

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью **«Роден – Прямые Инвестиции»** зарегистрировано 26.12.2016г.

Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения.

Свидетельство о государственной регистрации: серия 77 №017593752 от «26» декабря 2016г., выдано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве.

ОГРН 5167746495461

Учредители: Компания с ограниченной ответственностью «РОДЕН КАПИТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД» («RODEN CAPITAL MANAGEMENT LIMITED»), Кипр, размер доли – 100%

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) рублей

Юридический и фактический адрес в 2021г: до 05.12.2021 года - 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 8, строение 1, этаж 17, комната 52, с 06.12.2021г. - Российская Федерация, 123112, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д.10, этаж 2, пом. 8

Свидетельство о постановке на учет: серия 77 №017593752 от «26» декабря 2016г., выдано Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве, **ИНН** 7703421693

Генеральный директор: Тихонова Екатерина Владимировна

Дочерние и зависимые общества:

- ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ», ИНН 7703467137, доля владения на 31.12.2020г. – 24%,
- ООО "ПОЛЬЗА", ИНН 7734430151, доля владения на 10.11.2021г. - 24%, компания была ликвидирована 10.11.2021г.

Среднегодовая численность сотрудников на 31.12.2021г. – 10 чел.

1. Краткая характеристика деятельности за отчетный период.

В течение 2021 года Общество активно размещало денежные средства в краткосрочные банковские депозиты, а также предоставляло займы юридическим лицам на возмездной основе.

В феврале 2021 года Общество стало собственником недвижимого имущества в виде земельного участка и нежилого здания, находящегося по адресу: г. Москва, Большой Факельный переулок, д. 18, стр. 1. Указанные объекты недвижимости были получены в результате обращения взыскания на имущество, являющееся предметом залога по договору с Бальде Максимом Сергеевичем. 08.04.2021г. с Бальде Максимом Сергеевичем было зарегистрировано мировое соглашение, согласно которому оставшаяся часть долга подлежит погашению в течение 2022 года.

В течение 1-го полугодия 2021 г. было также погашено право требования, перешедшее к компании по договору цессии №РТК-30-20 от 10.02.2020 с ООО «РТ-Капитал», должником по которому выступало ООО «Би энд О Логистик».

Указанные объекты недвижимости в момент перехода права собственности сдавались в аренду ООО «Роббин-Дом», компания не расторгла договор, продолжала оказывать услуги аренды в течение отчетного года.

В отчетном году основной объем производственной деятельности осуществлялся в дистанционном формате, однако 27.10.2021г. Обществом был заключен договор аренды офисного помещения с компанией Сити Сентер Инвестмент Б.В., с возможностью пролонгации на продолжительный срок. Указанные меры приведет к увеличению операционных затрат и могут существенно повлиять на снижение прибыли последующих периодов.

Основные положения учетной политики:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется Главным бухгалтером организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы.

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, списываются для целей бухгалтерского учета на затраты в момент принятия к учету.

Амортизация основных средств производится линейным методом.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается однородная группа ТМЦ. Учет ведется на счете 10 «Материалы» с оценкой в сумме фактических затрат на приобретение.

Все осуществляемые Обществом расходы, связанные с видами деятельности в соответствии с уставом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, осуществляемые Обществом и непосредственно не связанные с производственным процессом, отражаются на счете 91 «Прочие расходы».

Данные по счету 26 в конце каждого месяца в сумме фактических расходов единовременно списываются на субсчет 90.08 «Себестоимость продаж» в размере фактически понесенных затрат при наличии выручки от обычных видов деятельности, или на субсчет 91.02 «Прочие расходы» при наличии выручки от иных видов деятельности.

Управленческие расходы организации признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Данный период определяется на основании приказа генерального директора в момент принятия расходов на учет.

При выбытии не обращающихся, т.е. не имеющих рыночную стоимость ценных бумаг, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости (метод ФИФО). Стоимость обращающихся выбывающих ценных бумаг определяется по первоначальной стоимости с учетом сделанной переоценки (метод ФИФО).

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец периода (квартала) по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка отражается по счету 91 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом финансовых вложений. Для целей переоценки финансовых вложений по текущей рыночной стоимости приоритетной является рыночная стоимость, рассчитанная ЗАО «ФБ ММВБ». Возникшие налоговые разницы при проведении корректировок учитываются в составе отложенных налоговых активов или обязательств.

Обязательства (займы, кредиты) со сроком возврата на момент формирования бухгалтерской отчетности более 12 месяцев учитываются в составе долгосрочных. В случае, если на момент формирования бухгалтерской отчетности, оставшийся срок погашения таких обязательств составляет менее 12 месяцев, они подлежат переводу в состав краткосрочных.

Иные резервные фонды, за исключением резерва по сомнительным долгам и фонда предстоящих расходов, в течение года не создавались.

Все денежные потоки Общества направлены на поддержание организации на уровне существующих объемов деятельности.

3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

1. Бухгалтерского баланса
2. Отчета о финансовых результатах
3. Отчета об изменении капитала
4. Отчета о движении денежных средств
5. Настоящих Пояснений к бухгалтерской отчетности.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

4.1. В составе **ВНЕБОРОТНЫХ АКТИВОВ** отражены

По состоянию на 31.12.2019г.

- нематериальный актив стоимостью 258 тыс. руб., представляющий собой веб-сайт, опубликованный в сети Интернет по адресу rdncar.com, в бухгалтерском учете данный актив признан с неопределенным сроком действия, амортизация по нему не начислялась.

- основные средства на сумму 4 084 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Объект ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2019г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г., тыс. руб.
1	Система контроля доступа	544	509	35

2	Автомобиль LANDROVER Range Rover синий	2 220	457	1 763
3	Автомобиль LANDROVER Range Rover черный	2 400	600	1 800
4	Кресло MOVYis3, ткань	59	5	54
5	Моноблок Lenovo V530-24	71	19	52
6	МФУ Konica Minolta bizhub C258	228	44	184
7	Низкий шкаф Novanta	72	6	66
8	Система видеонаблюдения	48	36	12
9	Стойка ресепшн	130	11	119
	Итого	5 771	1 687	4 084

- долгосрочные финансовые вложения в виде долей в уставном капитале зависимых обществ: ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ» в сумме 2 тыс. руб., ООО «ПОЛЬЗА» в сумме 4 тыс. руб.

- отложенные налоговые активы в сумме 3 771 тыс. руб., в т.ч. 3 666 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, начисленный на сумму убытка отчетного года, 106 тыс. руб. – начисленный на сумму оценочных резервов на оплату отпуска и соответствующих страховых взносов на него.

По состоянию на 31.12.2020г.

- нематериальный актив стоимостью 258 тыс. руб., представляющий собой веб-сайт, опубликованный в сети Интернет по адресу rdncap.com, в бухгалтерском учете данный актив признан с неопределенным сроком действия, амортизация по нему не начислялась.

- основные средства на сумму 2 422 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Объект ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2020г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Система контроля доступа	544	544	
2	Автомобиль LANDROVER Range Rover синий	2 220	1 241	979
3	Автомобиль LANDROVER Range Rover черный	2 400	1 400	1 000
4	Кресло MOVYis3, ткань	59	13	46
5	Моноблок Lenovo V530-24	71	47	24
6	МФУ Konica Minolta bizhub C258	228	120	108
7	Низкий шкаф Novanta	72	16	56
8	Ноутбук HP ProBook 440 G7	71	6	65
9	Система видеонаблюдения	48	48	
10	Стойка ресепшн	130	29	101

11	Госпошлина за регистрацию права собственности на недвижимое имущество			44
	Итого	5 842	3 464	2 422

- долгосрочные финансовые вложения в виде долей в уставном капитале зависимых обществ: ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ», ООО «ПОЛЬЗА» в сумме 5 тыс. руб.

- отложенные налоговые активы в сумме 7 893 тыс. руб., в т.ч. 7 776 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, начисленный на сумму убытка отчетного и прошлых лет, 117 тыс. руб. – начисленный на сумму оценочных резервов на оплату отпуска и соответствующих страховых взносов на него.

По состоянию на 31.12.2021г.

- нематериальный актив стоимостью 258 тыс. руб., представляющий собой веб-сайт, опубликованный в сети Интернет по адресу rdncar.com, в бухгалтерском учете данный актив признан с неопределенным сроком действия, амортизация по нему не начислялась.

- основные средства на сумму 622 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Объект ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации на 31.12.2021г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г., тыс. руб.
1	Система контроля доступа	544	544	
2	Автомобиль LANDROVER Range Rover синий	2 220	2 024	196
3	Автомобиль LANDROVER Range Rover черный	2 400	2 200	200
4	Кресло MOVYis3, ткань	59	22	37
5	Моноблок Lenovo V530-24	71	71	
6	МФУ Konica Minolta bizhub C258	228	196	32
7	Низкий шкаф Novanta	72	27	45
8	Ноутбук HP ProBook 440 G7	71	40	31
9	Система видеонаблюдения	48	48	
10	Стойка ресепшн	130	48	82
	Итого	5 842	5220	622

- доходные вложения в материальные ценности в сумме 73 245 тыс. руб. – данный показатель отражает балансовую стоимость земельного участка и нежилого здания, подлежащих продаже и сдаваемых в аренду в течение отчетного года.

- долгосрочные финансовые вложения в виде долей в уставном капитале зависимых обществ и долгосрочный займов выданных:

№ п/п	Контрагент	Вид финансового вложения	Стоимость финансового вложения	Дата погашения
1	ООО Система Правовой Защиты»	Доля в уставном капитале	2	
2	ООО МФК «ЦФП»	Договор займа №203 от 02.06.2021г. (15% годовых)	70 000	30.06.2023
	Итого		70 002	

Финансовое вложение в виде доли зависимого общества ООО «ПОЛЬЗА» было списано со счетов бухгалтерского учета в дату внесения записи в ЕГРЮЛ о ликвидации 10.11.2021г.

- отложенные налоговые активы в сумме 7 638 тыс. руб., в т.ч. 6 632 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, начисленный на сумму убытка отчетного и прошлых лет, 858 тыс. руб. – начисленный на сумму резерва сомнительных долгов (по отношению к ООО «Система Правовой Защиты» за услуги субаренды), 114 тыс. руб. – начисленный на сумму оценочных резервов на оплату отпуска и соответствующих страховых взносов на него, 34 тыс. руб. – начисленный в следствие отличий учетных политик по налоговому и бухгалтерскому учету материалов и основных средств.

4.2. В составе **ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ** отражены:

по состоянию на 31.12.2019г.

- запасы в сумме 2 тыс. руб.

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 468 тыс. руб. по счетам-фактурам, выставленным за услуги по аренде офисного помещения Сити Сентер Инвестмент Б.В.

- дебиторская задолженность в сумме 39 661 тыс. руб., в т.ч.:

авансы, уплаченные поставщикам в сумме 8 666 тыс. руб., включая предоплату и обеспечительный платеж по договору аренды с Сити Сентер Инвестмент Б.В. в сумме 8 551 тыс. руб. (указанная задолженность отражена в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость),

задолженность заказчиков в сумме 784 тыс. руб, представляющая собой задолженность ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ» по договору субаренды офисных помещений,

задолженность по договорам беспроцентного займа в сумме 30 000 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Должник	Договор	Остаток задолженности на 31.12.2019г., тыс. руб.	Срок возврата
1	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 04.12.2018г.	7 500	31.12.2020г.
2	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 06.05.2019г.	5 000	31.12.2020г.
3	ООО «СИСТЕМА	Договор займа от	4 000	31.12.2020г.

	ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	30.07.2019г.		
4	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.09.2019г.	200	31.12.2020г.
5	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 07.10.2019г.	10 000	31.12.2020г.
6	ООО «ИВГ ЭСТЕЙТ»	Договор займа от 09.10.2019г.	300	20.10.2020г.
7	ООО «ПОЛЬЗА»	Договор займа от 22.10.2019г.	3 000	31.12.2022г.
	Итого		30 000	

задолженность бюджета и внебюджетных фондов перед Обществом в сумме 190 тыс. руб., в т.ч. переплату авансовых платежей по налогу на прибыль в сумме 127 тыс. руб., переплату по налогу на доходы физических лиц в сумме 11 тыс. руб., расходы, подлежащие возмещению за счет Фонда социального страхования в сумме 53 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов 21 тыс. руб., в т.ч. задолженность АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК по начисленным на отчетную дату процентам банковского депозита, подлежащим уплате в 2020 году в сумме 2 тыс. руб., а также сумму задолженности подотчетных лиц в сумме 19 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности общество не имеет.

- финансовые вложения со сроком погашения до 31.12.2020г. в сумме 104 500 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата погашения
1	АО Райффайзенбанк	Договор банковского вклада от 27.12.2019г.	3 500	4,22	13.01.2020
2	ООО МФК «ЦФП»	Договор займа №47 от 10.09.2018г.	20 000	18	17.09.2020г.
5	Компания «Ренессанс Прайвит Эквити Адвайзерс Лимитед»	Договор цессии от 04.12.2019г.	81 000		
	Итого		104 500		

Денежные средства, размещенные на депозитном счете, учитываются Обществом в качестве финансовых вложений, отражаются по строке 1240 бухгалтерского баланса и в Отчете о движении денежных средств как финансовое вложение в силу экономической цели указанного депозита, направленной на получение дохода. Указанные депозиты имеют возобновляемый характер, денежные средства по поступлению на расчетный счет планируются к размещению на депозит в том же размере.

В течение отчетного года Обществом был совершен ряд договоров цессии: 31.01.2019г. Обществом были уступлены обязательства ООО «ФЕРМА К» в общей сумме 7 741 тыс. руб. (включая суммы основного долга и начисленных процентов по договорам займа) в пользу Компании «Силвериоко Инвестмент Лимитед», 04.12.2019г. Обществом был заключен договор

цессии с Компанией «Ренессанс Прайвит Эквити Адвайзерс Лимитед» по передаче Обществу права требования к гражданину РФ Бальде Максиму Сергеевичу. Данное право требования планируется реализовать в течение 2020 года.

- денежные средства на расчетном счете в АО «Райффайзенбанк» – 599 тыс. руб.
- прочие оборотные активы в сумме 215 тыс. руб., в составе которых отражены неисключительные лицензионные права на служебные программы и регистрацию доменных имен, страховые полисы по договорам обязательного и добровольного автострахования.

по состоянию на 31.12.2020г.

- запасы в сумме 56 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 32 тыс. руб. по счетам-фактурам, выставленным за услуги по аренде офисного помещения Сити Сентер Инвестмент Б.В.
- дебиторская задолженность в сумме 38 611 тыс. руб., в т.ч.:

авансы, уплаченные поставщикам в сумме 462 тыс. руб., включая предоплату и обеспечительный платеж по договору субаренды нежилого помещения с ООО «КОВОРКИНГ КЛАБ» в сумме 383 тыс. руб. (указанная задолженность отражена в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость),

задолженность заказчиков в сумме 2 372 тыс. руб, представляющая собой задолженность ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ» по договору субаренды офисных помещений,

задолженность по договорам беспроцентного займа в сумме 31 500 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Должник	Договор	Остаток задолженности на 31.12.2020г., тыс. руб.	Срок возврата
1	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 04.12.2018г.	7 500	31.12.2020г.
2	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 06.05.2019г.	5 000	31.12.2020г.
3	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.07.2019г.	4 000	31.12.2020г.
4	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.09.2019г.	200	31.12.2020г.
5	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 07.10.2019г.	10 000	31.12.2020г.
6	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 04.03.2020г.	2 000	31.12.2021г.
7	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.04.2020г.	2 800	31.12.2021г.
	Итого		31 500	

В связи с началом процедуры ликвидации зависимого общества ООО «ПОЛЬЗА» его задолженность по договорам беспроцентного займа была признана сомнительной, был сформирован резерв по сомнительным долгам в общей сумме задолженности - 7 085 тыс. руб.

задолженность бюджета и внебюджетных фондов перед Обществом в сумме 347 тыс. руб., в т.ч. переплату авансовых платежей по налогу на прибыль в сумме 127 тыс. руб., переплату по налогу на доходы физических лиц в сумме 15 тыс. руб., расходы, подлежащие возмещению за счет Фонда социального страхования в сумме 203 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов в сумме 3 930 тыс. руб., в т.ч. задолженность по договору купли-продажи доли ООО «ПОЛЬЗА» в сумме 1 190 тыс. руб., задолженность ООО «РАУМЕР ВИНД» по возмещению судебных расходов в сумме 156 тыс. руб., задолженность подотчетных лиц в сумме 7 тыс. руб., а также задолженность ООО «Би Энд О Логистик» в части мораторных процентов, начисленных на сумму основного долга в общей сумме 2 577 тыс. руб. На задолженность Бальде М.С. в части мораторных процентов был сформирован резерв сомнительной задолженности на общую сумму 3 761 тыс. руб.

- финансовые вложения со сроком погашения до 31.12.2021г. в сумме 170 169 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата погашения
1	ООО МФК «ЦФП»	Договор займа №47 от 10.09.2018г.	20 000	18	17.09.2021г.
2	Компания «Ренессанс Прайвит Эквити Адвайзерс Лимитед»	Договор цессии от 04.12.2019г.	81 000		
3	ООО «РТ-КАПИТАЛ»	Договор цессии №РТК-30-20 от 10.02.2020	69 169		
	Итого		170 169		

- денежные средства на расчетном счете в АО «Райффайзенбанк» – 6 290 тыс. руб. , на валютном счете (в долларах США) – 2 469 тыс. руб.

- прочие оборотные активы в сумме 215 тыс. руб., в составе которых отражены неисключительные лицензионные права на служебные программы и регистрацию доменных имен, страховые полисы по договорам обязательного и добровольного автострахования.

по состоянию на 31.12.2021г.

- запасы в сумме 35 тыс. руб.

- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 10 тыс. руб. по счетам-фактурам за 2021 год, не принятый к возмещению в отчетном году,

- дебиторская задолженность в сумме 44 058 тыс. руб., в т.ч.:

авансы, уплаченные поставщикам в сумме 8 023 тыс. руб., включая предоплату и обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения с Сити Сентер Инвестмент Б.В. в сумме 2 005 тыс. руб. (указанная задолженность отражена в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, принятому к возмещению в отчетном году),

задолженность заказчиков в сумме 2 100 тыс. руб., представляющая собой задолженность ООО «Роббин-Дом» по договору субаренды нежилого здания, на задолженность ООО «Система Правовой Защиты» по договору субаренды сформирован резерв сомнительной задолженности в полном объеме,

задолженность по договорам беспроцентного займа в сумме 32 150 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Должник	Договор	Остаток задолженности на 31.12.2021г., тыс. руб.	Срок возврата
1	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 04.12.2018г.	7 450	31.12.2020г.
2	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 06.05.2019г.	5 000	31.12.2020г.
3	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.07.2019г.	4 000	31.12.2020г.
4	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.09.2019г.	200	31.12.2020г.
5	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 07.10.2019г.	10 000	31.12.2020г.
6	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 04.03.2020г.	2 000	31.12.2021г.
7	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 30.04.2020г.	3 400	31.12.2021г.
8	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договор займа от 15.10.2021г.	100	31.12.2022г.
	Итого		32 150	

задолженность бюджета и внебюджетных фондов перед Обществом в сумме 182 тыс. руб., в т.ч. переплату авансовых платежей по налогу на прибыль в сумме 127 тыс. руб., переплату по налогу на доходы физических лиц в сумме 14 тыс. руб., расходы, подлежащие возмещению за счет Фонда социального страхования в сумме 41 тыс. руб.

задолженность прочих дебиторов в сумме 1 603 тыс. руб., в т.ч. задолженность по договору купли-продажи доли ООО «ПОЛЬЗА» в сумме 842 тыс. руб., задолженность ООО «РАУМЕР ВИНД» по возмещению судебных расходов в сумме 156 тыс. руб., а также задолженность ИП Бальде М.С. в части оплаты за услуги аренды, поступившей от арендатора ООО «Роббин-Дом» на расчетный счет ИП Бальде М.С. за период с 15.02.2021 по 28.02.2021г. в сумме 600 тыс. руб., задолженность АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» в части начисленных процентов по депозиту; задолженность Бальде М.С. в части мораторных процентов был сформирован резерв сомнительной задолженности на общую сумму 4 289 тыс. руб.

- финансовые вложения со сроком погашения до 31.12.2022г. в сумме 40 576 тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование контрагента	Договор	Сумма, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата погашения
1	АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК»	Банковский депозит	16 000	5,89	10.01.2022г.
2	Компания «Ренессанс Прайвит Эквити Адвайзерс Лимитед» (должник Бальде М.С.)	Договор цессии от 04.12.2019г.	24 576		31.12.2023г.
	Итого		40 576		

- денежные средства на расчетном счете в АО «Райффайзенбанк» – 1 194 тыс. руб.,

- прочие оборотные активы в сумме 227 тыс. руб., в составе которых отражены неисключительные лицензионные права на служебные программы и регистрацию доменных имен, страховые полисы по договорам обязательного и добровольного автострахования.

Общая величина балансовых активов по состоянию на 31.12.2019г. – 153 565 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 228 426 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. – 237 866 тыс. руб.

4.3. В разделе **КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** отражены:

по состоянию на 31.12.2019г.

- уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб.

- добавочный капитал в сумме 110 100 тыс. руб., сформирован за счет безвозмездного вноса участника на расчетный счет Общества, в течение 2019 года Обществом был произведен возврат материнской компании вклада в имущество в сумме 60 000 тыс. руб., а также был получен вклад в имущество от материнской компании в сумме 40 000 тыс. руб. (Решение единственного участника от 03.10.2019г.)

- непокрытый убыток по итогам года по данным бухгалтерского учета, отраженный на счете 84 после реформации баланса в сумме (18 306) тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020г.

- уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб.

- добавочный капитал в сумме 251 794 тыс. руб., сформирован за счет безвозмездных взносов участника как на расчетный счет Общества - в течение 2020 года был получен вклад в имущество от материнской компании в сумме 99 000 тыс. руб. (Решения единственного участника от 20.01.2020г., 16.03.2020г, от 03.07.2020г.), так и путем прекращения встречного обязательства перед материнской компанией в сумме 61 000 тыс. руб. (Решение единственного участника от 22.01.2020г.). На основании Решения единственного участника от 16.07.2020г. добавочный капитал в сумме 18 306 тыс. руб. был направлен на погашение убытков прошлых лет.

- непокрытый убыток по итогам года по данным бухгалтерского учета, отраженный на счете 84 после реформации баланса в сумме (24 458) тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021г.

- уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб.

- добавочный капитал в сумме 227 336 тыс. руб., сформирован за счет безвозмездных взносов участника как на расчетный счет Общества. На основании Решения единственного участника от 01.06.2021г. добавочный капитал в сумме 24 458 тыс. руб. был направлен на погашение убытков прошлых лет.

- нераспределенная прибыль по итогам года по данным бухгалтерского учета, отраженный на счете 84 после реформации баланса в сумме 7 485 тыс. руб.

4.4. В разделе *ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*

по состоянию на 31.12.2019г.

- заемные средства в сумме 61 000 тыс. руб., указанный займ Обществом был получен в декабре отчетного года от учредителя, срок возврата 31.12.2021г., ставка процента составляет 3,25 % годовых с условием беспроцентного периода 50 календарных дней. Указанный займ был погашен путем внесения встречного обязательства в качестве добавочного капитала

- отложенные налоговые обязательства в сумме 88 тыс. руб., образованные временными разницами в учете амортизации нематериальных активов и основных средств

по состоянию на 31.12.2020г.

- отложенные налоговые обязательства в сумме 90 тыс. руб., образованные временными разницами в учете амортизации нематериальных активов и основных средств

по состоянию на 31.12.2021г.

- отложенные налоговые обязательства в сумме 2 056 тыс. руб., образованные временными разницами в учете амортизации нематериальных активов и основных средств в сумме 74 тыс. руб., за счет формирования резерва сомнительной задолженности в бухгалтерском учете в сумме 858 тыс. руб., за счет применения амортизационной премии по основным средствам в налоговом учете в сумме 1 124 тыс. руб.

4.5. В разделе *КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*

По состоянию на 31.12.2019г. в составе краткосрочных обязательств отражены

- кредиторская задолженность в сумме 144 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 72 тыс. руб., задолженность перед бюджетом в сумме 68 тыс. руб., представляющая собой сумму транспортного налога за 2019 год

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженности по оплате труда и Общество не имеет.

- оценочные обязательства в сумме 529 тыс. руб., в т.ч. резерв неиспользованных отпусков в сумме 429 тыс. руб., и сумм начисленных на резерв страховых взносов – 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. в составе краткосрочных обязательств отражены

- кредиторская задолженность в сумме 405 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 303 тыс. руб., задолженность перед бюджетом в сумме 102 тыс. руб., представляющая собой сумму транспортного налога за 2020 год

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженности по оплате труда и Общество не имеет.

- оценочные обязательства в сумме 586 тыс. руб., в т.ч. резерв неиспользованных отпусков в сумме 481 тыс. руб., и сумм начисленных на резерв страховых взносов – 105 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. в составе краткосрочных обязательств отражены

- кредиторская задолженность в сумме 413 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 53 тыс. руб., задолженность перед бюджетом в сумме 325 тыс. руб., представляющая собой сумму налога на добавленную стоимость за 4ый квартал 2021 года, задолженность перед подотчетными лицами в сумме 15 тыс. руб., переплату арендатора по коммунальным платежам в сумме 20 тыс. руб.

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Задолженности по оплате труда и Общество не имеет.

- оценочные обязательства в сумме 568 тыс. руб., в т.ч. резерв неиспользованных отпусков в сумме 475 тыс. руб., и сумм начисленных на резерв страховых взносов – 93 тыс. руб.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. В 2021 году выручка от основной деятельности формировалась за счет услуг по сдаче в аренду нежилого помещения, а также доходов от реализации (погашении) прав требования и составила 154 540 тыс. руб., в 2020 году этот показатель включал в себя только доходы за услуги по сдаче в субаренду офисных помещений и сопутствующих услуг и составил 1 981 тыс. руб.

При этом себестоимость указанных услуг составила в 2021 году – (133 458) тыс. руб., в 2020 году – (1 755) тыс. руб., валовая прибыль за 2021 год составила 21 082 тыс. руб., за 2020 года – 226 тыс. руб.

Статья доходов	Выручка в 2021г.	Выручка в 2020 г.	Себестоимость в 2021 г.	Себестоимость в 2020г.
Услуги аренды/субаренды и сопутствующие услуги	9 900	1 981	780	
Погашение права требования (Бальде М.С.)	74 914		56 424	

Погашение права требования (ООО «Би энд О Логистик»)	69 426	6 803 (в составе прочих доходов)	69 169	7 012 (в составе прочих расходов)
Реализация права требования до наступления срока платежа, в т.ч. восстановление резерва сомнительной задолженности	300		7 085	
Итого	154 540	1 981	133 458	

5.2. Управленческие расходы компании составили в 2021 году - (22 776) тыс. руб., в 2020 году - (26 297) тыс. руб., в т.ч.

№ п/п	Статья расходов	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Оплата труда	12 272	10 291
2	Аренда	680	7 531
3	Налоги с ФОТ	2 882	2 544
4	Амортизация	1 883	194
5	Телефон, интернет	38	364
6	Имущественные налоги	1 839	374
7	Почтовые расходы	54	
8	Информационные услуги	191	341
9	Консультационные услуги	300	10
10	Юридические услуги	895	2 386
11	Прочие	1 212	2 589
12	Нотариальные услуги	49	49
	Итого	22 296	26 297

Убыток от продаж составил в 2021 году (1 214) тыс. руб., в 2020г. - (26 071) тыс. руб. При этом величина оценочных обязательств, включенных в затраты в 2021 году, составила 974 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2021г. составил 568 тыс. руб. - резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков сотрудников и соответствующих сумм страховых взносов.

5.3. По сроке 2320 Общество отразило сумму начисленных процентов по банковским депозитам, выданным договорам займа, в т.ч. мораторных процентов по задолженностям, приобретенным по договорам цессии в размере 11 466 тыс. руб., в 2020 этот показатель составил 10 112 тыс. руб.

5.4. Прочие доходы отражены по сроке 2340 в сумме 7 320, в т.ч. восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме 7 085, курсовые разницы составили в отчетном году 235 тыс. руб.

5.5. По стр. 2350 отражены прочие расходы в сумме (6 720), в том числе:

№ п/п	Статья расходов	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1	Курсовые разницы	61	40
2	Услуги банка	44	52
3	Резерв по сомнительным долгам	2 900	10 845
4	Прочие расходы	3 715	3 227
	Итого	6 720	21 178

По результатам хозяйственной деятельности Общество получило прибыль до налогообложения в размере 10 852 тыс. руб., в 2020 году этот показатель равен (28 578) тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в 2021 году составил 1 144 тыс. руб., отложенный налог на прибыль - (2 223) тыс. руб., в 2020 году отложенный налог на прибыль – 4 121 тыс. руб.

Прибыль отчетного периода по данным бухгалтерского учета составляет 7 485 тыс. руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В разделе Денежные потоки от текущих операций отражены:

- по строке 4112 поступления арендных платежей в сумме 9 180 тыс. руб., в т.ч. полученных от третьих лиц за арендатора,
- по строке 4113 поступления от погашения приобретенных прав требования к ООО «Би энд О логистик» в сумме 69 425 тыс. руб.,
- по строке 4119 прочие поступления в виде положительного результата валютно-обменных операций в сумме 118 тыс. руб.,

Общая сумма поступлений от текущей деятельности составила 78 723 тыс. руб. (строка 4110);

- по строке 4121 платежи поставщикам материалов, работ, услуг, в сумме (13 905) тыс. руб., включая оплату комиссий банков. Указанная сумма показана свернуто, без учета возврата платежей от поставщиков, а также компенсационных платежей от покупателей за коммунальные услуги,
- по строке 4122 платежи по оплате труда работников в сумме (15 009) тыс. руб., включая суммы уплаченного НДФЛ в размере (1 596) тыс. руб., а также суммы страховых взносов с начисленной заработной платы работников в размере (2 732) тыс. руб.,
- по строке 4124 уплаченный в бюджет налог на прибыль за отчетный год в сумме 1 164 тыс. руб.,
- по строке 4125 платежи от перепродажи финансовых вложений в сумме 16 000 тыс. руб.; показатель отражен свернуто,
- по строке 4129 прочие платежи в размере (3 775) тыс. руб., в т.ч. платежи в бюджет,

Общая сумма платежей по текущей деятельности составила (49 853) тыс. руб. (строка 4120).

Сальдо денежных потоков от текущих операций составило 28 870 тыс. руб. (строка 4100).

В разделе Денежные потоки от инвестиционных операций отражены:

- по строке 4212 поступления от продажи доли участия в ООО «ПОЛЬЗА» в сумме 348 тыс. руб.,
- по строке 4213 поступления по договорам уступки прав требований по договорам займа в сумме 300 тыс. руб.,
- по строке 4214 поступления процентов по договорам банковского депозита с АО «Райффайзенбанк», договорам займов с физическими лицами и компаниями в сумме 13 511 тыс. руб., включая мораторные проценты;

Общая сумма поступлений от инвестиционной деятельности составила 14 159 тыс. руб. (строка 4210).

- по строке 4223 займы предоставленные в сумме (50 650) тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций составило (36 491) тыс. руб. (строка 4200).

Сальдо денежных потоков за отчетный период составило (7 621) тыс. руб. (строка 4400).

7. Перечень организаций и лиц, признаваемых связанными сторонами в 2021 году.

№ п/п	Наименование связанной стороны (физические и юридические лица)	Обоснование отнесения к связанной стороне	Период
1	«Roden Capital Management Limited» Limited Liability Company	Имеет право распоряжаться более чем 20% голосов в уставном капитале, доля участия – 100%	2021 г.
2	Тихонова Екатерина Владимировна	Генеральный директор	2021г.
3	Учаев Денис Викторович	бенефициарный владелец, доля участия – 49%	2021г.
4	Пивовар Роман Ефимович	бенефициарный владелец, доля участия – 49%	2021г.
5	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Зависимое общество, доля участия – 24%, управляется аффилированным лицом	2021 г.

6	ООО «ПОЛЬЗА»	Зависимое общество, доля участия - 24%	До 10.11.2021г.
---	--------------	--	-----------------

8. Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами.

В 2021 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами

№ п/п	Связанная сторона	Характер операции	Стоимость, тыс. руб.	Примечания
1	Управленческий персонал	Вознаграждение за год, страховые взносы	3 909 938	
2	ООО «СИСТЕМА ПРАВОВОЙ ЗАЩИТЫ»	Договоры займа	700	беспроцентный

9. Информация о финансовых и иных рисках

Риски	Описание	Оценка риска
Кредитные риски	Связаны с вероятностью неисполнения обязательств по заемным средствам	Средний уровень. На 31.12.2021 г. Общество имеет ряд займов, как выданных, так и приобретенных в порядке договоров цессии. Риск связан с вероятностью непогашения в срок займов выданных.
Валютные риски	Связаны с неблагоприятным изменением курсов иностранных валют	Средний уровень. По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом заключен договор аренды офисного помещения, обязательства по которому выражены в иностранной валюте. Риск связан с общим повышением уровня цен в связи с возможным ростом курсов мировых валют.
Процентные риски	Связаны с неблагоприятным изменением процентных ставок по депозитам и займам и их соотношением друг к другу	Средний уровень. Риск связан с общими колебаниями уровня цен в связи с возможными изменениями процентных ставок.

Фондовый риск	Связан со снижением цен на фондовые ценности	Низкий уровень. Общество не имеет ценных бумаг и иных финансовых инструментов, не планирует их приобретение в краткосрочной перспективе.
Рыночные риски	Связанные с возможными неблагоприятными последствиями изменения цен на товары, услуги, используемые в деятельности компании	Низкий уровень. Стоимость основных услуг (аренды и сопутствующих услуг, информационного обслуживания, пр.) зафиксирована в договорах с поставщиками, частично в договорах предусмотрен порядок повышения стоимости услуг либо отказа от исполнения договоров в следствие расторжения.
Международные риски	Связаны с изменением макроэкономической ситуации	Низкий уровень. У общества нет контрагентов – иностранных компаний.
Правовые риски	Связаны с изменением национального и законодательства	Низкий уровень. Общество мониторит существенные изменения правовой системы РФ в постоянном режиме, вносит своевременные изменения в деятельность для соответствия актуальному законодательству

10. События после отчетной даты

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий и пришло к выводу, что их влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не будет существенным.

Генеральный директор

Тихонова Е.В.

25.03.2022г.