

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2. Основные средства

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		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						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.	12 750	(12 750)	-	(1 389)	1 389	-	-	-	-	11 361	(11 361)
	5210	за 2020г.	12 750	(12 750)	-	-	-	-	-	-	-	12 750	(12 750)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	12 750	(12 750)	-	(1 389)	1 389	-	-	-	-	11 361	(11 361)
	5211	за 2020г.	12 750	(12 750)	-	-	-	-	-	-	-	12 750	(12 750)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	134 019	(59 258)	-	-	-	(4 414)	-	-	-	134 019	(63 672)
	5230	за 2020г.	134 019	(54 644)	-	-	-	(4 614)	-	-	-	134 019	(59 258)
в том числе:													
здания	5221	за 2021г.	134 019	(59 258)	-	-	-	(4 414)	-	-	-	134 019	(63 672)
	5231	за 2020г.	134 019	(54 644)	-	-	-	(4 614)	-	-	-	134 019	(59 258)

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	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	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	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	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	70 347	74 761	79 375
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	-	239 295	239 295
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)	
	5315	за 2020г.	186 411	-	-	-	-	-	(186 411)	186 411	(186 411)	
в том числе: займы	5306	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)	
	5316	за 2020г.	186 411	-	-	-	-	-	(186 411)	186 411	(186 411)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	186 411	(186 411)	-	-	-	-	-	186 411	(186 411)	
	5310	за 2020г.	186 411	-	-	-	-	-	(186 411)	186 411	(186 411)	

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

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную 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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	106 058	(104 952)	26 599	-	(436)	-	(19 551)	-	-	-	132 221	(124 503)	
	5530	за 2020г.	84 736	-	23 417	-	(2 095)	-	-	-	-	-	106 058	(104 952)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	17 817	(17 734)	240	-	(218)	-	(31)	-	-	-	17 839	(17 765)	
	5531	за 2020г.	19 912	-	-	-	(2 095)	-	-	-	-	-	17 817	(17 734)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	224	-	50	-	(218)	-	(1)	-	-	-	56	(1)	
	5532	за 2020г.	-	-	224	-	-	-	-	-	-	-	224	-	
Прочая	5513	за 2021г.	87 514	(87 218)	26 283	-	-	-	(19 519)	-	-	-	113 797	(106 737)	
	5533	за 2020г.	64 321	-	23 193	-	-	-	-	-	-	-	87 514	(87 218)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	503	-	26	-	-	-	-	-	X	X	529	-	
	5534	за 2020г.	503	-	-	-	-	-	-	-	X	X	503	-	
Итого	5500	за 2021г.	106 058	(104 952)	26 599	-	(436)	-	(19 551)	X	-	-	132 221	(124 503)	
	5520	за 2020г.	84 736	-	23 417	-	(2 095)	-	-	X	-	-	106 058	(104 952)	

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	124 503	-	(104 952)	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 765	-	(17 734)	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	(87 218)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5544	106 737	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую 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	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.	377 665	35 706	27 074	(1 232)	-	-	-	439 212	
	5580	за 2020г.	316 588	35 235	27 000	(1 158)	-	-	-	377 665	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	713	685	-	(244)	-	-	-	1 154	
	5581	за 2020г.	1 871	-	-	(1 158)	-	-	-	713	
авансы полученные	5562	за 2021г.	177	-	-	-	-	-	-	177	
	5582	за 2020г.	177	-	-	-	-	-	-	177	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 368	-	-	(988)	-	-	-	380	
	5583	за 2020г.	1 153	215	-	-	-	-	-	1 368	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	290 957	-	27 074	-	-	-	-	318 031	
	5585	за 2020г.	263 957	-	27 000	-	-	-	-	290 957	
прочая	5566	за 2021г.	84 450	35 021	-	-	-	-	-	119 471	
	5586	за 2020г.	49 430	35 020	-	-	-	-	-	84 450	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	377 665	35 706	27 074	(1 232)	X	-	-	439 212	
	5570	за 2020г.	316 588	35 235	27 000	(1 158)	X	-	-	377 665	

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)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	4 613	4 613
Прочие затраты	5650	8 422	7 267
Итого по элементам	5660	13 035	11 880
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	13 035	11 880

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

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Заворотний Игорь
Дмитриевич**
(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 года
Общества с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Профит Инвест» за 2021 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профит Инвест»

Краткое наименование: ООО «Профит Инвест»

Сведения о регистрации:

26 июня 2006 года ООО «Профит Инвест» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746738091.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

В соответствии с решением Единого участника Общества от 09 сентября 2010 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции.

Адрес местонахождения: 119034, г. Москва, переулок Коробейников, д. 1.

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, переулок Коробейников, д. 1.

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Армикс» на основании Договора управления от 02 мая 2017 года и Решения единственного участника Общества от 24 января 2017 года. На 2021 год ревизионная комиссия не избиралась единственным участником общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «ДОМ. РФ Центр сопровождения» на основании договора № УК-26.10/728-20 от 05.08.2020 г.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Компания «РАСТОЗ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД», Кипр	100%	15

Сто процентная доля в уставном капитале Общества находится в залоге у Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»), до полного выполнения обязательств по Договору займа №161/КД-08/2017 от 04 августа 2017 года между ООО «ВЭБ Капитал» и ООО «Профит Инвест», о чем в Едином государственном реестре юридических лиц была сделана запись 2177748095831 от 14 августа 2017 года.

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению.

Среднесписочная численность работающих:

- за отчетный год составила 0 чел.;
- за предыдущий год составила 0 чел.

**Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.**

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

С 01 января 2021 года Общество применяет новый стандарт, устанавливающий требования к формированию информации в бухгалтерском учете информации о запасах.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2021 год по сравнению с 2020 годом не вносились.

Общество не применяло досрочно новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (Далее ФСБУ):

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Основные средства

Срок полезного использования основных средств при принятии их к учету определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 (ред. от 27.12.2019г).

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Финансовые вложения

К учету в составе финансовых вложений Общества принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады по договору простого товарищества;
- прочие виды вложений Общества, удовлетворяющие условиям пункта 2 ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения инвестиционного дохода, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение и отражаются по дебету счета 58 «Финансовые вложения» как Долгосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Ценные бумаги, приобретаемые с целью получения дохода от их реализации, принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение по дебету счета 58 как Краткосрочные финансовые вложения в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов.

Классификация всех финансовых вложений, за исключением акций и долей, в качестве долгосрочных или краткосрочных производится на основании данных о сроках погашения договоров или ценных бумаг. Акции и доли, по которым нет прямого решения о ближайшей продаже, признаются в качестве долгосрочных финансовых вложений.

Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Проценты, начисленные по предоставленным займам, финансовым вложениям в виде векселей отражаются по дебету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты, увеличивают сумму вклада, то их сумма присоединяется ко вкладу и учитывается на счете 55 «Специальные счета в банках». Если начисленные по договору депозитного вклада проценты не увеличивают сумму вклада, то их сумма учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». Если заем выдан сотруднику Общества, то начисленные проценты отражаются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям».

Процентные займы (выданные) отражаются по субсчету 58.3 «Предоставленные займы».

Беспроцентные займы (выданные) отражаются по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец квартала.

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 (п. 70 Положения по бухучету №34н).

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая по мнению Общества не будет погашена.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы.

В случае если появляется информации или иные факты, свидетельствующие о том, что дебиторская задолженность будет погашена, то сумма начисленного резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В случае если дебиторская задолженность, по которой ранее создан резерв, по-прежнему остается сомнительной, то резерв не восстанавливается. Более того, по данной сомнительной задолженности резерв может быть доначислен в случае, если обнаруживаются вновь появившиеся основания.

Расчет сумм резервов по сомнительным долгам производится по состоянию на 31 декабря следующим образом и в следующем порядке:

1. Расчет суммы резерва по сомнительным долгам осуществляется по каждой задолженности, каждого должника отдельно в два этапа:

А. Этап 1. Общая надежность должника

Создание резерва на всю сумму задолженности в следующих случаях:

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- прочая информация, свидетельствующая о низкой вероятности погашения задолженности.

В остальных случаях резерв по этапу 1 не создается.

Б. Этап 2. Срок задолженности.

Рассчитывается для задолженностей, по которым не создан резерв на Этапе 1.

Для создания резерва по задолженностям, срок погашения которых не наступил, либо наступил в пределах трех месяцев ранее отчетной даты – резерв не создается.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от трех до шести месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 25 (Двадцати пяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения от шести до 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 50 (Пятидесяти) % от суммы задолженности.

Для просроченных задолженностей, имеющих срок погашения более 12 месяцев до отчетной даты, резерв создается в размере 100 (Ста) % от суммы задолженности.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, к которому относятся данные начисления, за исключением части суммы процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

При отражении займов и кредитов обеспечивается отдельный учет краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора, превышает 365 дней.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является доход от сдачи в аренду недвижимого имущества. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество

относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее по операциям, облагаемым такими налогами, НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Результаты исследований и разработок

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов результатов исследований и разработок приведены в таблице 1.4 и 1.5 табличной части пояснений. Результаты исследований и разработок отсутствуют.

3.3 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Здания и сооружения	30 лет и 1 месяц
Офисное оборудование	От 3 года и 1 месяц до 5 лет и 1 месяц

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

3.4 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность составляет на 31.12.2021г. – 124 503 тыс. руб., на 31.12.2020 – 104 952 тыс. руб.

3.6 Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице (тыс. р.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
Денежные средства, всего, в том числе:	10 678	17 822	11
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 678	17 822	11
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	0	0	1 675
Депозиты	0	0	1 675
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	10 678	17 822	1 686

Существенные денежные потоки между Обществом и обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными, отсутствуют.

3.8 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

Вид актива	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расходы будущих периодов	4	—	—

3.9 Капитал и резервы

На 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов уставный капитал Общества составлял 15 тыс. рублей. В течение 2021, 2020, 2019 годов изменений в составе участников общества не происходило.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.10 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

В отчетном периоде Обществом зачет взаимных требований не осуществлялся.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	2021 года	2020 года
Налог на добавленную стоимость	—	963
Налог на прибыль	—	—
Налог на имущество	380	405
Итого	380	1 368

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.12 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений. Оценочные обязательства отсутствуют.

3.13 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам деятельности представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Сдача помещений в аренду	2021	1 745	(11 806)	(10 061)
	2020	21 326	(11 112)	10 214
Итого:	2021	1 745	(11 806)	(10 061)
	2020	21 326	(11 112)	10 214

Прочие доходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья прочих доходов	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению (уплате)	26 188	26 194
Прочие доходы (% с депозита)	444	62
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	208	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	199	-
Резервы по сомнительным долгам	409	-
Итого:	27 448	26 256

3.14 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Консалтинговые и аудиторские услуги	(1 125)	(448)
Услуги управления и бухгалтерское сопровождение	(105)	(298)
Расходы на офисное обслуживание	-	(22)
Итого:	(1 230)	(768)

Коммерческие расходы за период 2021, 2020 годов отсутствовали.

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению (уплате)	(27 074)	(27 000)
Услуги банка	(25)	(28)
Штрафы, пени, неустойки, отступные по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(35 020)	(35 020)
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	461	(205)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(616)	(9)
Резервы по сомнительным долгам	(19 960)	(104 952)
Резервы под обесценение финансовых вложений	0	(186 410)
Уступка требования (цессия)	0	(1 700)
Итого:	(82 234)	(355 324)

3.15 Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году Обществом получен налоговый убыток в сумме (46 828) тыс. руб. В 2020 году Обществом получен налоговый убыток в сумме (25 885) тыс. руб. В 2019 году налоговый убыток составил (39 284) тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

По состоянию на 31 декабря 2021г раскрытие информации по расчету налога на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(66 077)	20%	(13 215)	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Постоянные вычитаемые разницы	-	20%	-	Постоянный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	(728)	20%	(146)	Постоянное налоговое обязательство
Вычитаемые временные разницы:	19 977	20%	3 995	Отложенный налоговый актив (увеличение)
Налогооблагаемые временные разницы	-	20%	-	Отложенное налоговое обязательство (погашение)
Налоговая база по налоговой декларации	(46 828)	20%	(9 365)	Текущий налог на прибыль

По состоянию на 31 декабря 2020г раскрытие информации по расчету налога на прибыль представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(319 622)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(63 924)
Постоянные разницы отчетного периода:	
<i>Прочие постоянные разницы</i>	1 913
Итого постоянные разницы	1913
ПНО	383
Временные разницы отчетного периода:	

Оценочные обязательства и резервы	291 823
Убыток текущего периода	
Итого временные разницы:	291 823
ОНА	58 365
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	(25 885)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	
Зачет убытка прошлых лет	

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Список связанных сторон Общества на 31.12.2021:

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
Государственная корпорация «ВЭБ.РФ»	7750004150	107078, г. Москва, проспект Академика Сахарова, д. 9	Конечный владелец Общества
Компания «РАСТОЗ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД», Кипр	Рег. номер HE 176524	АЙКАТЕРИНИС КОРНАРУ, 30, 1 ЭТАЖ, КВАРТИРА/ОФИС 101, СТРОВОЛОС, 2015, НИКОСИЯ, КИПР	Владелец 100% доли в УК Общества
ООО «Армикс»	7704580618	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Управляющая компания
Заворотний Игорь Дмитриевич	7731316354 76	гражданин РФ	Руководитель управляющей компании
ООО СЗ «ДЖЕВОССЕТ»	5012034540	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Джевоссет-Недвижимость»	7704784266	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Ритейл МВЛ»	7704834541	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Остожье»	7704579620	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией

Наименование	ИНН	Местонахождение	Причина связи
ООО «Опал»	7709398698	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Титан»	7704671897	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО СЗ «Квазар»	5024092095	Московская обл., г. Красногорск, ул. Школьная, д. 9	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Проектное бюро»	7704564609	г. Москва, пер. Коробейников, д. 1	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией
ООО «Омега»	5024188953	Московская обл., г. Красногорск, п. Отрадное, ул. Лесная, д. 18	Организации, в которых управляющая компания также является действующей управляющей компанией

Списаний в отчетном периоде дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не выполнялось.

Основной управленческий персонал за период 2020-2021 год отсутствует.

Информация об операциях со связанными сторонами

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами - компаниями под общим контролем. Операции со связанными сторонами выполнены на рыночных условиях с НДС.

По состоянию на 31 декабря 2021г раскрытие информации по расчетам (тыс. руб.)

Связанная сторона	Договор	Остаток расчетов на 31.12.2021	Резерв по контрагенту
ООО СЗ «Джевоссет»	Договор аренды неж.помещений № 1/2014 от 25.02.15	10 823	10 823
ООО СЗ «Джевоссет»	Договор аренды нежилого помещения от 20.02.2019	281	281
ЗАО «Опал»	Письмо об оплате №09.28-3-РА от 18.02.2020	103	нет
ООО «Титан»	Письмо об оплате №09.27-2-РА от 18.02.2020	44	нет
ООО «Проектное бюро»	Договор аренды неж.помещений № 2/2014 от 25.02.15	5 849	5 849
ООО «Проектное бюро»	Договор аренды нежилого помещения от 20.02.2019	177	нет
ООО «Проектное бюро»	Договор займа Б/н от 10.08.17 г. (проц.14%)	299 726	106 738
ООО «Омега»	Письмо об оплате №09.24-3-РА от 14.02.2020	104	нет
ООО «Омега»	Письмо об оплате №09.24-5-ЕП от 06.04.2020	44	нет

Резерв по сомнительным долгам, созданный в отношении дебиторской задолженности связанных сторон, составляет 123 691 тыс. руб.

Основной управленческий персонал за период 2021, 2020 гг. отсутствует.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

Общество не имеет никаких разбирательств с исполнительными органами государственной власти, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Никакие судебные иски, которые могли потребовать раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности, после 31.12.2021 г. организации не предъявлены.

В отношении общества за 2021 год судебные дела не велись.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно в течение, как минимум, последующих 12 месяцев.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

**Генеральный директор ООО «Армикс» -
Управляющей компании ООО «Профит Инвест»**

И.Д. Заворотний

29 марта 2022 г.