

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД
ООО «СОЛВЕНТ»**

1. Основные сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СОЛВЕНТ» (далее – «Общество»).

Место нахождения: 105082, Москва г., Бакунинская ул., дом 69, строение 1, офис ПОМЕЩ. I КОМ./ОФ. 16/360

Почтовый адрес: 105082, Москва г., Бакунинская ул., дом 69, строение 1, офис ПОМЕЩ. I КОМ./ОФ. 16/360

Государственная регистрация: зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве от 12.02.2021 за основным государственным регистрационным номером 1217700058080.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7714468728.

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 0 (ноль) человек.

Численность работающих на 31.12.2021 г. составляет 0 (ноль) человек.

Исполнительным органом Общества является Кульбанович Александр Анатольевич, исполняющий обязанности генерального директора с 12 февраля 2021 г. по настоящее время на основании Решения Единственного Учредителя Гр. Моурова Лариса Батразовна от 08.02.2021 в связи с чем, внесена запись в сведения о юридическом лице, содержащихся в Едином Государственном Реестре юридических лиц от 12.02.2021 за номером 1217700058080.

2. Информация об Аудиторе Общества.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Скоуп»

Сокращенное наименование: ООО «Скоуп»

Место нахождения: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 7/10 стр. 1

Юридический адрес: 119180, г. Москва, ул. Большая Полянка, д. 7/10 стр. 1

Телефон: +7 (495) 108-74-93,

Адрес электронной почты: info@scope-audit.com.

ООО «Скоуп» зарегистрировано 17.04.2018., о чем в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1187746409751. ИНН 7706453090.

3. Основы составления отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств) за 2021 год, иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах (пояснений), сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Единица измерения – тысячи рублей.

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, раскрыты ниже в соответствующих разделах Пояснений.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1 Единственным участником Общества и стороной, обладающей конечным контролем, является Моурова Лариса Батразовна.

5.2 Прочие связанные стороны:

5.2.1 ООО Салюс входит в ту же группу лиц что и Общество;

5.2.2 ООО СЗ «Корона» входит в ту же группу лиц что и Общество;

5.2.3 Забанов С. И. (Генеральный директор ООО СЗ КОРОНА)

5.2.4 Захарова О. В. (Генеральный директор ООО САЛЮС)

5.2.5 Кульбанович Александр Анатольевич — исполняющий обязанности генерального директора

5.3 Операции со связанными сторонами в 2021 г.

Операции в 2021 году со связанными сторонами: оплата уставного капитала единственным участником в сумме 10 тыс. руб. и вознаграждение управленческому персоналу в сумме 16 тыс. руб., приобретены доли в уставном капитале ООО «Салюс» и ООО «СЗ Корона» на общую сумму 90 тыс. руб.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

6.1 Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства

Сумма полученного по данным налогового учета убытка, подлежащая переносу на будущее, в соответствии с п. п. 8 — 11, 14 ПБУ 18/02 образует вычитаемую временную разницу, приводящую к образованию отложенного налога на прибыль (ОНА), который уменьшает сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет в последующих отчетных периодах, отражается Обществом по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, начисленный с остатка непоперенесенного убытка на конец отчетного периода согласно приложения 4 к листу 02 декларации по налогу на прибыль.

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Отложенный налоговый актив	11	-	-

6.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения представляют собой вклады в уставный капитал следующих Обществ:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Доля в уставном капитале
ООО Салюс	60	40
ООО СЗ Корона	30	30
Итого	90	

6.3 Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Начисление процентов, производится по кредитам и займам, полученным, ежемесячно, на каждую отчетную дату в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Наименование организаций		На 31.12.2021	Сроки возврата
1. Займы полученные, с процентами всего в том числе:		52	
ООО "МАСТЕРСТРОЙМОНТАЖ" (Договор займа № ММ210000009 от 28.07.2021)	Займ	50	31.07.2026
	Проценты по займу*	2	

*Проценты за пользование заемными средствами определяется по формуле: установленная ЦБ РФ действующая ключевая ставка умноженная на 125%.

6.4 Уставный капитал

Величина уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет сумму 10 тыс. руб., оплачен полностью.

6.5 Доходы и расходы

Расшифровка	тыс. руб. Сумма
В текущем году выручка отсутствует	-

Управленческие расходы, всего в том числе:	(30)
— Расходы на оплату труда	12
— Отчисления на социальные нужды	4
— программное обеспечение	14
Проценты к уплате по займу полученному	(2)
Списаны прочие расходы всего в том числе:	(25)
— Расходы на услуги банка	2

6.6 Нераспределенная прибыль, дивиденды.

За отчетный 2021 год компанией получен убыток в сумме минус 46 тыс. руб., дивиденды не начислялись и не выплачивались.

6.7 Добавочный капитал

Величина добавочного капитала (без переоценки) на 31.12.2021 г. 300 тыс. руб.

7. Управление рисками

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных ограничений. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее контрагентов по активам. В течение отчетного периода отсутствовали существенные изменения в структуре финансовых активов и их кредитном качестве, а также подходах Группы к их оценке.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации.

Группа активно отслеживает соблюдение всех условий кредитных договоров и в случае риска неисполнения обязательств начинает переговоры с кредиторами о внесении изменений в соответствующие соглашения, прежде чем любой случай неисполнения произойдет.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности изменение валютных курсов, процентных ставок или цен на акции, могут повлиять на прибыль Общества или

стоимость имеющихся активов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Общество не заключает контрактов помимо тех, которые необходимы для удовлетворения производственных потребностей и выполнения обязательств по поставкам

Риск изменения процентных ставок

Изменения в процентных ставках преимущественно оказывают влияние на кредиты и займы, поскольку изменяют либо их справедливую стоимость (по кредитам и займам с фиксированной ставкой), либо будущие потоки денежных средств (по кредитам и займам с плавающей ставкой). Руководство Общества не придерживается каких-либо установленных правил при определении соотношения между кредитами и займами по фиксированным и плавающим ставкам. Вместе с тем на момент привлечения новых кредитов и займов руководство на основании своего суждения принимает решение о том, какая ставка - фиксированная или плавающая - будет наиболее выгодна на весь расчетный период до срока погашения задолженности.

8. События после отчетной даты.

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики Российской Федерации, в частности, произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Выполнить оценку финансового влияния указанных событий на деятельность Общества на момент составления отчетности не представляется возможным.

9. Непрерывность деятельности.

В начале 2020 года 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. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

В 2020 году ситуация с коронавирусом не существенно повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Общество не планирует прекращать свою деятельность. Отсутствуют сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев.

Генеральный директор



Кульбанович А.А.
03 марта 2022 г.