ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОРБИТА»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Орбита» за 2021 год.

ООО «Орбита» (далее Общество) зарегистрировано 03 сентября 2018 г. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам – вложения в ценные бумаги. На конец отчетного периода участниками Общества являются Банк ГПБ (АО) с долей участия (83,31%) 5 991 959 тыс. руб. и ООО «Новфинтех» (16,69 %) – 1 200 000 тыс. руб. Уставный капитал Общества составляет 7 191 959 тыс. руб.

Место нахождения Общества: 117418, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 63 помещение VIII этаж 2 комната 37. Среднесписочная численность составляет 1 (Один) человек, который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операции несет Генеральный директор, действующий на основании Устава общества.

Характеристика деятельности Общества

Общество в 2020 - 2021 годах проводило деятельность, связанную с финансовыми вложениями.

- В 2020 году акции Visual Factories LTD, приобретенные в ноябре 2018 года Обществом в количестве 1 000 тыс. штук (23,1%) номиналом 0,001 израильского шекеля за каждую по цене 65,9931 руб., были проданы по цене 69 952 тыс. руб.
- На 31.12.21 в составе долгосрочных финансовых вложений числятся доли в УК ООО «ГПБ Инвестиции» на сумму 2 184 500 тыс. руб., ООО «НМК» на сумму 543 973,3 тыс. руб. и ООО «ГПБ-ИТ1» на сумму 50,1 тыс. руб.
- Так же в составе долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода числятся акции АО «ТПК» на сумму 2 529 200 тыс. руб.

- В составе долгосрочных финансовых вложений на конец 2020 года и начало отчетного периода числятся приобретенные права по инвестированию по Рамочному договору от 27.09.2019 с БИНА Лимитед на сумму 1 110 201 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма вложений составляет 1 569 140 тыс. руб. Целью инвестиционной деятельности является, в частности (но не ограничиваясь этим) продвижение и мониторинг, продажа, реализация, обмен или распространение не котируемых инвестиций (а в некоторых ограниченных обстоятельствах– котируемых инвестиций), включая, без ограничений, покупку, подписку, приобретение, продажу и отчуждение акций, необеспеченных облигаций, конвертируемые в акции облигации, цифровые активы или займы (как обеспеченные, так и необеспеченные) в пользу таких компаний в связи с инвестициями в акционерный капитал или похожими инвестициями. Общая сумма покупки 25 млн. евро. Срок действия Рамочного договора - 27.09.2029.

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся суммы предоставленных займов и размещенных на депозите.

- В течение 2020 года на депозите было размещено 1 580 000 тыс. руб. и возвращено 2 080 000 тыс. руб. В течение 2021 года было размещено на депозите 2 525 000 000 тыс. руб. и возвращено 2 930 000 тыс. руб. На конец 2021 года остаток средств на депозите составляет 95 000 тыс. руб. по сделке № 34 от 24.12.2021 согласно Генеральному соглашению№ Д1-1721780/2019 от 28.06.2019

- В 2019 году Обществом были заключены договоры займа с Побладора Холдингз Лимитед по ключевой ставке на дату выдачи займа, увеличенной на 0,5 %

- По условиям договоров займа начисленные на 31.12.2019 проценты капитализируются. На начало 2020 года сумма финансовых вложений по выданным займам составляла 411 605 тыс. руб. На конец 2020 года сумма выданного займа по Договору от 10.07.2019 с учетом капитализированных процентов составляет 215 497 тыс. руб. В течение отчетного периода задолженность по займу была погашена полностью. Выданный заем был обеспечен залогом акций компании «Побладора Холдингз Лимитед». Залогодателем было ООО «Диджитал Горизонт Венчурс», являющаяся на дату заключения договоров залога зарегистрированным владельцем и выгодоприобретателем обыкновенных акций компании «Побладора Холдингз Лимитед. Сумма обеспечений по Договору займа от 10.07.2019 представлена в таблице и зафиксирована по условиям последнего Договора залога от 15.07.2019:

Договор займа	Обеспечение	Сумма займа
10.07.2019	Акции «Побладора Холдингз Лимитед» -38 % ук (38 обыкновенных акций) номинал 1 евро	192 163 863

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2021 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие операционные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

Расшифровка отдельных показателей отчетности

2020 год

Доходы по основной деятельности

- Выручка от продажи акций – 69 952 тыс. руб.;
- Опционная премия 8 тыс. руб.

Основные расходы:

Покупная стоимость выбывших акций – 65 993 тыс. руб.

- управленческие расходы составили в сумме 8 465 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 1 847 тыс. руб.
- страховые взносы – 554 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 231 тыс. руб.
- аренда – 216 тыс. руб.
- бухгалтерское обслуживание – 528 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 25 тыс. руб.
- юридические услуги – 133 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 122 тыс. руб.
- аудит обязательный – 289 тыс. руб.
- вознаграждение партнера – 4 176 тыс. руб.
- оценка ЦБ – 250 тыс. руб.
- гос. пошлина – 35 тыс. руб.
- прочие – 59 тыс. руб.

-

- **Прочие доходы**

Курсовые разницы – 3 092 тыс. руб.
Проценты по договорам займа - 18 114 тыс. руб.;
Проценты по депозитам – 34 591 тыс. руб.

- **Прочие расходы**

- Депозитарные расходы и РКО Банка – 4 425 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год образовалась прибыль в размере 37 499 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:
Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 9 375 тыс. руб.;
Сформирован Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам 11 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль составляет 9 386 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2020 года 55 471 тыс. руб.

2021 год

Доходы по основной деятельности

- Дивиденды АО «ТПК» - 323 400 тыс. руб.
-

Основные расходы:

- управленческие расходы составили в сумме 8 124 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 1 211 тыс. руб.
- страховые взносы – 366 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 138 тыс. руб.

- аренда – 189 тыс. руб.
- бухгалтерское обслуживание – 504 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 25 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 66 тыс. руб.
- аудит обязательный – 166 тыс. руб.
- вознаграждение партнера – 5 455 тыс. руб.
- прочие – 4 тыс. руб.

-

- **Прочие доходы**

Курсовые разницы – 76 823 тыс. руб.
Проценты по договорам займа - 2 856 тыс. руб.;
Проценты по депозитам – 15 395 тыс. руб.;
Проценты по Уравнивающему платежу- 9 020 тыс. руб.

- **Прочие расходы**

- Депозитарные расходы и РКО Банка – 2 269 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2021 год образовалась прибыль в размере 417 101 тыс. руб., в том числе сумма дивидендов – 323 400 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 18 740 тыс. руб.;

Списан Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам (11) тыс. руб.

Сформировано постоянное налоговое обязательство в размере 55 тыс. руб. на сумму постоянной разницы (НДС ,не принимаемый при налогообложении).

Сумма начисленного налога на прибыль составляет 44 072 тыс. руб. (в том числе с дивидендов – 25 288 тыс. руб.)

По итогам деятельности Общества за 2021 год образовалась прибыль – 373 018 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2021 года 407 864 тыс. руб.

Прочая информация

В Банке ГПБ (АО) открыты расчетные счета Общества. Взаимоотношения с Генеральным директором основываются на трудовом договоре. ФОТ генерального директора за год составляет 1 011 тыс. руб. Оценочные обязательства сформированы на 31.12.2020 в размере 122 тыс. руб. на 31.12.2021 – 66 тыс. руб.

Основная деятельность ООО «Орбита» связана с осуществлением финансовых вложений (инвестированием в акции / доли компаний). На текущий момент дочерние компании Общества продолжают функционировать в стандартном режиме. Ввиду того, что обращений от дочерних обществ к материнской компании за дополнительной финансовой поддержкой не поступало, отсутствует необходимость в принятии особых мер для обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости Общества;

В обозримом будущем отсутствуют намерения прекращения деятельности компании. Имеющейся у ООО «Орбита» на данный момент ликвидности достаточно для выполнения текущих обязательств Общества.

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными, отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства.

В 2020 и в 2021 гг. Общество дивиденды иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

В 2020 году Общество выплатило дивиденды Банку ГПБ (АО) в размере 14 216 тыс. руб. (налог с дивидендов 0%) и ООО «Новфинтех» в размере 5 937 тыс. руб. с удержанием налога (13%).

В 2021 году Общество выплатило дивиденды Банку ГПБ (АО) в размере 15 068 тыс. руб. (налог с дивидендов 0%) и ООО «Новфинтех» в размере 3 204 тыс. руб. с удержанием налога (13%).

Генеральный директор П.С. Салугин