	С	
ООО «ЛДК «Сегежский»	С	С	
ООО «АмурскЛес»	С, -	С	Добровольная ликвидация Общества 24.06.2021
ООО «Сегежа Сибирь» (быв. «Лесбиотех»)	С	С	
АО «Гипробум»	С	С	
ООО «ЛЭНД-10»	-	С, -	Включение в группу 01.04.2020, 24.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
ООО «Вологодская бумажная мануфактура»	С,-	С	Реорганизация в форме присоединения к АО «Сокольский ЦБК» 16.11.2021
ООО «Дворец спорта»	С	С	
ООО «Ксилотек-Сибирь»	С	С	
АО «Онега-Энергия»	С	С	
АО «Сокольский ЦБК»	С	С	
ООО «Беломорское»	С	С	
ООО «Вятский фанерный комбинат»	С	С	
ARKA Merchants Limited (Ирландия)	С	С	
Segezha Packaging S.P.A. (Италия)	С	С	
Segezha Packaging Pazarlama Anonim Sirketi (Турция)	С, -	С	Добровольная ликвидация Общества 28.12.2021
Segezha Packaging A/S (Дания)	С	С	
Segezha Packaging AB (Швеция)	С	С	
Segezha Packaging BV (Нидерланды)	С	С	
Segezha Packaging OY (Финляндия)	С	С	
Segezha Packaging Germany GmbH (Германия)	С	С	
Segezha Packaging GmbH (Германия)	С	С	
Segezha Ambalaj Sanayi ve Ticaret Anonim Sirketi (Турция)	С	С	
Segezha Packaging FRANCE S.A.S (Франция)	С	С	
Segezha Packaging SRL (Румыния)	С	С	
Segezha Packaging SRO (Чехия)	С	С	
ООО «Сегежская упаковка»	С	С	
ООО «ЭПП.ФИЛДС ПРОДАКШН»	-	С,-	Исключение из группы 06.11.2020, добровольная ликвидация
ООО «Технология Сервиса»	С	С	
ООО «Галичский Фанерный Комбинат»	С	С	
ООО «Карельский ККДК» (быв. ООО «Питомник»)	С	С	
ООО «Волома-Инвест»	-	С,-	Исключение из группы 03.12.2020 (присоединение к АО «Лендерский ЛПХ»)
АО «Ледозерское ЛЗХ»	С	С	
ПАО Воломский КЛПХ «Лескарел»	С	С	
ООО «Карелиан Вуд Кампани»	С	С	
ООО «Выборгский ЦБК»	С	С	
ООО «Сегежа Запад»	С,-	С	Реорганизация в форме преобразования в АО «Сегежа Запад»

ООО «Сегежская упаковка – Центр»	С	С	Включение в группу 30.11.2020
ООО «Эс Джи Эф»	С	-	Включение в группу 14.09.2021
Segezha International Pte. Ltd.	С	-	Включение в группу 20.04.2021
Tegli Holdings Limited	С	-	Включение в группу 29.09.2021
АО "Новоенисейский лесохимический комплекс"	С	-	Включение в группу 29.09.2021
ООО "Коммунальщик- Н"	С	-	Включение в группу 29.09.2021
АО «Сегежа Запад»	С	-	Включение в группу 07.05.2021
ООО «БЭКХИПЛ»	С	-	Включение в группу 09.12.2021
ООО «Сибирский Лес»	С	-	Включение в группу 09.12.2021
ООО "УК "Сегежа Запад"	С	-	Включение в группу 07.05.2021
ООО "Енисейские поля"	С	-	Включение в группу 08.12.2021
ООО "Тайга"	С	-	Включение в группу 08.12.2021
ООО "ЮНИСТЕР"	С	-	Включение в группу 15.12.2021
ООО "Интер Форест Рус"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО «Кодинская ЛПК»	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Кодинская ПБ"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Приангарский ЛПК"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Интер Форест"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "КВЕСТ"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "КРАСФАН"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛПК Игирма-Тайрику"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Тайрику-Игирма Групп"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
АО "ЛДК Игирма"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ТСЛК"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ВЛРП"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Сибэкспотрейд"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Байкальская лесная компания"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛесПроект"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛесТоргСервис"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Магистраль-Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Вск Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛесТер"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛПС"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "Тимбер Инвест Груп"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "УЛС"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ТимберТранс"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "ЛЗПК Лена-Лес"	С	-	Включение в группу 28.12.2021
ООО "НордРесурс"	С	-	Включение в группу 28.12.2021

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

4.14.2. Операции Общества со связанными сторонами

Период / связанная сторона	Назначение	Сумма, тыс.руб.
2021 год		
Сегежский ЦБК АО	Получение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	75 620
Сегежа Групп - ОЦО ООО	Договор на услуги по ведению бухгалтерского учета	216
Беломорское ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	105 680
Комплекс Серебряный бор ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	610 000
Охотовед ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	34 000
КТК ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	123
Итого		1 500 639
2020 год		
Сегежский ЦБК АО	Получение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	125 715
Сегежа Групп - ОЦО ООО	Договор на услуги по ведению бухгалтерского учета	216
Беломорское ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	69 870
Комплекс Серебряный бор ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	16 000
Охотовед ООО	Внесение денежных вкладов в имущество для увеличения чистых активов	39 600
Итого		251 401

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

На дату составления отчетности руководством Общества не принимались решения о прекращении какого — либо из видов деятельности.

В 2020 г. в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые в 2021 г. многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 существенно влияет на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь, нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

На финансовый результат деятельности предприятия за 2021 год пандемия КОВИД существенного влияния не оказала.

5.2. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения непрерывности деятельности ООО «АктивТраст» в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что предприятие сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Оценка активов и обязательств в прилагаемой бухгалтерской отчетности произведена с учетом рисков, выявление которых на бухгалтерскую отчетность было возможно оценить. Общество считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования своей деятельности и улучшения финансового положения в сложившейся ситуации.

Чистый убыток ООО «АктивТраст» составил в 2021 году 696 тыс. руб., причиной образования которого послужило отсутствие выручки.

Чистые активы ООО «АктивТраст» по состоянию на 31.12.2021 составляют 810 794 тыс. рублей. Руководство ООО «АктивТраст» не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

5.3. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может

быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства применены правильно и интерпретированы им корректно.

5.5. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания настоящих пояснений и информации отсутствуют события или информация о них, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2021 год.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор



Мингазов Т.А.

22 марта 2022 г.

