ООО "ЕВРОФАКТОР-2000"
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Наименование
Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОФАКТОР-2000",
Сокращенное наименование - ООО "ЕВРОФАКТОР-2000";
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 1027739317957, 04.10.2002;

Адрес (место нахождения)
107564, Г. МОСКВА, УЛИЦА КРАСНОБОГАТЫРСКАЯ, ДОМ 13, ПОМЕЩЕНИЕ XXI ОФИС 9.8
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 9187748402932, 31.08.2018

Сведения о регистрации
Способ образования - создание юридического лица до 01.07.2002;
ОГРН - 1027739317957;
Дата присвоения ОГРН - 04.10.2002;
Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года - 715.603
Дата регистрации до 1 июля 2002 года - 24.02.2000
Наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года - Государственное учреждение Московская регистрационная палата;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 1027739317957, 04.10.2002

Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица
Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
Адрес регистрирующего органа - 125373, г.Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2;
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 01.01.2008;

Сведения об учете в налоговом органе
ИНН – 7703245705;
КПП – 771801001;
Дата постановки на учет - 31.08.2018;
Наименование налогового органа - Инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по г. Москве;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 9187748407486, 31.08.2018

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 98 800 000 рублей.
На 31.12.2021г. Уставный капитал зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.
В 2021 г. уставный капитал был уменьшен с 197 600 000 до 98 800 000 руб. в связи с выходом из Общества одного участника и выплатой ему действительной стоимости доли.

В периоде 2021 год Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «Доходы», ставка – 6%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения об основном виде деятельности
- Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1)

Сведения о дополнительных видах деятельности
- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (ОКВЭД 64.91),
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3),
- Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19),
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10),
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20),
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

***Сведения об учредителях (участниках) Общества, размер доли в процентах*:**

Пахомов Максим Владимирович, - 100%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1УП/17 от 29.12.2017.
Составлена на основании и в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

- Основным видом деятельности, по которому будет определяться выручка, является участие в других организациях.
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п. 48 Положения по бухгалтерскому учету, п.18 ПБУ 6/01, ст.259 НК РФ),
- Включаются в состав материально-производственных запасов объекты стоимостью не более 40000 руб. (согласно изменениям в ПБУ 6/01, приказ Минфина России от12.12.2005 №147н),
- Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования,
- Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- Проверка финансовых вложений на обесценение проводится ежегодно на конец отчетного года. Проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, если в их отношении наблюдаются признаки обесценения.
- Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производить равномерно по мере начисления причитающегося дохода по ценным бумагам в течение срока их обращения.

- Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений,
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности, заемные средств, оставшийся срок погашения которых по договору увеличивается, переводятся в долгосрочную.
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.
- В состав дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются расходы:
на оказание заемщику юридических и консультационных услуг,
на осуществление копировально-множительных работ,
на оплату налогов и сборов,
на проведение экспертиз, на услуги связи,
другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.
- Нераспределенная прибыль (счет 84) после окончания года по решению учредителей может быть направлена на покрытие убытков или распределена между учредителями.

- Для целей налогообложения использовать объект налогообложения «доходы» для расчета налога (ст.346.14 НК РФ)
- Налоговая база определяется по данным «Книги учета доходов и расходов», которая ведется автоматизировано.
- Записи в Книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев на производстве, исчисленные и уплаченные в течение отчетного (налогового периода (п.3.1 ст.346.21 НК РФ).

Учетная политика, применяемая в 2021 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой организацией в 2020 году. В 2021 году в учетную политику организации изменения не вносились.
Общество вносит существенные изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным (на 2022г), в связи с обязательным применением федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

3. Структура баланса.

3.1. Активы.
По строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения:

Наименование актива	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Обыкновенные акции АО «НЕФТЕПРОМБАНК»	-	198 098 тыс.руб	198 098 тыс.руб

На 31.12.2021 стоимость долгосрочных финансовых вложений организации отражена за вычетом созданного резерва (100% стоимости акций) составляет: 99 070,00 тыс.руб - 99 070,00 тыс.руб = 0 руб.
Финансовые вложения на сумму 99 027,00 тыс.руб выбыли в 2021 году, т.к. часть действительной стоимости доли вышедшего из Общества Участника была выплачена в натуре, имуществом в виде акций АО «НЕФТЕПРОМБАНК» в количестве 8 377 974 шт.

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на расчетном счете	239 тыс.руб.	582 тыс.руб.	126 тыс.руб

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Авансы выданные	25 тыс.руб	30 тыс.руб	30 тыс.руб

3.2. Пассивы.

По строке 1310 показан Уставный капитал Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Уставный капитал	98 800 тыс.руб	197 600 тыс.руб	197 600 тыс.руб

По строке 1350 показан Добавочный капитал Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклад в имущество	10 768 тыс.руб	300 тыс.руб	100 тыс.руб

По строке 1370 показана нераспределенная прибыль Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Убыток/Прибыль, подлежащая распределению	(109 304) тыс.руб	814 тыс.руб	558 тыс.руб

4.Отчет о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отражены доходы Общества по основной деятельности:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Дивиденды по акциям АО «Нефтепромбанк»	-	693 тыс.руб

По строке 2220 отражены Управленческие расходы Общества:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Управленческие расходы	398 тыс.руб	417 тыс.руб

Состав управленческих расходов:

Оплата труда	120 899,35 руб
Страховые взносы	36 511,60 руб
Аренда офисного помещения	122 033,88 руб
Бухгалтерские услуги	60 000,00 руб
ПК «1С-Отчетность»	11 372,57 руб
Аудиторские услуги	46 720,70 руб
Итого	397 538,10 руб

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма следующих расходов:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020
Услуги банка (РКО)	92 тыс.руб	20 тыс.руб
Резерв под обесценение финансовых вложений	99 070 тыс.руб	
На основании Определения Арбитражного суда г. Москвы депозит по делу А40-83510/21-73-155 «Б» перечислен на счет ГК «Агентство по страхованию вкладов»	10 000 тыс.руб	
Госпошлина по делу А40-83510/21-73-155 «Б»	2 тыс.руб	

Разница между действительной стоимостью доли вышедшего участника и ее номинальной стоимостью	557 тыс.руб	
Итого	109 721 тыс. руб	

5. Сведения об отчетности

В бухгалтерском балансе за 2020 год долгосрочные финансовые вложения ошибочно показаны по строке 1240 из-за технической ошибки в бухгалтерской программе.
В отчетности за 2021 г. данные показатели скорректированы:

Наименование показателя	**Код**	**На 31 декабря 2021г.**	**На 31 декабря 2020г.**	**На 31 декабря 2019г.**
Финансовые вложения	**1170**	-	198 098 тыс.руб	198 098 тыс.руб
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-

6. Характеристика деятельности за отчетный период.

В 2021 году Общество не получило доходы.
Основным активом Общества, приносящим доход, являются финансовые вложения – акции АО «Нефтепромбанк».
По решению Арбитражного суда г.Москвы от 30.06.21 по делу № А40-83510/21-73-155 «Б» АО «Нефтепромбанк» (ОГРН 1027739345281, ИНН 7701020946) признан несостоятельным (банкротом), в отношении АО «Нефтепромбанк» открыто конкурсное производство сроком на один год. Указанное обстоятельство негативно повлияло на финансовое состояние организации.

7. Труд и заработная плата.

Численность работников на 31.12.2021г – 1 чел., на 31.12.2020г – 1 чел. (по совместительству).
Среднемесячная заработная плата за 2021г составила 10 074,95 руб.
Задолженность по выплате заработной плате на 31.12.2021г отсутствует.

8. Оценочные обязательства и резервы.

В связи с тем, что по состоянию на 31.12.21 акции АО «Нефтепромбанк» имеют все признаки обесценения в соответствии с ПБУ 19/04 «Учет финансовых вложений», в соответствии с Учетной политикой был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 100 % стоимости акций АО «Нефтепромбанк».

9. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021г условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

10. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

11. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

12 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

13.Расчетный счет Общества.

Расчетный счет: 40701 810 5025 0000 0901
В ТОЧКА ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ», г. Москва
к\с 30101 810 8452 5000 0999
БИК 044525999

14.Информация о связанных сторонах.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, руб.
Учредитель Общества, доля участия 100 % - Пахомов Максим Владимирович	нет	нет
Исполнительный орган – Доброхотов Михаил Вячеславович	Расчеты по оплате труда Страховые взносы	44 954,55 13 486,36
АО «НЕФТЕПРОМБАНК»	Общество владеет обыкновенными акциями, 8 377 974 шт.	99 070 059,07

15. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность:

1. Конкурсное производство в отношении АО «Нефтепромбанк» по делу № А40-83510/21-73-155 «Б» АО «Нефтепромбанк» (ОГРН 1027739345281, ИНН 7701020946) не завершено, по решению Арбитражного суда г.Москвы от 30.06.21 конкурсное производство открыто сроком на один год.
2. В Девятый Арбитражный апелляционный суд была подана совместная жалоба ООО «ГЛАВХИМПРОЕКТ» и ООО «ЕВРОФАКТОР-2000» на Определение Арбитражного суда г. Москвы от 14.10.2021 по делу А40-83510/21-73-155 «Б» с просьбой отменить его в части удержания депозита в пользу ГК АСВ в размере 10 000 000 руб. с каждого заявителя и принять по делу новый судебный акт об обязании бухгалтерию Арбитражного суда города Москвы перечислить с депозитного счета Арбитражного суда г. Москвы на счет ООО «ГЛАВХИМПРОЕКТ» денежные средства в размере 5 000 000 руб. и на счет ООО «ЕВРОФАКТОР-2000» также 5 000 000 руб.
   По мнению заявителей, Банку подлежит возмещению лишь сумма в размере 10 000 000 руб., т.к. Законом о банкротстве не предусмотрено обеспечения на депозите денежных средств в размере 10 000 000 руб. от каждого заявителя в отдельности при рассмотрении судом их совместного заявления.

Постановлением Девятого Арбитражного апелляционного суда от 14.12.2021 № 09АП-75453/2021 апелляционная жалоба ООО «ГЛАВХИМПРОЕКТ» и ООО «ЕВРОФАКТОР-2000» оставлена без удовлетворения.

3. 7 февраля 2022 года Арбитражным судом Московского округа возбуждено производство по кассационной жалобе ООО «ГЛАВХИМПРОЕКТ» и ООО «ЕВРОФАКТОР-2000» на определение Арбитражного суда города Москвы от 14.10.2021, на постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 14.12.2021. Судебное заседание назначено на 03 марта 2022 года.
4. 21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

   Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

16. Информация по прекращению деятельности.

Организация не планирует прекращение своей деятельности. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

17. Информация по бенефициарным владельцам.

Пахомов Максим Владимирович.

Генеральный директор _____ **Доброхотов М.В.**

М.П. «___» _____2022г