

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

ООО Агентство инвестиций и развития ТЭК"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Тимошенко Ульяна

Евгеньевна

(расшифровка подписи)



2 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	766	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Тимошенко Ульяна
Евгеньевна

(расшифровка подписи)



2 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. 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)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2 254 826	(260 908)	599 042	-	-	-	(118 083)	2 853 868	(378 991)
	5311	за 2020г.	2 254 826	(332 137)	-	-	-	-	71 229	2 254 826	(260 908)
в том числе: акции	5302	за 2021г.	2 254 826	(260 908)	-	-	-	-	(101 648)	2 254 826	(362 556)
	5312	за 2020г.	2 254 826	(332 137)	-	-	-	-	71 229	2 254 826	(260 908)
взнос в имущество	5303	за 2021г.	-	-	599 042	-	-	-	(16 435)	599 042	(16 435)
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	2 254 826	(260 908)	599 042	-	-	-	(118 083)	2 853 868	(378 991)
	5310	за 2020г.	2 254 826	(332 137)	-	-	-	-	71 229	2 254 826	(260 908)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____


(подпись)

Тимошенко Евгения

Евгенья

(расшифровка подписи)



2 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Тимошенко Елена

Ельвина

(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	209	-	12	-	(11)	-	-	-	-	-	-	210	-
	5530	за 2020г.	202	-	12	-	(5)	-	-	-	-	-	-	209	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	12	-	12	-	(6)	-	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2020г.	5	-	12	-	(5)	-	-	-	-	-	-	12	-
Прочая	5513	за 2021г.	197	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	192	-
	5533	за 2020г.	197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	209	-	12	-	(11)	-	-	X	-	-	-	210	-
	5520	за 2020г.	202	-	12	-	(5)	-	-	X	-	-	-	209	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	19 000	-	-	-	-	-	-	19 000
	5580	за 2020г.	60	-	-	(60)	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	45	-	-	(45)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	19 000	-	-	-	-	-	-	19 000
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	19 000	-	-	-	X	-	-	19 000
	5570	за 2020г.	60	-	-	(60)	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

2 марта 2022 г.

Т. М. Шенникова
С. В. Елизаров
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2 629	2 949
Отчисления на социальные нужды	5630	671	708
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	437	232
Итого по элементам	5660	3 737	3 889
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	3 737	3 889

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____


(подпись)

Тимофеева Ульяна
Степановна
(расшифровка подписи)



2 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 192	252	(260)	-	1 184
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Тимошенко Ульяна
Евгеньевна**

(подпись)

2 марта 2022 г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Агентство инвестиций и развития ТЭК»

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет директор Тимошенко Ульяна Евгеньевна.

Контроль за отражением на счетах бухгалтерского учета всех осуществляемых хозяйственных операций обеспечивает главный бухгалтер Тимошенко Ульяна Евгеньевна.

Адрес местонахождения: 117105, г. Москва, Варшавское ш., д. 1А, комн. 56
Тел. (495) 980-64-54

Основной вид деятельности: консультирование по вопросам коммерческой деятельности (код по ОКВЭД 70.22).

Среднегодовая численность: 2 человека.

Участники Общества:

КОМПАНИЯ "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП" (SVG INVESTMENTS CORP.) (Виргинские острова (Британские)). Доля в Уставном капитале 100%.

В 2021 году выручки от реализации работ (услуг) не было.

Нематериальных объектов на балансе нет.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основных средств на балансе нет.

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Арендованные и сданные в аренду ОС.

Организация находится на арендованных нежилых помещениях площадью 5 кв. м в офисном здании по адресу: г. Москва, Варшавское ш., д. 1А, комн. 56.

Материально-производственных запасов на балансе нет.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Материалы учитываются по фактическим ценам. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости с учетом всех расходов, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, в зависимости от срока их обращения, подразделяются на краткосрочные – до 1 года и долгосрочные – 1 год и более.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Основными активами Общества на конец 2021 г. являются обыкновенные именные бездокументарные акции Морского банка (АО) в количестве 15 688 154 шт. на сумму 2 254 826 тыс. руб. и вклад в имущество Морского банка (АО) в размере 599 042 тыс. руб.

Займы и кредиты.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

В 2021 г. был получен беспроцентный заем от единственного участника Общества Компании "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП" (SVG INVESTMENTS CORP.) в размере 19 000 тыс. руб. сроком до 31.12.2022 г.

Распределение прибыли.

В отчетном году прибыль не распределялась.

Информация о событиях после отчетной даты.

В настоящее время проводится специальная военная операция Российской Федерации в ДНР и ЛНР.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить всех возможных последствий данных событий на деятельность Общества в будущем.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности на отчетную дату не существует.

Информация о связанных сторонах.

Наименование	Основания аффилированности	Операции, совершенные в 2021 г.
МОРСКОЙ БАНК (АО)	Общество владеет 15 688 154 акциями Морского банка (АО) (99,84%)	Заключен договор аренды нежилого помещения № МБ-05/20 от 01.09.2020. Оплата за аренду на сумму 37,5 тыс. руб. Выплаты за банковское обслуживание и валютный контроль на сумму 30 тыс. руб.
КОМПАНИЯ "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП" (SVG INVESTMENTS CORP.)	Единственный участник Общества (100%)	Получена безвозмездная материальная помощь в сумме 607 300 тыс. руб. Получен беспроцентный заем в размере 19 000 тыс. руб.

Тимошенко Ульяна Евгеньевна	Директор, Главный бухгалтер	Выплаты на основании трудового договора.
Генералов Сергей Владимирович	100% в УК КОМПАНИЯ "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП" (SVG INVESTMENTS CORP.)	Переведено 600 000 тыс. руб. по письму в счет оплаты безвозмездной материальной помощи от Компании "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП"
ООО «Промышленные инвесторы»	100% владение Генераловым С.В.	Операции отсутствуют.
ООО «Международная Авиационная Академия»	0,99% владения ООО «Промышленные инвесторы»; 0,01% владения Тимошенко У.Е.,	Переведено 22 800 тыс. руб. по письму в счет оплаты безвозмездной материальной помощи и займа от Компании "ЭС-ВИ-ДЖИ ИНВЕСТМЕНТС КОРП"

Основному управленческому персоналу выплачивалась заработная плата, указанная в трудовом договоре. Договора добровольного страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) и иные договора, обеспечивающие выплату пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу отсутствуют. Вознаграждений в виде акций, паев, долей участия в уставном (складочном капитале) и выплат на их основе в пользу основного управленческого персонала нет.

Информация о бенефициарном владельце:

Генералов Сергей Владимирович
доля владения 100 %;
гражданство Российская Федерация;
дата рождения 07.09.1963 г.;
паспорт 45 09 953624, выдан 28 октября 2008 года Отделением по району Восточное Дегунино ОУФМС России по гор. Москве в САО, код подразделения 770-017;
адрес: Российская Федерация, г. Москва, ул. Минская, дом 1А, кв. 47;
ИНН 771300492510.

Незавершенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Разногласий нет.

Порядок признания выручки.

Доходы признаются методом начисления. Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами не было.

Информация о резервах

Созданы оценочные обязательства под отпуска методом обязательств. Резервы начисляются ежемесячно в размере отпускных за полностью отработанный текущий месяц, рассчитанных в соответствии с Трудовым кодексом РФ, и начисленных на отпускные страховых взносов. Резервы используются при начислении текущих отпусков в размере отпускных и начисленных на отпускные страховых взносов. На конец 2021 г. резервы под отпуска составили 1 184 тыс. руб.

На конец 2021 г. был создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 378 991 тыс. руб.

Информация по прекращаемой деятельности.

ООО «Агентство инвестиций и развития ТЭК» не имеет намерения прекращать деятельность. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. В связи с тем, что основная деятельность финансовая (владение акциями), то Общество планирует получение дивидендов.

Пандемия Covid-19 не повлияла на деятельность Общества в 2021 году и, вероятно, не окажет заметное влияние на будущее.

Информация о курсовых разницеях.

Курсовых разниц нет.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы составили 612 810 тыс. руб., в т.ч.

- восстановление резерва под обесценение акций – 5 510 тыс. руб.,
- финансовая помощь участника – 607 300 тыс. руб.

Прочие расходы составили 124 602 тыс. руб., в т.ч.

- расходы на услуги банков – 30 тыс. руб.
- резерв под обесценение акций – 123 593 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – 979 тыс. руб.

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчету по налогу на прибыль.

В результате применения различных правил признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, установленных законодательством РФ, возникают различия между бухгалтерской и налоговой прибылью.

На конец 2021 г. образовались отложенные налоговые активы в сумме 92 808 тыс. руб. в т.ч.

- в сумме 237 тыс. руб. в связи с тем, что Общество не создает в налоговом учете оценочных резервов (п.1 ст.324.1 НК РФ). Изменение отложенных налоговых активов составило -2 тыс. руб.;

- в сумме 16 773 тыс. руб., образовавшихся в связи с тем, что у Общества есть убытки прошлых лет, перенесенные на будущее, полностью не использованные для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но которые будут приняты в целях налогообложения в последующих отчетных периодах. В 2021 г. Общество получило налогооблагаемую прибыль 47 тыс. руб. Изменение отложенных налоговых активов составило -5 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. остаток отложенных налоговых активов по резервам на обесценение финансовых вложений составил 75 798 тыс. руб. Изменения составили 23 617 тыс. руб.

В связи с отсутствием доходов, облагаемых налогом на прибыль (за исключением внереализационных), Общество приняло решение не учитывать расходы для целей налогового учета. В связи с этим образовались постоянные налоговые различия в размере 120 457 тыс. руб.

Отражение данных в бухгалтерской отчетности.

В форме «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражены с НДС.

Изменение отложенных активов в 2021 г. на 23 610 тыс. руб. отражено в строке 2412 «отложенный налог на прибыль».

В связи с введением в действие ФСБУ 5/2019 внесены изменения в учетную политику Общества на 2021 год. На учет и отчетность не повлияло, т.к. МПЗ отсутствуют.

В связи с началом действия ФСБУ 6/2020 и 26/2020 внесены изменения в учетную политику на 2022 год, на учет и отчетность не подновляет, т.к. основных средств нет.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г. проведена оценка договора аренды № МБ-05_20 от 01.09.2020 г. Согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 Общество может применять упрощенный порядок учета в отношении данного договора аренды. С учетом незначительности суммы аренды, существенного влияния изменения в порядке учета аренды на отчетность Общества не окажет.

Директор



Тимошенко У.Е.

02.03.2022

