

ООО «Фаворит Плюс»

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Москва 2022 год

1. Общие сведения

Место нахождения общества с ограниченной ответственностью «Фаворит Плюс» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д.47А

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 105062, г. Москва, ул. Покровка, д.47А

Регистрация Общества:

Общество создано в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 № 14-ФЗ и зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве 15 октября 2004 г. за основным государственным регистрационным номером 1047796783473.

Общество является правопреемником реорганизованного в форме присоединения ЗАО «ЛЕФОРТ-ИНВЕСТ» (ОГРН 1027700104156 от 06.08.2002 г.)

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Изменение устава Общества зарегистрировано 10.12.2009 г. (Решение единственного участника №2/2009 от 22.10.2009).

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 510 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году – 1 человек;
- в 2021 году – 1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Общество не осуществляло в 2021 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Руководитель Общества:

С 17.02.2015 года по 31.12.2021 года

Зиновьев Роман Николаевич – Генеральный директор ООО «Фаворит Плюс»

Лицо, осуществляющее бухгалтерский учет и составление отчетности Общества:

С 01.01.2015 года по 31.12.2021 года

Мани Марина Михайловна – Бухгалтер ООО «Фаворит Плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Члены Совета директоров Общества:

	Фамилия, имя, отчество
1	Пахоменко Тамара Арсентьевна
2	Левитина Юлия Александровна
3	Зиновьев Роман Николаевич
4	Кулыгина Татьяна Николаевна

Связанные стороны

	Наименование организации	Характер отношений	Виды операций
1	STRATTONDALE ENTERPRISES LIMITED (СТРАТТОНДЕЙЛ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов Общества	Операций в течение отчетного года не производилось
2	Общество с ограниченной ответственностью «Пелотон Капитал» (ранее до переименования – ООО «ТПС Групп»)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда оборудования Возмещение арендных платежей за пользование земельными участками Вклад денежных средств в имущество без увеличения уставного капитала
3	Пахоменко Тамара Арсентьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет
4	Левитина Юлия Александровна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет
5	Зиновьев Роман Николаевич	Лицо является членом Совета директоров и Генеральный директор Общества	Штатный сотрудник Общества
6	Кулыгина Татьяна Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31.12.2013г. № 2-ФП-ОД, которая подготовлена с учетом требований действующего законодательства РФ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения о формах бухгалтерской отчетности, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010г. № 66н и других нормативных актов.

2.2. Применимость допущений непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены офисное оборудование, используемое в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом, при определении срока полезного использования основных средств, экспертная комиссия руководствуется рекомендуемыми сроками полезного использования, согласно технической документации, в соответствии с ожидаемыми сроками использования объекта, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей из накопленного опыта эксплуатации аналогичного объекта, а также исходя из технического состояния объекта в момент принятия его к учету.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу и которые удовлетворяют условиям принятия в качестве основного средства, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Общество применяет новый стандарт с 01 января 2021 года. Последствия изменения учетной политики отражает перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактическим затратам по приобретению, включая договорную стоимость, транспортные расходы и иные прямые расходы, которые могут быть отнесены на стоимость прямым путем в момент принятия к учету.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

2.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н. По финансовым вложениям общества не определяется текущая рыночная стоимость. Финансовые вложения принимаются к учету по стоимости приобретения.

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком размещения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса. К этим активам относятся депозиты со сроком размещения не более трех месяцев, депозиты до востребования.

2.7. Учет доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от оказания услуг, выполнения работ является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

К прочим доходам относятся:

- проценты к получению по депозитам;
- прочие доходы.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.8. Учет расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

К прочим расходам относятся:

- расходы на услуги банков;
- прочие расходы.

2.9. Учет затрат по кредитам и займам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства или кредиторская задолженность, срок погашения которых по договору превышает 12 месяцев, отражаются в составе долгосрочных кредиторской задолженности.

У Общества в 2020 и 2021 году не было ни кредитов, ни займов.

2.10. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы

Начисление резерва по сомнительным долгам производится по решению руководителя Общества, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности по решению руководителя предприятия создается резерв. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, не обеспеченной гарантиями, то резерв по данному долгу не создается, то есть эта задолженность не рассматривается как сомнительный долг.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете оценочные обязательства могут создаваться при выполнении условий их признания в отношении следующих фактов хозяйственной деятельности:

- не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, которые с высокой степенью вероятности могут привести к оттоку экономических выгод организации;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». В зависимости от характера они отражаются в составе себестоимости продаж, прочих расходов или включаются в стоимость актива.

Порядок определения величины оценочного обязательства:

- оценочные обязательства признаются в сумме, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству;
- величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнения экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

2.11. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. В составе расходов будущих периодов могут быть отражены, в частности, расходы, связанные с приобретением программных продуктов по договорам, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов.

К расходам будущих периодов Общества в 2020 и 2021 году отнесена лицензия на использование СКЗИ «КриптоПро CSP».

2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ред. от 04.12.2018) Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов бухгалтерского учета.

2.13. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту РФ – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному ЦБ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или прочих расходов за период, когда они возникли.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу, действующему на дату осуществления или поступления платежа. Рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец отчетного периода рассчитана по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2021 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.14. Учет движения денежных средств

В Отчете о движении денежных средств, в соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками являются:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- выплаты поставщикам коммунальных услуг и поступления от арендаторов в счет возмещения коммунальных платежей;
- иные поступления от контрагентов аналогичного характера.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.16. Информация по сегментам

Руководство Общества решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало, в связи с этим раскрытие информации по сегментам не производится в соответствии с Пунктом 2 ПБУ 12/2010 от 14.12.2010г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

наименование показателя	период	на начало года		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	12 087	(5 755)	-	-	-	(402)	-	-	12 087	(6 158)
	за 2020 г.	12 087	(5 353)	-	-	-	(402)	-	-	12 087	(5 755)
в том числе: Здания	за 2021 г.	12 060	(5 728)	-	-	-	(402)	-	-	12 060	(6 131)
	за 2020 г.	12 060	(5 326)	-	-	-	(402)	-	-	12 060	(5 728)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	за 2020 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	27	(27)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

а) Основные средства, сданные в аренду

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Здания	12 060

б) Основные средства, стоимость которых не погашается, а учет начисленной амортизации ведется за балансом:

Нет

в) Основные средства, переведенные на консервацию:

Нет

г) Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации:

Нет

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

Справочно:

Кадастровая стоимость здания – шести объектов недвижимости, принадлежащих Обществу на праве собственности, в 2021 году составляет:

Кадастровая номер объекта недвижимости	Кадастровая стоимость, руб.
77:01:0001082:4029	2,656,300
77:01:0001082:1367	21,556,400
77:01:0001082:4035	21,196,200
77:01:0001082:4036	16,441,900
77:01:0001082:4037	4,898,400
77:01:0001082:4039	51,359,796

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений у Общества в 2020 и 2021 году нет.

3.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Движение дебиторской задолженности Общества в 2020 и 2021 году представлено следующим образом:

(тыс. руб.)											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткоср оч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2021 г	345	-	344	-	(345)	-	-	-	344	-
	за 2020 г	316	-	345	-	(316)	-	-	-	345	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021 г	118	-	130	-	(118)	-	-	-	130	-
	за 2020 г	64	-	118	-	(64)	-	-	-	118	-
Авансы выданные	за 2021 г	27	-	31	-	(27)	-	-	-	31	-
	за 2020 г	25	-	27	-	(25)	-	-	-	27	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Прочая	за 2021 г	200	-	184	-	(200)	-	-	-	184	-
	за 2020 г	228	-	200	-	(228)	-	-	-	200	-
Итого	за 2021 г	345	-	344	-	(345)	-	-	-	344	-
	за 2020 г	316	-	345	-	(316)	-	-	-	345	-

3.4. Краткосрочные финансовые вложения

В 2020 и 2021 году Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений.

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

В 2015 году Обществом приобретена доля 0,0005% в уставном капитале ООО «Пелотон Капитал» (до переименования 28.05.2021г. - ООО «ТПС Груп»). По состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2021 стоимость финансовых вложений составляет 1 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчетные счета	74	49	-
Депозитные счета	-	-	1 143
Итого:	74	49	1 143

В Отчете о движении денежных средств, в соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки отражены свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками являются:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Кроме того, в отчете о движении денежных средств отражены свернуто потоки с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Это размещаемые Обществом в течение 2020 года временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банках. В течение 2020 года ставка по размещению срочных депозитов не превышала 5,85% годовых. В течение 2021 года Общество депозиты не размещало.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочими оборотными активами Общества в 2020 и 2021 году являются расходы будущих периодов, которые представлены следующим образом

	(тыс. руб.)	
	31.12.2021	31.12.2020
лицензия на использование СКЗИ «КриптоПро CSP»	-	-

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью и в 2021 году его размер не изменился

	(тыс. руб.)		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Уставный капитал	510	510	510

3.9. Переоценка внеоборотных активов

Добавочный капитал сформирован за счет прироста стоимости основных средств.

(тыс. руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Переоценка основных средств	2 875	2 875	2 875

3.10. Резервный капитал и добавочный капитал

Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами.

(тыс. руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резервный капитал	125	125	125

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество денежных средств без увеличения уставного капитала участника Общества – ООО «Пелотон Капитал» в 2021 году

(тыс. руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Добавочный капитал	800	-	-

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс. руб.)

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Нераспределенная прибыль	8 203	8 203	8 203
Непокрытый убыток	(6 027)	(5 102)	(4 074)
Итого:	2 176	3 101	4 129

3.12. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

(тыс.руб.)

	2021	2020
Прибыль/убыток до налогообложения	(1 150)	(1 284)
Налог на прибыль	225	256
в том числе:		
текущий налог на прибыль	-	-
отложенный налог на прибыль	225	256
Чистая прибыль/убыток	(925)	(1 028)

Чистый убыток Общества за 2021 год составил 925 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль (изменение отложенных налоговых активов) составило 225 тыс. рублей.

3.13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере 39 тыс. руб.

3.14. Заемные средства

Общество в 2021 и 2020 году не получало кредитов и займов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

3.15. Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	352		-	-	-	-	352
	за 2020 г.	352	-	-	-	-	-	352
в том числе: кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021 г.	352	-	-	-	-	-	352
	за 2020 г.	352	-	-	-	-	-	352
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021 г.	431	750	-	(431)	-	-	750
	за 2020 г.	595	431	-	(595)	-	-	431
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	за 2020 г.	-	72	-	-	-	-	72
авансы полученные	за 2021 г.	-	352	-	-	-	-	352
	за 2020 г.	176	-	-	(176)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2021 г.	202	297	-	(202)	-	-	297
	за 2020 г.	419	202	-	(419)	-	-	202
кредиты	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021 г.	157	101	-	(157)	-	-	101
	за 2020 г.	-	157	-	-	-	-	157
Итого	за 2021 г.	783	750	-	(783)	-	X	750
	за 2020 г.	947	431	-	(595)	-	X	783

Движение кредиторской задолженности в таблице за 2021 и 2020 год показано развернуто.

В бухгалтерском балансе по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражены авансы полученные, уменьшенные на сумму полученного НДС по состоянию на 31.12.2021 года и 31.12.2019 года.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 года по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены обеспечительные платежи покупателей и заказчиков, уменьшенные на сумму полученного НДС. В целях сопоставимости данных ретроспективно отражены обеспечительные платежи покупателей и заказчиков, уменьшенные на сумму полученного НДС по состоянию на 31.12.2019 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

3.16. Выручка от продажи товаров, работ, услуг

Выручка по обычным видам деятельности за 2020 и 2021 годы представлена следующим образом

(тыс. руб.)

	2021	2020
Выручка от оказания услуг аренды	1 264	1 404
Итого:	1 264	1 404

3.17. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2021 и 2020 году представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Затраты на оплату труда	291	720
Отчисления на социальные нужды	89	220
Амортизация	402	402
Аренда земельных участков	100	127
Коммунальные услуги	332	210
Налог на имущество	958	905
Прочее	185	178
Итого:	2 357	2 762

3.18. Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 и 2020 году представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Проценты к получению по депозитам	-	16
Прочие доходы	-	54
Прибыль прошлых лет	-	22
Налог на имущество по Решению суда, уточнение 2019 год	-	43
Итого:	-	135

3.19. Прочие расходы

Прочие расходы в 2021 и 2020 году представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2021	2020
Расходы на услуги банков	32	38
Прочие внереализационные расходы	25	23
Итого:	57	61

3.20. Прибыль (убыток) по результатам хозяйственной деятельности

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году получен бухгалтерский убыток 925 тыс. руб.

3.21. Имущество и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2020 года и 31.12.2021 года отсутствует.

4. Операции со связанными сторонами, дочерними и зависимыми обществами

Связанные стороны

пп	Наименование организации	Характер отношений	Виды операций	Объем операции в течение отчетного года	Объем не завершенных на конец отчетного периода операций
1	STRATTONDALE ENTERPRISES LIMITED (СТРАТТОНДЕЙЛ ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД)	Лицо имеет право распоряжаться непосредственно более чем 20 процентами общего количества голосов Общества	Выплата дивидендов	Нет	Задолженность на конец отчетного периода отсутствует
2	Общество с ограниченной ответственностью «Пелотон Капитал» (ранее до переименования – ООО «ТПС Групп»)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда оборудования	144 000,00 рублей, в том числе НДС	Задолженность на конец отчетного периода отсутствует
			Возмещение арендных платежей за пользование земельными участками	237 113,55 рублей	Задолженность в пользу ООО «Пелотон Капитал» составляет 68 725,13
			Возмещение коммунальных платежей	332 069,71 рублей	Задолженность в пользу ООО «Пелотон Капитал» составляет 27 399,41
			Вклад в имущество денежных средств без увеличения уставного капитала	800 000,00 рублей	-
3	Пахоменко Тамара Арсентьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет	Нет	Нет
4	Левитина Юлия Александровна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет	Нет	Нет
5	Зиновьев Роман Николаевич	Лицо является членом Совета директоров и Генеральным директором Общества	Операций нет	Нет	Нет
6	Кулыгина Татьяна Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	Операций нет	Нет	Нет

Дочерние общества: нет
Зависимые общества: нет

5. Вознаграждение и займы членам Совета директоров (Наблюдательного совета)

Список членов совета директоров приведен в разделе 1 настоящей пояснительной записки.

	(тыс. руб.)	
	2021	2020
Начислено вознаграждение, всего (заработная плата штатному сотруднику Общества, отчисления на социальные нужды)	254	461
Предоставлены займы	0	0
Дебиторская задолженность по займам	0	0
Итого	254	461

6. Условные факты хозяйственной деятельности**6.1. Налоги**

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 гг. выездных налоговых проверок Общества не проводилось.

6.2. Судебные разбирательства

В период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года Общество принимало участие в судебном разбирательстве по административному иску по оспариванию кадастровой стоимости здания по адресу: г. Москва, ул. Покровка, д.47А, за 2019 год в качестве заинтересованного лица со стороны заявителя иска ООО «ТПС Групп», так как иск касается общедолевой собственности. По указанному иску судебное разбирательство приостановлено в связи с проведением судебной экспертизы. Дальнейшее разбирательство продолжилось в 2020 году.

В 2019 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2019 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2020 году.

В период с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года Общество продолжило принимать участие в перенесенном с 2019 года судебном разбирательстве по административному иску по оспариванию кадастровой стоимости здания по адресу: г. Москва, ул. Покровка, д.47А, за 2019 год в качестве заинтересованного лица со стороны заявителя иска ООО «ТПС Групп», так как иск касается общедолевой собственности. По указанному иску судебное разбирательство состоялось 03.09.2020 года. Решение принято в пользу Общества. Ответчик направил заявление в апелляционный суд, который состоялся 12.01.2021 года. Апелляционный суд оставил Решение Мосгорсуда без изменения.

В 2020 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2020 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2021 году.

В 2021 году Общество не принимало участие в судебных разбирательствах.

В 2021 году Общество не предъявляло иски, по которым ведутся судебные разбирательства.

В 2021 году Общество не имело предъявленных требований, по которым судебные разбирательства предполагались бы в 2022 году.

6.3. Резервы под условные обязательства

В 2021 году Общество не создавало резервов под условные обязательства.

7. Информация по прекращенной деятельности

В 2021 году Общество не принимало решений о приостановлении деятельности с намерением о ее прекращении полностью или частично.

8. Всемирная информация, связанная с COVID-19

Однако, не смотря на все вышесказанное, с конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В начале 2020 года оценить эффект по всем рискам до конца не представлялось возможным, существует неопределенность в дальнейшем в экономике.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России, а также уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам. В частности, Обществом в 2020 году были приняты следующие меры:

- 30 % сотрудников работали удаленно;
- арендаторам по запросам делали отсрочки платежей, пересматривали арендные ставки по договорам;
- с поставщиками договаривались о временных пересмотрах договорных условий с целью снижения расходов в период сплошного карантина с марта по июнь 2020 года.

Указанные меры Общество продолжило предпринимать и в 2021 году.

9. События после отчетной даты

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года Президент России объявил о проведении специальной военной операции на Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Ключевая ставка с 01.03.2022 установлена Банком России в размере 20%. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Данное событие не требует отражения в бухгалтерском учете и не оказывает влияния на финансовый результат отчетного периода Общества. Требуется отражения только в пояснениях.

Генеральный директор
ООО «Фаворит Плюс»

Зиновьев Р.Н.

23 марта 2022 года