ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Управляющая компания РКК» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2
2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 3
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ 3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 6
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 6
8. ЗАПАСЫ 7
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7
10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 8
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9
12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ 9
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 10
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 100
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 111
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 12
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 122
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 133
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 133
20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ 155
21. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. 167
22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ 177
23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 177
24. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ 177
25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 188
26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ 188
27. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ 188
28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 18
29. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ 18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания РКК»

(далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1037739846693 02.09.2003г.

1.3. Юридический и почтовый адрес: г.Москва Староваганькоский пер., д.21, стр.1, этаж 2, помещение 15

1.4. Размер уставного капитала: 10,00 тыс.руб.

1.5. Учредители: Богданова Наталья Вячеславовна – 100%

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 68,32 «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»

1.8. Лицензии: отсутствуют

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2021 г, человек: 2

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г., человек: 2

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: 9939,00 тыс. руб.

1.11. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор

1.12. Совет директоров отсутствует.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим

корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Товарные знаки	-	-	-	-
Амортизация товарных знаков	(-)	-	-	(-)
Программы для ЭВМ	-	-	-	-
Амортизация программ для ЭВМ	(-)	-	-	(-)
Вид НМА	-	-	-	-
Амортизация	-	-	-	-
Вложения в НМА	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Здания	107189,00	-	-	107189,00
Амортизация зданий	(35108,00)		(3577,00)	(38687,00)
Транспортные средства	-	-	-	-
Амортизация транспортных средств	(-)	-	-	(-)
Машины и оборудование	9 944,00	-	-	9 944,00
Амортизация машин и оборудования	(9234,00)		(450,00)	(9683,00)
Производственный и хозяйственный инвентарь	354,00	-	-	354,00
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(290,00)		(64,00)	(354,00)
Земельные участки	28397,00	-	-	28397,00
Амортизация земельных участков	-	-	-	-
Незавершенные капитальные вложения	14812,00	4141,00		18953,00
ИТОГО:	**116064,00**	**4139,00**	**(4091,00)**	**116113,00**

Иное использование основных средств

Наименование показателя	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
Переданные в аренду ОС	66426,00	-	3749,00	62677,00
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	-	-	-	-
Подученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	50,00	-	-	50,00
ОС в залоге	85571,00	-	-	85571,00
ИТОГО:	**152047,00**		**3749,00**	**148298,00**

Общество арендует помещение в г. Москве 2 рабочих места

Порядок оценки забалансовых ос:
- Основные средства, переданные в аренду: по остаточной стоимости.
- Основные средства, полученные в аренду: по стоимости, указанной в договоре.
- основные средства в залоге: по стоимости, указанной в договоре.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие активы (стр. 1190)	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
Программные продукты	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе (в тыс. руб.):

Долгосрочные Финансовые вложения (стр. 1170):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
-	-	-	-	-
ИТОГО:	-	-	-	-

Краткосрочные Финансовые вложения (стр. 1240):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
Договор займа №14/07 от 14.07.2017 ЗАО «Мультимедиа Холдинг»	450464,00		450464,00	0,00
ИТОГО:	**450464,00**		**450464,00**	**0,00**

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.
Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Запасы (стр. 1210):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Сырье и материалы	3822,00	212,00	179,00	3855,00
Расходы будущих периодов	5,00	22,00	22,00	5,00
ИТОГО:	**3827,00**	**234,00**	**201,00**	**3860,00**

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.
Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Авансы, выданные поставщикам	150,00	3736,00	3381,00	505,00
Переплата налогов в бюджет	10,00	73,00	10,00	73,00
Прочая дебиторская задолженность	1293,00	40,00	47,00	1286,00
ИТОГО:	**1453,00**	**3849,00**	**3438,00**	**1864,00**

10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы валют:

Валюта	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в

иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.17, 18 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	**На 01.01.2021**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2,00	70598,00	70576,00	24,00
ИТОГО:	**2,00**	**70598,00**	**70576,00**	**24,00**

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Уставный	10,00			10,00
Нераспределенная прибыль (убыток)	30799,00	2488,00		33287,00
Итого:	**30789,00**	**2488,00**		**33277,00**

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 10,00 тыс. руб.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

Полученные заемные средства непосредственно не связанны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные (стр. 1410):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
АСВ (03.11.2021)	372375,00	372375,00		0,00
Богданов В.А. (31.12.2023)	49980,00			49980,00
Богданова Н.В. (31.12.2023)	45000,00			45000,00
ЗАО «Мультимедиа Холдинг» (31.12.2023)	8296,00			8296,00
ЗАО «Мультимедиа Холдинг» (31.12.2023)	11293,00			11293,00
ЗАО «Мультимедиа Холдинг» (31.12.2023)	17968,00			17968,00
ИТОГО:	**504912,00**	372375,00		**132537,00**

Краткосрочные (стр. 1510):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
АСВ (03.11.21)	80821,00	80821,00		0,00
ИТОГО:	**80821,00**	**80821,00**		**0,00**

В течение года были начислены проценты за пользование заемными средствами, включенные в прочие расходы, в следующих суммах:

- 13192,00 тыс руб.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:
- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 520):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Задолженность поставщикам	7745,00	8927,00	10908,00	9726,00
Авансы полученные	-	-	2073,00	2073,00
Задолженность по налогам в бюджет	7008,00	16084,00	14107,00	5031,00
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	83,00	558,00	519,00	44,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	81,00	2889,00	2956,00	148,00
Прочая кредиторская задолженность	3480,00	-	3562,00	7042,00
ИТОГО:	**18397,00**	**28458,00**	**34125,00**	**24064,00**

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	558,00	300,00		258,00
ИТОГО:	**558,00**	**300,00**		**258,00**

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Полученные	-	-	-	-
Выданные	**127554,00**	**574771,00**	**127554,00**	**574771,00**
ПАО Сбербанк Договор ипотеки 24/1-13 от 04.07.13	127554,00		127554,00	0
Договор поручительства №П9532-3_MFот 30.03.21г. за ЗАО «Мультимедиа Холдинг» перед ПАО Сбербанк		450000,00		450000,00
Договор поручительства от 31.03.21г. за ЗАО «Мультимедиа Холдинг» перед ПАО Сбербанк		39200,00		39200,00
Договор последующей ипотеки №И/9532-2_MF от 27.04.21		85571,00		85571,00
ИТОГО:	**127554,00**	**574771,00**	**127554,00**	**574771,00**

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда	15406,00	33092,00
ИТОГО:	**15406,00**	**33092,00**

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	13456,00	33475,00
Списаны в доход суммы начисленных резервов	300,00	
Прибыль прошлых лет		67601,00
ИТОГО:	**13756,00**	**101076,00**

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Материальные расходы	-	22,00
Расходы на оплату труда	2955,00	3044,00
Страховые взносы	508,00	627,00
Амортизация	4091,00	4101,00
Расходы на обслуживание здания	3354,00	2710,00
Прочие расходы	1846,00	1885,00
ИТОГО:	**12754,00**	**12389,00**

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Проценты к уплате	13192,00	36126,00
РКО	29,00	29,00
Штрафы, пени, неустойки	325,00	151,00
Убытки прошлых лет	-	66110,00
Налог на землю, налог на имущество	4996,00	4845,00
Прочие расходы	347,00	305,00
ИТОГО:	**18889,00**	**107566,00**

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

Наименование показателя	**На 31.12.2021.**	**На 31.12.2020.**
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	**(2481,00)**	**14213,00**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**496**	**(1631,00)**
Постоянный налоговый расход (доход)	**(503)**	**-**
Отложенный налог на прибыль		**(1638,00)**
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	(2488,00)	10944,00

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	5390,00	1078,00	5426,00	1085,00
- амортизируемое имущество	14,00	3,00	82,00	16,00
- по оценочным обязательствам			300,00	60,00
- расходы будущих периодов	5376,00	1075,00	5044,00	1009,00
Налогооблагаемые временные разницы:	-	-	-	-
- по амортизируемому имуществу	-	-	-	

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. На 31.12.2021 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

ФИО	Основание для признания бенефициаром
Богданова Наталья Вячеславовна	100% долей в Уставном капитале

2. Операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование организации, ФИО, характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.21
1. Основное хозяйственное общество, которое определяет решения других хозяйственных обществ, признаваемых дочерними				
ЗАО «Мультимедиа Холдинг» - Учредители – близкие родственники	1)Аренда офисного помещения, расположенного по адресу: г.Москва, ул.Народного ополчения д. 39 корп. 2 2) Получен займ 3) Выдан займа 4) проценты начисленные	1) 1540,6м2 – 18487,00 2) 0,00 3) 463920,00 4) 13 192,00	1)Денежными средствами ежемесячно 2)до 31.12.23	1) –КТ 2487,00 2) К-т 37 557,00 3) Кт-т 0,00 4) Кт-т 0,00
2. Дочерние общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более чем 50% УК (голосов)				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3. Преобладающие общества, которые имеют более 20% (голосов) в УК Общества				
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
	-	-	-	-
4. Зависимые общества, в которых Общество владеет прямо или косвенно более 20 и не более 50% УК (голосов)				
-	-	-	-	
-	-	-	-	
5. Иные связанные стороны				
Богданов Виталий Анатольевич – близкий родственник	1)Предоставление займа 2) Продажа	1) 0,00 2) 0,00	1) До 31.12.23 2) До	1) 49980,00 2) 6806,00

учредителю	гаражей		31.12.23	
Богданова Наталья Вячеславовна – генеральный директор, учредитель 100% долей в уставном капитале	Предоставление займа	0,00	До 31.12.23	45000,00
ООО «Джем» - учредитель учредителя близкий родственник	Уступка права требования долга	3563,00	До 31.12.23	7042,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

3. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде – отсутствуют.

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (3 чел.), приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	
- оплата труда за отчетный период	2867,00 т.р.
- начисленный на оплату труда НДФЛ	373,00 т.р.
- начисленные на оплату труда страховые взносы	508,00 т.р.
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	88,00тр
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	1568,00
- иные краткосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплаты по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-

21. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	**(33277,00)**	**(30789,00)**	**(41733,00)**

Наблюдается недостаточность чистых активов.
Показатели оценки деловой активности (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Выручка от реализации	15406,00	33092,00
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	(2488,00)	10944,00

По состоянию на 31.12.21г. чистые активы общества являются отрицательными. Отрицательный показатель был сформирован в результате привлечения заемных денежных средств для финансирование создания актива, для ведения финансово-хозяйственной деятельности общества. Полученные займы – являются задолженностью перед аффилированными лицами учредителя Общества. С учредителем достигнуты договоренности в случае необходимости реструктуризировать внутрихолдинговую задолженность таким образом, чтобы показатель чистых активов омел положительное значение. В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

24. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года были введены санкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций. Данное обстоятельство привело к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, росту процентных ставок по кредитам, осложнению работы финансового сектора, нарушению логистических и производственных цепочек.
Общество оценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бизнес-процессы Общества.
В настоящее время Общество производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение и результаты работы Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

26. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

27. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

28. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

29. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор Богданова Н.В.

Главный бухгалтер Шамина Е.С.

«10» марта 2022 года