

Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2021 год
АО «Управляющая компания
«ОРГ»

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование Общества: Акционерное общество Управляющая компания ОРГ (АО «УК «ОРГ»).

1.2. Местонахождение Общества: 249833, Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 98.

1.3. АО «УК «ОРГ» зарегистрировано 19 июля 2021г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1214000006021.

1.4. Общество имеет обособленное подразделение , зарегистрированное 09.09.2021г. по адресу: г. Москва, ул. Вавилова ,1

1.5. Основным видом деятельности Общества в 2021 г. являлась деятельность головного офиса (управление взаимозависимыми (дочерними) Обществами) :

- ООО «Ойл Ресурс Групп»
- ООО «ОРГ-Зерно»
- ООО «ОРГ-МАРКЕТ»
- ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»
- ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ»
- ООО «ОРГ-Резерв»

1.6. Уставный капитал АО «УК «ОРГ» составляет 20 000 тыс. руб. и сформирован из номинальной стоимости акций обыкновенных в количестве 200 тыс. акций стоимостью 100 руб. каждая

Акционерами Общества являются:

- Гарагуль Семён Сергеевич, номинальная стоимость доли составляет 10 000 тыс. рублей. , владеет 100 тыс. акций обыкновенных стоимостью 100 руб. каждая

-Терешкин Сергей Иванович, номинальная стоимость доли составляет 10 000 тыс. руб. , владеет 100 тыс. акций обыкновенных стоимостью 100 руб. каждая

На 31.12.2021 г. Уставный капитал АО «УК «ОРГ» оплачен акционерами в полном размере.

1.7. Генеральный директор АО «УК «ОРГ»:

- Терешкин Сергей Иванович

1.8. Среднесписочная численность за 2021 год составила – 29 человек.

1.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

1.10. Деятельность Обществом началась в июле 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Информация о связанных сторонах Общества

2.1. Бенефициарными владельцами общества являются:

- Терешкин Сергей Иванович 26.03.1986 г.р., Гражданство : РФ, Паспорт : 45 08 № 500538 выдан паспортно-визовым управлением Главного управления внутренних дел г. Москвы 22.12.2006г. , код подразделения 771-001; Зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Удальцова, д.16, кв.96
- Гарагуль Семён Сергеевич 22.04.1989 г.р., Гражданство: РФ ; Паспорт: 52 08 № 755718 выданный отделом №2 УФМС России по Омской области в Советском административном округе г. Омска 24.04.2009г., код подразделения 550-005; Зарегистрирован по адресу: г. Москва, ул. Петровка, д.19, стр.8, кв.49

2.2. Связанные стороны Общества:

1. Генеральный директор – Терешкин С.И. (он же – Акционер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50 % Уставного капитала)
2. Исполнительный директор – Гарагуль С.С. (он же – Акционер Общества АО «УК «ОРГ» с долей владения 50 % Уставного капитала)
3. ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» - дочерняя компания Общества с долей владений 100 % в Уставном капитале
ООО «ОРГ-Зерно» -дочерняя компания Общества с долей владения 100% в Уставном капитале

ООО «ОРГ-МАРКЕТ» - дочерняя компания Общества с долей владения 100% в Уставном капитале

ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ» - дочерняя компания Общества с долей владения 100% в Уставном капитале

ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ» - дочерняя компания Общества с долей владения 100% в Уставном капитале

ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ» - дочерняя компания Общества с долей владения 100% в Уставном капитале

2.3 Операции со связанными сторонами :

- Генеральный директор - Терешкин С.И.:

Краткосрочные вознаграждения (включая заработную плату) за отчетный период :	43,2 тыс.руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск:	3,1 тыс.руб.
НДФЛ :	6,0 тыс.руб.
Страховые взносы ПФР обязательное страхование :	10,2 тыс.руб.
Страховые взносы ФСС :	1,3 тыс.руб.
Страховые взносы ФОМС:	2,4 тыс.руб.
Взносы ФСС НС ПЗ:	0,1 тыс.руб.

- Исполнительный директор - Гарагуль С.С. :

Краткосрочные вознаграждения (включая заработную плату) за отчетный период :	141,7 тыс.руб.
Ежегодный оплачиваемый отпуск:	15,1 тыс.руб.
НДФЛ:	20,4 тыс.руб.
Страховые взносы ПФР обязательное страхование :	34,5 тыс.руб.
Страховые взносы ФСС :	4,5 тыс.руб.
Страховые взносы ФОМС:	8,0 тыс.руб.
Взносы ФСС НС ПЗ:	0,3 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение отчетного периода не выплачивались и не предусмотрены.

- ООО «Ойл Ресурс Групп» - дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП			43 166 944,71	47 462 055,53		4 295 110,82
Возмещаемые расходы			20 034,00	20 034,00		
76			20 034,00	20 034,00		
76.09			20 034,00	20 034,00		
Договор № УК 1 от 01.09.2021г.			36 116 000,00	40 275 000,00		4 159 000,00
62			36 116 000,00	40 275 000,00		4 159 000,00
62.01			25 557 000,00	25 557 000,00		
62.02			10 559 000,00	14 718 000,00		4 159 000,00
Договор аренды нежилого помещения ОРГ/УК-16/07/2021 от 16.07.2021				27 580,65		27 580,65
60				27 580,65		27 580,65
60.01				27 580,65		27 580,65
Договор займа УК003 от 15.10.2021			7 010 876,71	7 010 876,71		
58			7 000 000,00	7 000 000,00		
58.03			7 000 000,00	7 000 000,00		
76			10 876,71	10 876,71		
76.03			10 876,71	10 876,71		
Договор субаренды нежилого помещения ОРГ/УК/16-09/2021 от 16.09.2021			20 034,00	128 564,17		108 530,17
60			20 034,00	128 564,17		108 530,17
60.01			20 034,00	128 564,17		108 530,17
Итого			43 166 944,71	47 462 055,53		4 295 110,82

Стоимость оказанных услуг по договору оказания услуг № УК1 от 01.09.2021г. за отчетный период составила : 25 557 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Стоимость услуг по аренде нежилого помещения по договору ОРГ/УК-16/07/2021 от 16.07.2021г. : 27,6 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Стоимость услуг по субаренде нежилого помещения по договору ОРГ/УК/16-09/2021 от 16.09.2021г. : 128,6 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Общество выдало займ по договору УК003 от 15.10.2021г. на сумму 7 000 тыс.руб. по ставке 7% годовых от суммы займа, который был погашен в отчетном периоде.

Проценты к получению по договору займа составили 10,9 тыс.руб., которые были оплачены в отчетном периоде.

Общество произвело расходы на сумму 20 тыс.руб (командировочные расходы), которые были перевыставлены дочерней Компании .

- ООО «ОРГ-Зерно» - дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОРГ-Зерно			10 532 057,54	564 000,00	9 968 057,54	
Договор о предоставлении денежного займа №УК002 от 16.09.2021 от 16 сентября 2021г.			7 156 780,83		7 156 780,83	
58			7 000 000,00		7 000 000,00	
58.03			7 000 000,00		7 000 000,00	
76			156 780,83		156 780,83	
76.03			156 780,83		156 780,83	
Договор о предоставлении денежного займа №УК004 от 25.11.2021			806 476,71		806 476,71	
58			800 000,00		800 000,00	
58.03			800 000,00		800 000,00	
76			6 476,71		6 476,71	
76.03			6 476,71		6 476,71	
Договор №УК/000001 от 30 ноября 2021 г.			1 388 800,00		1 388 800,00	
62			1 388 800,00		1 388 800,00	
62.01			1 388 800,00		1 388 800,00	
Договор оказания услуг УК3 от 01.10.2021			1 180 000,00	564 000,00	616 000,00	
62			1 180 000,00	528 000,00	652 000,00	
62.01			1 180 000,00	528 000,00	652 000,00	
63				36 000,00		36 000,00
Итого			10 532 057,54	564 000,00	9 968 057,54	

Стоимость оказанных услуг по договору оказания услуг № УК3 от 01.10.2021г. за отчетный период составила : 1 180 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Стоимость оказанных услуг по договору о передаче полномочий ЕИО № УК000001 от 30.11.2021г. за отчетный период составила : 1 389 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Общество выдало займ по договору УК004 от 25.11.2021г. на сумму 800,0 тыс. руб. по ставке 8% годовых, с последующим увеличением процентной ставки с 17.12.2021г. до 8,5% годовых от суммы займа

Проценты к получению по договору УК004 от 25.11.2021г составили 6,5 тыс.руб.,

Общество выдало займ по договору УК002 от 16.09.2021г. на сумму 7000,0 тыс. руб. по ставке 7% годовых от суммы займа , с последующим увеличением процентной ставки с 25.10.2021г. до 8,0 % годовых, и с 17.12.2021г. – до 8,5% от суммы займа.

Проценты к получению по договору УК002 от 16.09.2021г. составили 156,8 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-МАРКЕТ» - дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОРГ-МАРКЕТ			1 570 795,89		1 570 795,89	
Договор № УК/000003 от 30 ноября 2021 г.			37 200,00		37 200,00	
62			37 200,00		37 200,00	
62.01			37 200,00		37 200,00	
Договор о предоставлении денежного займа № УК001 от 16.09.2021 от 16 сентября 2021г.			1 533 595,89		1 533 595,89	
58			1 500 000,00		1 500 000,00	
58.03			1 500 000,00		1 500 000,00	
76			33 595,89		33 595,89	
76.03			33 595,89		33 595,89	
Итого			1 570 795,89		1 570 795,89	

Стоимость оказанных услуг по договору о передаче полномочий ЕИО № УК000003 от 30.11.2021г. за отчетный период составила : 37,2 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Общество выдало займ по договору УК001 от 16.09.2021г. на сумму 1500,0 тыс. руб. по ставке 7% годовых от суммы займа , с последующим увеличением процентной ставки с 25.10.2021г. до 8,0 % годовых, и с 17.12.2021г. – до 8,5% от суммы займа.

Проценты к получению по договору УК001 от 16.09.2021г. составили 33,6 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ» - дочерняя компания Общества

Хозяйственные операции, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, с компанией ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ» в отчетном периоде не производились.

- ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ»- дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОРГ-РЕСУРСЫ			2 133 667,00	4 052 000,00		1 918 333,00
Договор № УК 2 от 01.10.2021г.			2 009 667,00	2 009 667,00		
62			2 009 667,00	2 009 667,00		
62.01			19 667,00	19 667,00		
62.02			1 990 000,00	1 990 000,00		
Договор № УК/000004 от 30 ноября 2021 г.			124 000,00	2 042 333,00		1 918 333,00
62			124 000,00	2 042 333,00		1 918 333,00
62.01			62 000,00	62 000,00		
62.02			62 000,00	1 980 333,00		1 918 333,00
Итого			2 133 667,00	4 052 000,00		1 918 333,00

Стоимость оказанных услуг по договору оказания услуг № УК2 от 01.10.2021г. за отчетный период составила : 19,7 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

Стоимость оказанных услуг по договору о передаче полномочий ЕИО № УК000004 от 30.11.2021г. за отчетный период составила : 62 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

- ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ» - дочерняя компания Общества

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ОРГ-ЭКСПОРТ			37 200,00		37 200,00	
Договор № УК/000002 от 30 ноября 2021 г.			37 200,00		37 200,00	
62			37 200,00		37 200,00	
62.01			37 200,00		37 200,00	
Итого			37 200,00		37 200,00	

Стоимость оказанных услуг по договору о передаче полномочий ЕИО № УК000002 от 30.11.2021г. за отчетный период составила : 37,2 тыс.руб (в т.ч НДС 20%);

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом, но нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01,2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Резерв для покрытия расходов на ремонт капитальных вложений и основных средств Общество не создает.

Затраты по ремонту основных средств (как текущий, так и капитальный) включаются в состав текущих расходов организации.

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, начисление амортизации основных средств осуществляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным способом, без применения ускоренной амортизации и ускоряющих (понижающих) коэффициентов, с использованием норм амортизации, утвержденных Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и последующих дополнении. Переоценка основных средств в 2018 г. году не проводилась.

Оценка МПЗ при выбытии: Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по методу средней стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

Стоимость МПЗ списывается по средней себестоимости, после передачи их в эксплуатацию.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Исправление ошибок: Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период, может повлиять на принятие экономических решений пользователей, при использовании ими бухгалтерской отчетности, составленной за этот период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, а также степень влияния ошибки на экономические решения принимается в соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политики по бухгалтерскому учету.

Налоговый учет:

- по налогу на добавленную стоимость, был установлен момент определения налоговой базы в соответствии со статьей 167 ПК РФ как наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товара (выполнения работ, оказания услуг);

- для расчета налога на прибыль, доходы и расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они были произведены - метод «начисления».

- для целей налогового учета сумма прямых расходов относилась в полном объеме в уменьшение доходов от основного вида деятельности (оказания услуг по Управлению Обществами) данного отчетного периода.

4.Изменения в учетной политике в 2021 году.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с 1 января 2013 г, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена 01 сентября 2021 г. Изменения в учетную политику на 2021 год не вносились.

4. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений в учете Общества отражены :

1. Приобретение долей в Уставном капитале взаимозависимых компаний на основании договоров купли - продажи долей в Уставном капитале Общества:

- ООО «ОЙЛ РЕСУРС ГРУПП» - 1 000 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-Зерно» - 1 000 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-МАРКЕТ» - 1 000 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-РЕЗЕРВ» - 1 000 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-РЕСУРСЫ» - 1 000 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-ЭКСПОРТ» - 10 тыс.руб.

Итого: 5 010 тыс.руб.

2. Предоставление займов Обществам :

- ООО «ОРГ-Зерно» - 7 800 тыс.руб.

- ООО «ОРГ-МАРКЕТ» - 1 500 тыс.руб.

Итого: 9 300 тыс.руб.

Обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021г. не выявлено.

5. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены следующие расходы

- Лицензии на ПО - 1 478 тыс.руб.

6. Аренда

1. Общество арендует офисные помещения у ООО «Ойл Ресурс Групп» по адресам :

- Калужская обл, Дзержинский р-н, Кондрово г, Ленина ул, дом 44, помещение 98.

- г. Москва, ул. Вавилова, д.1

7. Отчет о финансовых результатах:

Выручка от обычного вида деятельности: - 23 588 тыс.руб

Прочие доходы:

- Проценты к получению по выданным займам: - 207,7 тыс.руб

Прочие расходы:

- Расходы по осуществлению функций счетной комиссии	- 49,5 тыс.руб
- Расходы на услуги банков	- 293,7 тыс.руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	- 44,8 тыс.руб.
- Прочие расходы и доходы	- 199,4 тыс.руб.
- Расходы, связанные с выпуском /обслуживанием ценных бумаг	- 1 558 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам	- 36 тыс.руб.
- Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой Поставщика	- 91,3 тыс.руб.
Итого прочие расходы:	- 2 283 тыс.руб.
Прибыль до налогообложения :	- 2 058 тыс. руб
Текущий налог на прибыль:	- (400) тыс.руб
Отложенный налог на прибыль:	- (84) тыс.руб
Прочее :	- (2) тыс.руб
Чистая прибыль:	1 573 руб.

8. Налоги

В 2021 году были начислены следующие налоги и сборы:

- Налог на прибыль – 400 тыс. руб.
- НДС – 2 748 тыс. руб.;
- НДФЛ – 1 655 тыс. руб.;
- Страховые взносы – 3 835 тыс.руб

9. Отчет об изменении капитала

Уставной капитал на 31.12.2021г. составил – 20 000 тыс.руб.

Резервный капитал формируется в размере 5% от чистой прибыли за отчетный период после утверждения Бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2021год Общим собранием Акционеров Общества

Величина собственного капитала на 31.12.2021 – 21 572 тыс.руб.

10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги в российских рублях. Таким образом, валютному риску Общество не подвержено.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом, займы. Общество осуществляет управление риском ликвидности путем оптимизации структуры задолженности и сроков ее погашения.

11. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "Дельта" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество подтверждает, что за отчетный период на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества не оказала существенного влияния вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

12. Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год.

Генеральный директор
АО « УК «ОРГ»



Терешкин С.И.

25 января 2022 г.

Всего пронумеровано, прошитуровано.

и скреплено печатью

На Сергеев

Генеральный директор

АО АК «Арт-Аудит»

audit

Сергей Иванович

