

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «ЛЭЙК-КЕМП» за 2021 год.

Наименование: Закрытое акционерное общество «ЛЭЙК-КЕМП»

ИНН 7708733350, КПП 770801001

Адрес: 107078, Москва, Орликов пер., д.5, стр.3, этаж 5, пом.І, ком.42А, каб.528

Уставный капитал: 8 000 тыс. руб. (8 000 тыс. шт. акций ном. 1,00 руб.), оплачен полностью

Акционеры: МАСГРЕЙВ ХОЛДИНГЗ ИНК. – доля владения 99,99% в УК

Численность на 31.12.2021: 1 человек (внешний совместитель) На 31.12.2020 – 1 человек.

Основной вид деятельности: предоставление займов и прочих видов кредита

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Славов В.А.

Курс евро на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

Курс долл. США на 31.12.2021– 77,2926 руб.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. По финансовым вложениям, по которым выявлены признаки обесценения создается резерв под обесценение.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы на оплату отпусков, резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности. В налоговом учете резервы не создаются.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, обязателен к применению с 2022 года. Общество будет применять ФСБУ 25/2018 с 2022 года в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных стандартом условий Общество воспользуется правом не признавать предмет

аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном 2021 и предшествующем 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, осталась пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках, существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного и предшествующего года.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса.

В течение 2021 года получены доходы в виде полученных процентов от выданных займов.

В предыдущем отчетном периоде доходы были получены от финансовых вложений. Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составляет - 10 179 тыс. руб., на 31.12.2020 валюта баланса составляла – 10 177 тыс.руб.

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

1. Финансовые вложения.

На 31.12.2021 финансовые вложения составляют 9 000 тыс.руб. – предоставленные займы со сроком погашения в 2026 году. В отчетном периоде был частично погашен в сумме 3 500 тыс.руб. ранее предоставленный заем и выдан новый на ту же сумму.

В предыдущем отчетном периоде была проведена уступка права требования по выданному займу с начисленными процентами в сумме 9 402 тыс.руб. и выдан долгосрочный заем на сумму 9 000 тыс.руб. На 31.12.2020 финансовые вложения составляют 9 000 тыс. руб. – долгосрочный заем сроком погашения в 2026 году.

2. Дебиторская задолженность

На отчетную дату дебиторская задолженность отсутствует.

На 31.12.2020г. дебиторская задолженность отсутствует.

3. Прочие внеоборотные активы

На отчетную дату прочие внеоборотные активы составляют 300 тыс.руб. – проценты по долгосрочным займам, подлежащим погашению до 31.12.2026 г.

На 31.12.2020 прочие внеоборотные активы составляют 10 тыс.руб. – проценты по долгосрочному займу, подлежащие оплате до 31.12.2026 г.

4. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2021 г. **остаток денежных средств** организации на расчетных счетах (в рублях РФ) – 877 тыс.руб., в т.ч.:

Рубли РФ – 127 тыс.руб.

Долл. США – 0 USD

ЕВРО – 8 916,85 EUR (по курсу ЦБ– 750 тыс.руб.).

Общество в отчетном периоде покупало и конвертировало валюту у обслуживающего банка – связанной стороны.

На начало отчетного периода остаток денежных средств составлял 1 161 тыс.руб., в том числе на расчетных счетах (в рублях РФ) – 1 161 тыс.руб.

5. Заемные средства.

Заемные средства у Общества отсутствуют в отчетном и предыдущем отчетном периоде.

6. Прочие оборотные активы

На конец отчетного периода прочие оборотные активы составляют расходы будущих периодов в сумме 1 тыс.руб. в виде затрат на изготовление квалифицированного ключа проверки ЭЦП, со сроком действия до 10.11.2022 г.

На начало отчетного периода расходы будущих периодов составляли 6 тыс. руб. в виде затрат на изготовление квалифицированного ключа проверки ЭЦП, со сроком действия до 03.12.2021 г.

7. Забалансовые активы и обязательства.

Арендованный объект недвижимости - офисное помещение, стоимость которого отражена в размере годовой арендной платы, на 31.12.2021 как и на 31.12.2020 - 121 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 11 тыс.руб., из них:

- кредиторская задолженность поставщикам – 10 тыс.руб. (срочная)
- задолженность по уплате налога на прибыль по сроку 28.03.2022 – 1 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляла 33 тыс. руб., из них:

- кредиторская задолженность поставщикам – 27 тыс.руб. (срочная)
- задолженность по уплате налога на прибыль по сроку 28.03.2021 – 6 тыс.руб.

9. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете на 31.12.2021 создан резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудника в сумме 1 тыс.руб.

На 31.12.2020 резерв по оплате предстоящих отпусков сотрудника составлял 2 тыс.руб.

10. Информация о связанных сторонах.

Юридическое лицо, под контролем которого находится Общество:

Акционер Общества, владеющий 99,99% Уставного капитала:

МАСГРЕЙВ ХОЛДИНГЗ ИНК, адрес офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Славов В.А.

В отчетном периоде расходы на основной управленческий персонал (генеральный директор) составили 8 тыс. руб. (заработная плата – 6 тыс. руб. и отчисления в бюджет в виде страховых взносов – 2 тыс. руб.).

В предыдущем отчетном периоде расходы на основной управленческий персонал (генеральный директор) составили 8 тыс. руб., в т.ч. 2 тыс.руб. – страховые взносы.

Операции с контролирующим лицом

В отчетном периоде операций с контролирующим лицом не было.

В предыдущем отчетном периоде акционеру МАСГРЕЙВ ХОЛДИНГЗ ИНК. по решению акционеров 10.08.2020 на ГОСА выплачены дивиденды по итогам 2019 года в сумме 3 999,5 тыс. руб. Налог на доходы иностранных организаций в сумме 600 тыс.руб. удержан Обществом и уплачен в бюджет.

Операции с прочими связанными сторонами

В отчетном периоде комиссия банка, связанной стороне, по рыночным тарифам составила 14 тыс.руб.

В предыдущем отчетном периоде комиссия банка, связанной стороне, по рыночным тарифам составила 15 тыс.руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации в банке – связанной стороне на отчетную дату 877 тыс. руб., в том числе:

- в валюте РФ – 127 тыс.руб.;

- в евро по курсу ЦБ РФ на отчетную дату – 750 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетных счетах организации на расчетных счетах в банке – связанной стороне на предшествующую отчетную дату 1 161 тыс. руб., в том числе:

- в валюте РФ – 1 161 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

11. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

11.1 Доходы Общества составили (в тыс.руб.):

Статьи доходов	Отчетный период	Предыдущий период
<i>Проценты по выданным займам</i>	389	475
<i>Прочие доходы, в т.ч.:</i>	57	9 402
Доходы при уступке права требования по займу	-	9 402
Курсовые разницы	51	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6	-

11.2 Расходы Общества составили (в тыс.руб.):

Статьи расходов	Отчетный период	Предыдущий период
<i>Прочие расходы в т.ч.:</i>	415	9 728
Аренда офиса	121	121
Расходы на оплату труда и страх. взносы	7	8
Услуги реестродержателя	89	102
Расходы на услуги по ведению бух. учета	72	72
Курсовые разницы	92	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6	-
Расходы при уступке права требования по займу	-	9 402
Прочие расходы	28	23

11.3 Финансовый результат

За отчетный период:

Прибыль до налогообложения – 31 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 6 тыс.руб. (31 тыс.руб.*20%)

Расход по налогу на прибыль – 6 тыс.руб.

Налог на прибыль (текущий налог на прибыль) – 6 тыс.руб.

Чистая прибыль – 25 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 0,003 руб.

За предыдущий отчетный период:

Прибыль до налогообложения – 149 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль – 30 тыс.руб. (149 тыс.руб.*20%)

Расход по налогу на прибыль – 30 тыс.руб.

Налог на прибыль (текущий налог на прибыль) – 30 тыс.руб.

Чистая прибыль – 119 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию – 0,01 руб.

12. Анализ финансового результата деятельности организации.

По итогам 2021 года получена чистая прибыль в размере 25 тыс. руб. (по итогам предыдущего отчетного периода – 119 тыс.руб.), чистые активы Общества на 31.12.2021 составляют 10 167 тыс.руб. (на 31.12.2020 – 10 142 тыс.руб.). Прибыль на акцию на 31.12.2021 составляет 0,003 руб. (на 31.12.2020 – 0,01 руб.)

Чистые активы Общества превышают уставной капитал на 2 167 тыс. руб., что положительно характеризует финансовое состояние Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

13. События после отчетной даты

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период между отчетной датой и днем подписания отчетности политическое напряжение из-за возражений России на вступление Украины в НАТО и предпринятые в связи с этим действия, в частности - признание Российской Федерацией независимости Донецкой и Луганской народных республик и ввод российских войск на территории Украины, вызвали значительные колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам и обесценение активов на финансовых рынках. В дальнейшем это может привести к новым санкциям в отношении России и отдельных российских компаний, оказать существенное влияние на экономику России в целом.

На текущий момент Общество не может оценить достаточно надежно будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, не было.

Генеральный директор

Славов В.А.

28 февраля 2022г.