

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "СУПРЕМУМ КАПИТАЛ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	33
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	91	138	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	141 768	44 691	44 691
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	15	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	742	2 287	43 774
Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 035	114 400	8 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	422	1 477	64
Прочие оборотные активы	1260	507	523	502
ИТОГО активы	-	150 579	163 516	97 064
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	31 059
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	74 439	559	16 688
Кредиторская задолженность	1520	161	25	5
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	74 600	584	47 752
Стоимость чистых активов	-	75 979	162 931	49 313

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2021г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	389	(389)
	5110	за 2020г.	389	(356)	-	-	(33)	-	-	-	389	(389)
	5101	за 2021г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	275	(275)
	5111	за 2020г.	275	(275)	-	-	-	-	-	-	275	(275)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Беляев Илья
Виссарионович
(расшифровка подписи)

18 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 в том числе:	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	139	-	(139)	-
Моноблок Acer Aspire C24-963 silver 23.8"	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Принтер Kyocera ECOSYS P3155dn (45 стр. в минуту)	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	38	-	(38)	-
Ноутбук ASUS D509DA-EJ393T	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	49	-	(49)	-

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 в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	-	-	-
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)

Беляев Илья
Виссарионович
(расшифровка подписи)

18 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 доведенной первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	97 076	-	-	-	141 768	-
	5311	за 2020г.	52 691	-	-	8 000	-	-	44 691	-
	5302	за 2021г.	-	-	90 526	-	-	-	90 526	-
	5312	за 2020г.	8 000	-	-	8 000	-	-	-	-
Доли в УК	5303	за 2021г.	44 691	-	6 550	-	-	-	51 241	-
	5313	за 2020г.	44 691	-	-	-	-	-	44 691	-
	5305	за 2021г.	114 400	-	70 117	174 483	-	-	10 035	(3 000)
	5315	за 2020г.	-	-	198 400	84 000	-	-	114 400	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	114 400	-	70 117	174 483	-	-	10 035	-
	5316	за 2020г.	-	-	198 400	84 000	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	114 400	-	167 193	174 483	-	-	151 803	(3 000)
	5310	за 2020г.	52 691	-	198 400	92 000	-	-	159 091	-
Финансовых вложений - итого										

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Беляев Илья
 Виссарионович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Беляев Илья
 Виссарионович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

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

С. 1.1. Итого 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	16 233	(13 947)	1 020	-	-	(15 964)	-	-	13 947	-	X	X	-	1 293	(550)
	5530	за 2020г.	43 774	-	11 227	-	-	(38 775)	-	-	-	-	8	-	-	16 233	(13 947)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	50	-	31	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	71	-
	5531	за 2020г.	-	-	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	395	-	218	-	-	(339)	-	-	-	-	-	-	-	274	-
	5532	за 2020г.	-	-	395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395	-
Прочая	5513	за 2021г.	15 788	(13 947)	772	-	-	(15 615)	-	-	13 947	-	-	4	-	948	(3 550)
	5533	за 2020г.	43 774	-	10 781	-	-	(38 775)	-	-	-	-	8	-	-	15 788	(13 947)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	16 233	(13 947)	1 020	-	-	(15 964)	-	-	13 947	X	-	X	4	1 293	(550)
	5520	за 2020г.	43 774	-	11 227	-	-	(38 775)	-	-	-	X	8	-	-	16 233	(13 947)

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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					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.	584	69 996	6 447	(2 432)	-	-	-	-	4	74 600
	5580	за 2020г.	17 252	107 076	2 223	(125 974)	-	-	-	8	-	584
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	11	4	-	(11)	-	-	-	-	-	4
	5581	за 2020г.	5	11	-	(5)	-	-	-	-	-	11
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	15	142	-	(4)	-	-	-	-	4	157
	5583	за 2020г.	-	7	-	-	-	-	-	8	-	15
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	559	69 850	6 447	(2 417)	-	-	-	-	-	74 439
	5585	за 2020г.	47 747	107 059	2 223	(156 469)	-	-	-	-	-	559
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	584	69 996	6 447	(2 432)	-	-	X	-	-	74 600
	5570	за 2020г.	17 252	107 076	2 223	(125 974)	-	-	X	8	-	584

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	-	-	-

Беляев Илья
Виссарионович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

18 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	582	390
Расходы на оплату труда	5620	5 304	140
Отчисления на социальные нужды	5630	1 571	42
Амортизация	5640	46	35
Прочие затраты	5650	4 043	818
Итого по элементам	5660	11 546	1 425
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	11 546	1 425

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

Руководитель _____
(подпись)

Беляев Илья
Виссарионович
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

«18» марта 2022 г.

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Супремум Капитал» (далее Общество) за 2021 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Супремум Капитал» ИНН 7743841084 КПП 770701001, ОГРН 5117746069722 от 29.12.2011 г. в дальнейшем «Общество»

Юридический и почтовый адрес: 127055, Москва г., Лесная ул., дом 43, помещение I, комната 17,18,19,19А,20.

Ф.И.О., должность руководителя организации: Беляев Илья Виссарионович,

ИНН руководителя организации *(при наличии)* 246315003409.

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Жукова Изольда Юрьевна,

ИНН главного бухгалтера организации *(при наличии)* 773718799572.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 5 (пять).

Учредитель Общества: Беляев Илья Виссарионович – 100 % доля в уставном капитале.

Размер уставного капитала организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Основные виды деятельности организации: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде: Консультирование компаний и группы компаний по возможным инвестициям на территории России. Сбор и обработка информации.

Общество в 2021 году применяет специальный режим налогообложения УСН доходы.

Общество не имеет лицензий.

II. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) и

«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - Положения). Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом и указанными Положениями, а также в соответствии с положениями учетной политики, утвержденной Приказом от 28.12.2018г.

Основные средства.

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, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Учет затрат.

Все текущие затраты организации отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Финансовые вложения.

Общество, находясь на УСН применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность и осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном настоящим ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, Общество не отражает обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений

в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5% процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

(Основание: п. 11 ПБУ 19/02)

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

(Основание: п. 22 ПБУ 19/02)

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

(Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

При внесении дополнительного вклада в имущество дочернего общества без изменения доли владения в уставном капитале данный вклад полностью признается Финансовым вложением и учитывается на счете 58 «Финансовые вложения», так как соответствует критериям, предъявляемым для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений

(Основание п. 3 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

Резервы по сомнительным долгам.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

III. Раскрытие показателей.

Стоимость Основных средств (ОС) и Нематериальных активов (НМА) на конец 2021г. составляет:

(тыс. руб.)

Наименование	2021 г.	2020 г.
Нематериальные активы	-	-
Основные средства	91	138
Итого	91	138

Основные средства (стр.1150) отражены в балансе по остаточной стоимости, за минусом амортизации. Амортизация основных средств в 2021 году составила 47,8 тыс. руб.

В 2021 году Общество основных средств, не приобретало. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 г.

(тыс. руб.)

Основные средства	Сумма
Моноблок Acer Aispire C24-963 silver 23.8"	33

Ноутбук ASUS D509DA-EJ393T	33
Принтер Kyocera ECOSYS P3155dn (45 стр. в минуту)	25
Итого	91

Финансовые вложения во внеоборотные активы (стр. 1170 баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. увеличилось по сравнению с 2020 годом в связи с приобретением долей в уставном капитале ООО МФК "ВЭББАНКИР" и составили **51 241 тыс. руб.** (финансовые вложения в уставный капитал ООО МФК "ВЭББАНКИР", размер доли в уставном капитале составляет 54,688344818%). Также было принято решение сделать вклад в виде взаимного зачета однородных требований между Обществом и ООО МФК "ВЭББАНКИР" на сумму **90 526 тыс. руб.** (протокол № 48 от 28.02.2021 г. внеочередного общего собрания участников ООО МФК "ВЭББАНКИР"). В совокупности финансовые вложения во внеоборотные активы (стр. 1170 баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. составили **141 768 тыс. руб.**

Дебиторская Задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составляет 742 тыс. руб., из них Краткосрочная Дебиторская задолженность (менее 12 мес.) составляет 742 тыс. руб.

- Долгосрочная Дебиторская задолженность (более 12 мес.) составляет 0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. основными Дебиторами являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2021 г.	2020 г.
ФИНАНСГРУПП ООО	150	0
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	146	20
НПС КОНТРОЛ ООО	20	10
ООО "АРЕНДАТИКА"	11	10
СИБИРСКОЕ СПЕЦОБОРУДОВАНИЕ ООО	0	10
ООО РПК "ВАШ ФОРМАТ"	0	11
ОРМ ООО	0	190
Портал ООО	0	14
ПРОЕКТ Ы ООО	0	135
СервисКлауд Плюс ООО	38	26
ВЭББАНКИР ООО МФК	156	1 016
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	0	25
ПОТОК.ДИДЖИТАЛ ООО	98	0
Паритет-Инвест ООО	0	643
ООО "СпецСвязьОборудование"	0	139
Прочие	123	38

Итого	742	2 287
--------------	------------	--------------

Финансовые вложения (оборотные активы)

По состоянию на 31.12.21 г. «Финансовые вложения за исключением денежных средств» (стр. 1240) составили **7 035 тыс. руб.** Финансовые вложения состоят из займов, выданных сроком менее 12 месяцев.

Финансовые вложения в разрезе контрагентов по состоянию на 31.12.21 г.

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2021 г.	2020 г.
ВЭББАНКИР ООО МФК	5 600	75 500
КИ ИНВЕСТИЦИИ АО	1 400	900
ООО "ПОТОК.ДИДЖИТАЛ"	35	0
Паритет-Инвест ООО	0	35 000
ООО "СпецСвязьОборудование"	0	3 000
Итого	7 035	114 400

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют **422 тыс. руб.**

тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2021г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	422
В том числе	390
- на расчетном счете в АО «Альфа Банк»	
- на расчетном счете в МОСКОВСКОМ ФИЛИАЛЕ АО КБ "МОДУЛЬБАНК"	32

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021г. «Прочие оборотные активы» (стр.1260) составляют **523 тыс. руб.** и сформированы из:

тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
--------------	-----------------	-----------------

Права на программы	507	523
Итого:	507	523

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021г. «Нераспределенная прибыль» (стр. 1370) составляет **75 969 тыс. руб.** Это на **86 952 тыс. руб.** меньше по сравнению с 2020 годом. Снижение прибыли произошло в следствии полученного убытка по итогам 2021 года в размере 16 952 тыс. руб. и выплаченных в феврале 2021 года дивидендов учредителю в размере **70 000 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 г. составила **161 тыс. руб.**

Просроченная Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Основными Кредиторами Общества являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2021 г.	2020 г.
ВЕСТ КОЛЛ ЛТД ООО	0	6
ДХЛ ИНТЕРНЕСНЛ АО	0	5
Текущие платежи по сроку 15.01.22 по взносам во внебюджетные фонды	157	0
ЮНАЙТЕД ПАРСЕЛ СЕРВИС (РУС) ООО	3	0
Прочие	1	14
Итого:	161	25

Выручка от реализации

В рамках основного вида деятельности - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления выручка Общества составила за 2021 год **1 831 тыс. руб.**, что на **1 751 тыс. руб.** больше по сравнению с 2020 годом.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр.2340), Проценты к получению (стр.2320) и Доходы от участия в других организациях (стр.2310) на 31.12.2021г. составили:

(тыс. руб.)

Наименование дохода	2021 г.	2020г.
Проценты к получению	2 812	4 882
Доходы от участия в других организациях	0	133 144
Прочие доходы	2 025	254
Итого:	4 837	138 280

Проценты к уплате (стр. 2330), Прочие расходы (стр.2350) Общества за отчетный период:

(тыс. руб.)

Наименование расхода	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате	7 614	2 223
Расходы на услуги банка	461	5 598
Прочие расходы	25	1 528
Резерв по сомнительным долгам	3 753	13 947
Итого:	11 853	23 296

Связанные стороны.

Связанной стороной, управленческим персоналом и конечным бенефициаром Общества является Беляев И.В. В феврале 2021 года Беляеву И.В. были выплачены дивиденды в размере 70 000 000 руб. Других выплат Беляеву И.В. Общество в 2021 году не осуществляло.

Оценочные резервы.

Оценочные резервы, обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место только в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Основные суждения и оценки

Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказало значительное влияние на мировую экономику.

Также предполагается, что события, описанные в разделе События после отчетной даты могут оказать большое влияние на российскую и мировую экономику.

Общество не может оценить, какие будут последствия, связанные со всеми этими событиями в России и какие действия будут предприняты руководством страны и региона, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, какого будет развитие экономики в дальнейшем.

Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Расчеты с покупателями и поставщиками осуществляются в рублях. Общество осуществляет свою деятельность на российском рынке.

В совокупности факторов, Общество не имеет сомнения в непрерывности деятельности компании и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

Раскрытие предстоящих изменений в учетной политике

С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г. подлежит раскрытию характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность либо информация о том, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.

Последствия применения вышеуказанных нормативных документов в 2021 году Общества не коснулись.

Генеральный директор: _____ / _____ (Беляев И.В.)