

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	93	(22)	-	-	-	(45)	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5210	за 2020г.	-	-	93	-	-	(22)	-	-	-	93	(67)
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	93	(22)	-	-	-	-	-	-	-	93	(22)
	5211	за 2020г.	-	-	93	-	-	(45)	-	-	-	93	(67)
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	(22)	-	-	-	93	(22)
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

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.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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	-	-
	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	47	47	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 Кичкайлова Елена
 Евгеньевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	59 212 236	15 051 321	-	-	-	-	14 285 138	59 212 236	29 336 459	
	5311	за 2020г.	59 212 236	2 786 184	-	-	-	-	12 265 137	59 212 236	15 051 321	
в том числе:												
Вложения в инвестиции	5302	за 2021г.	59 212 236	15 051 321	-	-	-	-	14 285 138	59 212 236	29 336 459	
	5312	за 2020г.	59 212 236	2 786 184	-	-	-	-	12 265 137	59 212 236	15 051 321	
	5305	за 2021г.	27 269	-	476 000	(285 284)	-	-	(27 269)	217 985	(27 269)	
	5315	за 2020г.	-	-	27 269	-	-	-	-	27 269	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2021г.	27 269	-	476 000	(285 284)	-	-	(27 269)	217 985	(27 269)	
	5316	за 2020г.	-	-	27 269	-	-	-	(27 269)	217 985	(27 269)	
	5300	за 2021г.	59 239 505	15 051 321	476 000	(285 284)	-	-	-	27 269	-	
	5310	за 2020г.	59 212 236	2 786 184	27 269	-	-	-	14 257 869	59 430 221	29 309 190	
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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Кичкайлова Елена
Евгеньевна

(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

25 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	X	-	-	-	-
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) Кичайлова Елена
 (расшифровка подписи) Евгеньевна

25 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие 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	поступление		погашение	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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	2 063 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	2 063 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 063 669	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 638	-	3 701	190 847	(191 924)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020г.	2 095 690	-	522	4 805	(27 710)	-	-	(2 063 669)	-	-	12 262	-
в том числе:	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 638	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	35	-	3 701	-	(3 694)	-	-	-	-	-	7	-
Прочая	5513	за 2021г.	9 638	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	2 095 655	-	-	190 847	(188 230)	-	-	-	-	-	12 255	-
	5514	за 2021г.	-	-	522	4 805	(27 675)	-	-	(2 063 669)	-	-	9 638	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	2 073 307	-	3 701	190 847	(191 924)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2020г.	2 095 690	-	522	4 805	(27 710)	-	-	X	-	-	2 075 931	-

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	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	115 381 377	56 048	-	-	(8 974 504)	-	-	-	106 462 922
	5580	за 2020г.	120 218 656	32 653	3	(4 845 788)	(24 147)	-	-	-	115 381 377
в том числе:	5561	за 2021г.	24 067	22 925	-	-	(24 684)	-	-	-	22 308
	5581	за 2020г.	7 888	31 827	-	-	(15 648)	-	-	-	24 067
	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2021г.	-	33 123	-	-	(16 008)	-	-	-	17 115
	5583	за 2020г.	6	719	3	-	(728)	-	-	-	-
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	92 429 624	-	-	-	(8 225 650)	-	-	-	84 203 974
	5585	за 2020г.	97 039 408	-	-	-	(4 585 784)	(24 000)	-	-	92 429 624
прочая	5566	за 2021г.	22 927 686	-	-	-	(708 162)	-	-	-	22 219 524
	5586	за 2020г.	23 171 354	107	-	-	(243 628)	(147)	-	-	22 927 686
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	115 381 377	56 048	-	-	(8 974 504)	-	X	-	106 462 922
	5570	за 2020г.	120 218 656	32 653	3	(4 845 788)	(24 147)	X	-	-	115 381 377

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	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Кичкайлова Елена**
Евгеньевна
 (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	14
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	980	1 511
Амортизация	5640	296	470
Прочие затраты	5650	45	22
Итого по элементам	5660	21 441	20 907
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	22 762	22 924
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	22 762	22 924

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



Руководитель Кичкайлова Елена
(подпись) Евгеньевна
(расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20	101	(69)	-	52
в том числе:						
Резервы ежегодных отпусков	5701	20	101	(69)	-	52



Руководитель _____
 Кичкайлова Елена
 Евгеньевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2022 г.

25 марта 2022 г.

Пояснения

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Юридический адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, Солнечный бульвар, д.25, 3 этаж, пом. А/60

Основные виды деятельности: Деятельность холдинговых компаний

ОГРН 1193926007153. Общество зарегистрировано на территории РФ 20 мая 2019 года в результате процедуры редомициляции.

Численность работающих на 31.12.2021 г.: 2 человека.

Исполнительный орган: Генеральный директор – Кичкайлова Елена Евгеньевна

Полное наименование юридического лица: Международная Компания Акционерное Общество «РАСПЕРИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование юридического лица: МКАО «РАСПЕРИА ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД»

Общество арендует нежилое помещение по адресу: 236006, Калининградская область, г. Калининград, Солнечный бульвар, д.25, 3 этаж, пом. А/60

2. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Учетной политикой на 2021 г. были установлены следующие существенные способы бухгалтерского учета.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Депозитные вклады до 12 месяцев учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.3 «Депозитные счета», в бухгалтерском балансе отражаются по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости, формируемой в соответствии с пп. 10-12 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ общество в 2021 году создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв создается по всем видам дебиторской задолженности, включая предоставленные займы, задолженность по процентам по займам, задолженность поставщиков и подрядчиков, задолженность покупателей, задолженность прочих дебиторов.

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. К сомнительной задолженности относится долг контрагента, в отношении которого ведется процедура ликвидации или банкротства, а также просроченная дебиторская задолженность, по которой отсутствует документальное подтверждение должника погасить свой долг.

Сумма резерва определяется один раз в год на отчетную дату в размере 100% от суммы задолженности, в случае признания ее сомнительной.

Учет резерва ведется на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам». В случае получения оплаты от дебиторов, по которым был создан резерв по сомнительным долгам, общество восстанавливает резерв путем отнесения сумм на финансовые результаты. В бухгалтерском балансе задолженность дебиторов показывается за минусом созданного резерва (счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»), то есть задолженности по дебиторам с сомнительными долгами в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. нет. Общество создает резерв по сомнительным долгам только для целей бухгалтерского учета.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество создает резерв на оплату отпускных. Учет резерва ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На 31.12.2021 года по строке баланса 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва в размере 52 тыс. рублей, которая позволит полностью рассчитаться с отпускными выплатами и страховыми взносами с отпускных выплат.

Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Для начисления резерва под обесценение финансовых вложений используется счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Уровень существенности показателя определен в размере более чем 5% от общей суммы показателя, равной 100%.

Величина заемных средств отражается с учетом начисленных процентов в соответствии с условиями договоров займа (кредитных договоров) (ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н).

При передаче имущества (имущественных прав) в качестве вклада в имущество, для признания вклада в имущество финансовым вложением необходимо соблюдение одного из следующих критериев:

- организация является единственным участником (акционером);
- если все участники (акционеры) вносят вклады в имущество пропорционально принадлежащей им доле в уставном капитале.

Если критерии не соблюдены, тогда передача имущества (имущественных прав) в качестве вклада в имущество отражается на счет «91» Прочие расходы.

Для учета операций, выраженных в иностранной валюте, Общество применяет официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации. Официальный курс на отчетную дату составил: доллар США – 74.2926, евро – 84.0695.

В целях применения норм ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 10%.

При составлении годовой отчетности за 2021 год Общество использует формы бухгалтерской отчетности, утвержденные приказом Минфина от 19.04.2019 г. № 61н.

Промежуточную бухгалтерскую отчетность на конец каждого квартала (31.03.2021, 30.06.2021, 30.09.2021) Организация формировала в виде:

- Бухгалтерского баланса (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).
- Отчета о финансовых результатах (приказ Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н).

В 2021 году Организация не применяла ФСБУ 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Изменений учетной политики на 2022 год, не связанных с изменением действующего законодательства, не предвидится.

3. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

3.1. «Бухгалтерский баланс».

По строке 1150 «Основные средства» отражена стоимость оргтехники и телекоммуникационного оборудования, со сроком полезного использования 25 месяцев и линейным способом отражения амортизации.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена стоимость приобретенных акций компаний.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена задолженность по соглашению о порядке исполнения обязательств (2 063 668 тыс. руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам» отражена сумма не принятого к вычету налога на добавленную стоимость (22 тыс. руб.).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена задолженность по договору уступки прав требований (9 116 тыс. руб.), начисленные проценты по договору займа (1 313 тыс. руб.), по депозитному договору (1 826 тыс. руб.) а также авансы выданные (7 тыс. руб.).

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражен процентный заем (190 716 тыс. руб.)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства, находящиеся на расчетном и валютном счетах организации, а также на депозитном счете.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты согласно бухгалтерскому балансу, в том числе:	4 999 698 тыс. руб.	1 668 686 тыс. руб.
Сч. 51 «Расчетные счета»	1 164 тыс. руб.	559 тыс. руб.
Сч. 52 «Валютные счета»	62 635 тыс. руб.	1 660 127 тыс. руб.
Сч. 55.03 «Депозитные счета»	4 935 900 тыс. руб.	8 000 тыс. руб.
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода согласно ОДДС	4 999 698 тыс. руб.	1 668 686 тыс. руб.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (программное обеспечение) (23 тыс. руб.)

По строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал общества (891 тыс. руб.)

Количество акций – 11 650 шт., стоимость полностью погашена.

Номинал акций – 76,5047 рублей каждая.

Прибыль на одну акцию – 2 046 тыс. рублей.

По строке 1350 «Добавочный капитал» отражена сумма в размере 34 045 800 тыс. рублей, перенесенная из регистров учета Кипрской Компании согласно Федеральному закону от 03.08.2018 г. N 294-ФЗ в учетные регистры бухгалтерского учета Компании в РФ и представляет собой эмиссионный доход при выпуске дополнительных акций.

По строке 1360 «Резервный капитал» 45 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	(50 561 885) тыс. руб.	(74 401 027) тыс. руб.	(90 671 183) тыс. руб.
в том числе:			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), полученная в рамках редомициляции	(92 818 792) тыс. руб.	(92 818 792) тыс. руб.	(92 818 792) тыс. руб.
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	(45) тыс. руб.	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	18 417 765 тыс. руб.	2 147 609 тыс. руб.	-
Прибыль текущего периода	23 839 187 тыс. руб.	16 270 156 тыс. руб.	2 147 609 тыс. руб.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражена сумма начисленного в соответствии с ПБУ 18/02 отложенного налогового актива.

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма краткосрочных займов:

66 887 063 тыс. руб. – срок погашения - по требованию;

5 631 794 тыс. руб. – срок погашения не позднее 31.12.2022;

10 861 257 тыс. руб. – срок погашения не позднее 31.12.2022;

823 860 тыс. руб. – срок погашения - по требованию.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма задолженности по оказанным услугам регистратора (1 744 тыс. руб.), задолженность по юридическим услугам (22 288 тыс. руб.) задолженность по соглашению о переводе долга (22 217 780 тыс. руб.), задолженность по оказанным услугам (почтово-секретарское обслуживание, ведение реестра ЦБ, услуги связи (20 тыс. руб.), задолженность перед бюджетом (17 115 тыс. руб.).

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма созданного резерва на выплату отпускных сотрудникам Общества.

3.2. «Отчет о финансовых результатах».

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражены следующие расходы:

• заработная плата	980 тыс. рублей;
• страховые взносы	296 тыс. рублей;
• аренда офиса	63 тыс. рублей;
расходы на командировки	10 тыс. рублей;
• аудиторские услуги	110 тыс. рублей;
• депозитарные услуги	129 тыс. рублей;
• информационные услуги	88 тыс. рублей;
• коммунальные услуги	18 тыс. рублей;
• почтово-секретарское обслуживание	57 тыс. рублей;
• прочее	58 тыс. рублей;
• услуги регистратор	20 883 тыс. рублей;
• юридические услуги	3 тыс. рублей;
• услуги связи	68 тыс. рублей.

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отражены поступления в виде дивидендов.

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены полученные проценты за размещение денежных средств в рамках депозитного договора (182 228 тыс. руб.), сумма процентов, начисленных к получению по выданным займам за 2021 год (8 619 тыс. руб.).

По строке 2340 «Прочие доходы» переоценка стоимости котируемых ценных бумаг (14 285 137 тыс. руб.), курсовые разницы (51 562 тыс. руб.).

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена продажа (покупка) иностранной валюты (33 418 тыс. руб.), сумма расходов на услуги банка (653 тыс. руб.), отклонения курса продажи валюты от официального курса (158 тыс. руб.), резервы по сомнительным долгам (27 269 тыс. руб.).

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражена сумма текущего налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с положениями ПБУ 18/02 и соответствующего налоговой декларации за 2021 год.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 32 709 тыс. руб.

По строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена сумма отложенного налога на прибыль (2 861 401 тыс. руб.).

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 8 118 741 тыс. руб.

Сумма условный дохода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составила 2 772 081 тыс. руб.

По строке 2400 «Чистая прибыль» отражена чистая прибыль за 2021 г. 23 839 187 тыс. руб.

По строке 2500 «Совокупный финансовый результат» прибыль за 2021 г. 23 839 187 тыс. руб.

По строке 2900 «Базовая прибыль на акцию» отражена прибыль на одну акцию (2 046 тыс. руб.).

Сумма выплат ключевому персоналу в отчётном периоде Генеральному директору составила:

Оплата труда – 807 тыс. руб.

Сумма страховых взносов – 243 тыс. руб.

Дополнительно в составе годовой бухгалтерской отчетности представлены следующие табличные пояснения:

- Основные средства (таблицы № 2.1, 2.3, 2.4)
- Финансовые вложения (таблицы № 3.1, 3.2),
- Запасы (таблицы №4.1, 4.2)
- Дебиторская и кредиторская задолженность (таблицы № 5.1, 5.2, 5.3, 5.4),

- Затраты на производство (таблица № 6),
- Оценочные обязательства (таблица № 7).

4. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности и увеличением величины чистых активов. Общество демонстрирует постепенное увеличение чистых активов на протяжении 2019-2021 гг. и в 2022 г. планирует выйти на положительные чистые активы.

Несмотря на отрицательные чистые активы, Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности, для этого предпринимаются следующие меры:

- рассматривается вопрос по увеличению процентной ставки по выданному займу;
- Общество планирует получать дивиденды от своих объектов инвестирования;
- ведутся переговоры с Кредиторами на предмет реструктуризации долга путем его частичного прощения;
- ведутся переговоры с Займодавцами на предмет увеличения сроков возврата полученных займов до 2023г.

На текущий момент претензии кредиторов к Компании отсутствуют.

Намерений прекращать деятельность нет.

5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, классифицируемых как события после отчетной даты, не было.

Генеральный директор



Кичкайлова Е.Е.