

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕМИДА» (далее «Компания» или ООО «ФЕМИДА») было образовано в 2008 году (Свидетельство о государственной регистрации № 5087746384358 от 10 ноября 2008 года).

Юридический и фактический адрес: 115088, г. Москва, ул. Шарикоподшипниковская, д. 11, стр. 9.

1.1. Основными видами деятельности ООО «ФЕМИДА» являются:

- сдача помещений в аренду и субаренду;
- предоставление различных видов услуг;
- прочая оптовая торговля.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации (далее «РФ»).

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2021 и 2020 годы составила 2 и 2 человека соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной программы 1С 8.2.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании, чистые активы

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2018 года чистые активы Компании были отрицательные и составляли «минус» 1 806 887 тыс. руб.. По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов чистые активы составили 254 374 тыс. руб. и 229 098 тыс. руб. соответственно, что меньше уставного капитала Компании. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Фемида» продолжать непрерывно свою деятельность, но не говорит об однозначном факте наличия угрозы непрерывности деятельности. Руководство Компании считает, что отчетность ООО «ФЕМИДА» верно составлена исходя из допущения непрерывности деятельности в случае получения необходимого финансирования от Участников, а также от третьих лиц для поддержания операционной деятельности до тех пор, пока Компания несет операционные убытки.

Причиной отрицательного значения чистых активов являлись отрицательные курсовые разницы.

В отчетном периоде у ООО «Фемида» отсутствуют обязательства в валюте.

Для дальнейшего улучшения финансового состояния руководством Общества проводится комплекс мероприятий. В том числе:

- ведется работа по увеличению дохода (в 2020 году на 32% по отношению к 2019 году) и сокращению расходов (приобретение по предложениям с низкой ценой, исключение необоснованных премий);

Контроль за исполнением ежемесячных бюджетов.

- Общество совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами.
- В отношении Общества, как Ответчика, отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением Обществом своих обязательств.
- Общество осуществляет контроль денежных средств, используя инструмент планирования ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от деятельности Общества.

В целом, Общество позитивно оценивает результаты финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, Обществом получена чистая прибыль от основной деятельности в сумме 16 746 тыс. руб. по сравнению с убытком прошлого года. В 2021г чистая прибыль от основной деятельности составила уже 25 276 тыс. руб.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств, за исключением денежных средств в кассе, проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация денежных средств в кассе проводится ежемесячно. Последняя инвентаризация денежных средств в кассе была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на отчетную дату;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов сверхнормативно.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных,

предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 12 месяцев на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации, частичной реализации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	20	60
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Прочие основные средства	2	10

Основные средства не переоцениваются.

Фактические затраты на текущий ремонт объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и оборудование к установке отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

Объекты недвижимости, по которым не получены документы о государственной регистрации прав собственности, учитываются в качестве основных средств с момента их фактической готовности к использованию в текущей деятельности Компании.

2.7. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения 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.

2.8. Учет доходов

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с арендой, в т.ч. приобретение, материалов, товаров, услуг и иных материально-производственных запасов);
- управленческие и коммерческие расходы.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы, не учитываемые для целей налога на прибыль;
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- расходы, связанные с выбытием и реализацией ОС
- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и неналоговые нарушения;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы на услуги банков;
- иные аналогичные расходы.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- комиссия, подлежащая уплате за обеспечение обязательств по предоставлению займов (кредитов);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов в периоде их возникновения.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

2.11. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете ежегодно начисляется резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;

- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 365 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 365 дней (включительно), но по которым есть предположение о том, что дебиторская задолженность может быть не погашена, в Компании создается специфический резерв на основании оценки руководства.

Указанный выше процент резервирования определяется на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 2 календарных года и ежегодно подлежит пересмотру.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков создаются на конец года и подлежат корректировке ежемесячно в зависимости от использованных сотрудниками дней отпуска.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Компания использует активы, отраженные в составе основных средств, для оказания услуг, связанных с основной деятельностью: предоставления за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода (по договорам аренды) связанной стороне – ООО «ДатаСпейс Партнерс».

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			На 31 декабря 2021 года
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	
Здания	1,298,183	-	-	1,298,183
Земельный участок	16,081	-	-	16,081
Сооружения	828,301	177,651	(2,969)	1,002,983
Машины и оборудование	9,371	100	(127)	9,344
Многолетние насаждения	129	-	-	129
Итого	2,152,065	177,751	(3,096)	2,326,720

Наименование показателя	(тыс. руб.)			На 31 декабря 2020 года
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	
Здания	1,298,183	-	-	1,298,183
Земельный участок	16,081	-	-	16,081
Сооружения	835,981	-	(7,680)	828,301
Машины и оборудование	9,371	-	-	9,371

Многолетние насаждения	129	-	-	129
Итого	2,159,745	-	(7,680)	2,152,065

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Сумма начисленной амортизации			
Здания	411,310	367,179	323,048
Сооружения	766,344	729,511	690,021
Машины и оборудование	8,176	8,073	7,889
Многолетние насаждения	37	33	29
Сумма списанной амортизации			
Здания, машины и оборудование	(2,453)	(5,562)	(8,433)
Итого	1,183,414	1,099,234	1,012,554

В 2021г Компания ввела в эксплуатацию основное средство «Система электрической сети 0,4 кВт, выделенной мощностью 4,56 МВт к Трансформаторной подстанции (строение 9)» общей стоимостью 168,706 тыс. руб. Кроме того, приняты к учету и введены в эксплуатацию основные средства «ИБП UPS-B» общей стоимостью 8,945 тыс. руб. и «АИИСКУЭ 4,56 (УМ-40M GSM/GPRS/USB 2RS485-8-IP20)» общей стоимостью 100 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Прочие внеоборотные активы			
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера	7,346	135,597	135,381
Прочие внеоборотные активы	1,627	23,602	23,602
Итого	8,973	159,199	158,983

Снижение прочих внеоборотных активов в 2021г связано с вводом в эксплуатацию основного средства «Система электрической сети 0,4 кВт, выделенной мощностью 4,56 МВт к Трансформаторной подстанции (строение 9)»

Движение резервов по сомнительной долгосрочной дебиторской задолженности, включенной в состав прочих внеоборотных активов, представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Авансы за основные средства	
Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2021 года	-

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прибыль/Убыток до налогообложения	31,725	21.463
Условный доход по налогу на прибыль	(6,345)	(4.293)
Постоянные налоговые расходы (доходы):		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(104)	(424)
Итого	(104)	(424)
(Увеличение)/ уменьшение отложенных налоговых активов:		
По убыткам текущего периода	-	-
По расходам будущих периодов	3,245	2,327
По оценочным обязательствам и резервам	-	-
Прочие	-	-
Итого	3,245	2,327
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
Прочие	8	8
Итого	8	8
Итого текущий налог на прибыль	3,196	2,382

Величина налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, составляет 1,533,819 тыс. руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	25,141	27,461	6,160
Авансы выданные	7,502	4,624	1,677
Прочие	2,067	122	4,925
Итого	34,710	32,207	12,762

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Авансы выданные
Баланс на 31 декабря 2018 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	-
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

(тыс. руб.)

	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках, руб.	369	2,013	78
Текущие счета в банках, долл.	-	-	-
Касса	1	1	1
Итого	370	2,014	79

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2018 являлся Абуриг Энтэрпрайзес Лимитед (Abourit Enterprises Ltd.), юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Кипра.

В 2019г решением единственного участника Компании № 21 от 13.08.2019г. был увеличен уставный капитал ООО «ФЕМИДА» на основании заявления третьего лица о принятии его в общество и внесении вклада, а именно на основании заявления компании КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, на сумму 2 039 043 908 рублей в виде зачета денежных требований к ООО «ФЕМИДА». Увеличение уставного капитала в виде вклада осуществляется путем зачета денежных требований к ООО «ФЕМИДА» на совокупную сумму, включающую суммы основного долга и проценты по ним, по договорам займа 1/10 от 20.01.2010г, 4/10 от 15.09.2010г и 1/11 от 09.09.2011г, заключенным между ООО «ФЕМИДА» и Компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД. Зачет денежных требований осуществлялся на 31.01.2019г. Номинальная стоимость доли компании КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД составляет сумму, равную стоимости вклада, а именно 2 039 043 908 рублей.

Расчет размера задолженности ООО «ФЕМИДА» перед компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД по состоянию на 31.01.2019 г. приведен в таблице:

№	Реквизиты договора займа	Размер займа (в долларах США)	Проценты по состоянию на 30 января 2017 г. (в долларах США)	Общая сумма задолженности по состоянию на 30 января 2017 г. (в долларах США)	Рублевый эквивалент общей задолженности по курсу ЦБ РФ на 30 января 2017 г. (60,3196 рублей за 1 доллар США)	Проценты за период с 31.01.17 по 31.01.19 (в рублях РФ)	Общая сумма задолженности по состоянию на 31 января 2019 г. (в рублях РФ)
1	договор займа №01/11 от 09.09.2011	999 980	536 975,53	1 536 955,53	92 708 542,79	12 096 729,96	104 805 272,75
2	договор займа №01/10 от 20.01.2010	12 499 980	8 760 259,92	21 260 239,92	1 282 409 167,88	151 211 905,92	1 433 621 073,80
3	договор займа №04/10 от 15.09.2010	4 519 980	2 872 965,09	7 392 945,09	445 939 490,65	54 678 070,80	500 617 561,45
Итого:		18 019 940,00	12 170 200,54	30 190 140,54	1 821 057 201,32	217 986 706,68	2 039 043 908,00

Единственным участником Компании решением № 22 от 13.08.2019г заявление компании КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД было принято, компания КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД утверждена в качестве нового участника общества.

В связи с увеличением уставного капитала доли участников ООО «ФЕМИДА» изменились следующим образом:

- Размер доли Абуриг Энтэрпрайзес Лимитед (Abourit Enterprises Ltd.) в уставном капитале ООО «ФЕМИДА» составляет 0,00049% номинальной стоимостью 10 000 рублей.
- Размер доли компании КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД в уставном капитале ООО «ФЕМИДА» составляет 99,99951% номинальной стоимостью 2 039 043 908 рублей.

Размер Уставного капитала на 31.12.2021 и 2020 годов составляет 2 039 054 тыс. рублей

Бенефициарными владельцами Компании являются компании Russia Partners III Limited Partnership и Russia Partners II Limited Partnership, подконтрольные инвестиционному фонду с частным акционерным капиталом Сигулер Гафф энд Кампани (Siguler Guff & Company).

Таким образом, ООО «ФЕМИДА» контролируется «Сигулер Гафф энд Кампани» основными владельцами которой являются Джордж Сигулер, Эндрю Гафф, Дональд Спенсер и Кеннет Бёрнс, а также семейные партнерства, которые не владеют более 25% акций группы компаний Сигулер Гафф энд Кампани.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2010 и 2011 годах Компания заключила договоры с компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Karetu Investments Limited) о привлечении займов на суммы 17,020 тыс. долл. США и 1,000 тыс. долл. США под 10% годовых со сроками погашения в 2016 году.

В дальнейшем были подписаны дополнительные соглашения, устанавливающие сроки погашения по всем договорам в 2022 году.

В 2017 году были подписаны дополнительные соглашения, согласно которым стороны пришли к соглашению о замене долга ООО «ФЕМИДА» перед компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД.

В 2019 году между ООО «ФЕМИДА» и компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД был произведен зачет взаимных требований на совокупную сумму 2 039 043 908, включающую суммы основного долга и проценты по ним, по договорам займа 1/10 от 20.01.2010г, 4/10 от 15.09.2010г и 1/11 от 09.09.2011г, заключенным между ООО «ФЕМИДА» и Компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД. Зачет денежных требований осуществлялся на 31.01.2019г.

Расчет размера задолженности ООО «ФЕМИДА» перед Компанией «Карету Инвестментс Лимитед» по состоянию на 31.01.2019 г. приведен в пункте 8.

В 2018 году ООО «Пионер Дата Центр» по договору № 1\18-PF от 14.12.2018г предоставило ООО «ФЕМИДА» займ на суммы 3,500 тыс. руб. под 10% годовых с датой окончательного погашения 14 декабря 2023г.

Сроки погашения основных видов заемных средств, включая проценты, по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Заемные средства	(тыс. руб.)			
	До 1 года	1 год-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Займы	-	4,001		4,001
в том числе проценты к уплате	-	501		501
Итого	-	4,001		4,001

В 2021 году по заемным средствам, предоставленным ООО «Пионер Дата Центр», были начислены проценты на общую сумму 350 тыс. руб., которые признаются расходами для целей налогового учета и также отражаются по строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Также, в 2021 году Компания по договору займа № 1/18-PF от 14.12.2018 произвела погашение процентов в сумме 200 тыс. руб.

В 2019 году по заемным средствам, предоставленным компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, были начислены проценты на общую сумму 9,232 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Кредиторская задолженность			
Задолженность по передаче неотделимых улучшений	95,000	95,000	95,000
Поставщики и подрядчики	1,379	1,364	1,366

Авансы полученные	-	17	-
Задолженность по налогам и сборам	3,279	13,598	11,817
Прочая	-	-	-
Итого	99,658	109,979	108,183

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена задолженностью перед ООО «ДатаСпейс Партнерс» по передаче неотделимых улучшений на суммы 1,140,000 тыс. руб., 1,235,000 тыс. руб. и 1,330,000 тыс. руб. соответственно.

11. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 годы представлена следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Выручка		
Сдача помещений и земельных участков в аренду и субаренду	309,773	279,074
Итого	309,773	279,074

12. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Расходы по обычным видам деятельности		
Амортизация	86,761	92,242
Расходы по аренде	-	-
Налоги и сборы	24,669	25,388
Коммунальные расходы	157,311	126,612
Затраты на оплату труда, включая отчисления на социальные нужды	7,692	8,045
Прочие затраты	927	549
Итого	277,360	252,836

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие доходы		
Курсовые разницы	91	-
Прочие	338	476
Итого	429	476

14. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2021	(тыс. руб.) 2020
Прочие расходы		
Курсовые разницы	-	2,629
Списание ОС	515	2,118
Реализация ОС	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	252	153

Итого

767

4,900

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанной стороной ООО «ФЕМИДА» является компания ООО «ДатаСпейс Партнерс», Генеральный директор ООО «ФЕМИДА» является сотрудником ООО «ДатаСпейс Партнерс». Должность главного бухгалтера в обеих компаниях занимает один человек. Принятие решений в ООО «ФЕМИДА» во многом зависит от деятельности ООО «ДатаСпейс Партнерс».

Связанной стороной ООО «ФЕМИДА» является компания ООО «Пионер Дата Центр», Должность главного бухгалтера в обеих компаниях занимает один человек.

С 22 июля 2016 года связанной стороной ООО «ФЕМИДА» стала являться компания KARETU ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Karetu Investments Limited), как участник ООО «ДатаСпейс Партнерс».

В 2019 г компания KARETU ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Karetu Investments Limited) стала участником ООО «ФЕМИДА» с долей в уставном капитале в 99,99951%

Участником Компании также является Абурит Энтерпрайзес Лимитед (Abourit Enterprises Ltd.), юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Кипра., с долей в уставном капитале в 0,00049%.

Общая сумма вознаграждения в виде оплаты труда, выплаченного Генеральному директору Компании в 2021 и 2020 годах, составила 2,351 тыс. руб. и 2,196 тыс. руб. соответственно, в том числе НДФЛ – 306 тыс. руб. и 285 тыс. руб., страховые взносы около 717 тыс. руб. и 670 тыс. руб. соответственно.

Плановые выплаты на оплату труда в 2022 году составляют оплата труда в сумме 2,400 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 312 тыс. руб., страховые взносы около 730 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

Операции со связанными сторонами**15.1. Реализация товаров, работ и услуг с ООО «ДатаСпейс Партнерс» (с учетом НДС)**

	2021	2020	(тыс. руб.) 2019
ООО «ДатаСпейс Партнерс»	371,728	334,889	252,938
Итого	371,728	334,889	252,938

15.2. Начисленные проценты по договорам займа с Karetu Investments Limited и ООО «Пионер Дата Центр»

Информация о размере начисленных процентов отражена в разделе 9 Пояснений.

15.3. Денежные потоки с ООО «ДатаСпейс Партнерс» (с учетом НДС)

	2021	2020	2019
Движение денежных средств по текущей деятельности			
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	279,048	217,190	178,931
Итого	279,048	217,190	178,931

15.4. Денежные потоки с Karetu Investments Limited и ООО «Пионер Дата Центр»

Платежи в пользу Karetu Investments Limited в 2021 году не осуществлялись.

Платежи в пользу ООО «Пионер Дата Центр» в 2021, 2020 и 2019 годах

2021	2020	2019
------	------	------

Движение денежных средств по текущей деятельности
выплата процентов по долговым обязательствам

	200	366	-
Итого	200	366	-

15.5. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид операции		2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
ООО «ДатаСпейс Партнерс»	Передача неотделимых улучшений	1,235,000	1,330,000	1,425,000
ООО «ДатаСпейс Партнерс»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-
Karetu Investments Limited	Задолженность по займам	-	-	-
ООО «Пионер Дата Центр»	Задолженность по займам	4,001	3,851	3,866
Итого		1,239,001	1,333,851	1,428,866

В 2019 году между ООО «ФЕМИДА» и компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД был произведен зачет взаимных требований на совокупную сумму 2 039 043 908, включающую суммы основного долга и проценты по ним, по договорам займа 1/10 от 20.01.2010г, 4/10 от 15.09.2010г и 1/11 от 09.09.2011г, заключенным между ООО «ФЕМИДА» и Компанией КАРЕТУ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД. Зачет денежных требований осуществлялся на 31.01.2019г. Расчет размера задолженности ООО «ФЕМИДА» перед компанией «Карету Инвестментс Лимитед» по состоянию на 31.01.2019 г. приведен в пункте 8.

15.6. Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид операции		2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
ООО «ДатаСпейс Партнерс»	Реализация товаров, работ, услуг	25,141	27,461	7,391
Итого		25,141	27,461	7,391

16. КУРСЫ ВАЛЮТ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61.9057

17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения, выданные Компанией по состоянию на 31 декабря 2021 года, представлены следующим образом:

Наименование	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Валюта договора	Сумма по договору (в тыс. руб.)
Обеспечения выданные	DFC	29.09.2011	2029	Доллар США	4,462,770
Итого					4,462,770

Сумма по договору обеспечения включает стоимость здания и земельного участка, признанных на балансе ООО «ФЕМИДА».

В 2019 году заемщик подписал с кредитором договор займа в новой редакции с изменениями от 30.09.2019 года. Сделка закрыта 27.12.2019 года.

Поскольку руководство Компании не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанным обеспечением, резервы по возможным платежам не создавались.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2019 года произошла стабилизация цен на энергоресурсы, что привело к стабилизации курса российского рубля. Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Компании. С 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. В первом квартале 2015 года два международных рейтинговых агентства понизили долгосрочный рейтинг Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте до спекулятивного уровня с негативным прогнозом.

Указанные выше события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, привели к росту инфляции, экономической рецессии и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. В ситуациях неопределенности Компания отражает оценочные обязательства по налогам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Судебные иски.

Нет.

19. РИСКИ

19.1. Рыночный риск

Основной рыночный риск, связанный с деятельностью Компании – риск дальнейшего колебания курсов иностранных валют, ослабление рубля. Ухудшение инвестиционного климата в стране в целом.

19.2. Управление риском ликвидности

Компания контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов и доступных заемных средств, постоянного мониторинга ожидаемых и фактических денежных потоков и синхронизации сроков погашения финансовых активов и обязательств. Компания разработала подробный процесс бюджетирования и прогнозирования потока денежных средств для выполнения своих платежных обязательств.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2022 году так же как и в 2021 году актуален риск ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации в связи с эпидемией коронавируса.

Деятельность Общества связана со сферами деятельности, наиболее пострадавшими в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство не планирует простоев в деятельности Общества и продолжает деятельность в обычном режиме. На текущую дату в местах общего пользования ООО «Фемида» проведена противовирусная дезинфекция силами ООО «Фемида».

В связи с признанием Россией в феврале 2022 года независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США, странами Евросоюза и другими странами введен ряд санкций в отношении РФ.

Санкции включают в себя масштабные ограничения финансовой системы России (включая Центробанк и крупнейшие банки), деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытие воздушного пространства и морских портов, персональные санкции против руководства России, крупнейших предпринимателей.

Под санкции США, Великобритании, ЕС, Канады, Южной Кореи и ряда других стран попали Сбербанк, Промсвязьбанк, ВТБ, Открытие, Совкомбанк, Новикомбанк, Газпромбанк, РСХБ, Альфа-банк, Московский кредитный банк. Под санкции также попали Банк России, Минфин и Фонд национального благосостояния (ФНБ) — физическим и юридическим лицам ряда стран нельзя оказывать финансовые услуги этим организациям.

Санкции против российского госдолга: США установили запрет на покупку на вторичном рынке государственных облигаций, выпущенные после 1 марта 2022 года.

С 12 марта 2022 года 7 российских банков будут отключены от SWIFT: ВТБ, «Открытие», Промсвязьбанк, Совкомбанк, банк «Россия», Новикомбанк и ВЭБ.РФ.

ЕС запретил депозиты россиян и российских компаний более 100 тысяч евро, а также запретил оказывать гражданам и организациям России услуги по продаже ценных бумаг, номинированных в евро и выпущенных после 12 апреля 2022 года, а также проводить листинг акций любых российских госкомпаний (с долей государства свыше 50%) на европейских биржах.

Евросоюз 2 марта 2022 запретил продавать, поставлять, передавать или экспортировать банкноты евро в РФ. Ограничения касаются передачи банкнот любому физическому или юридическому лицу, организации или органу, в том числе правительству или Центральному банку, или для использования в России. Исключение — передача банкнот для личного использования физическим лицам, путешествующими в Россию.

Платежные системы Visa и MasterCard приостанавливают работу в России. Транзакции по картам этих платежных систем не будут доступны за пределами РФ после 10 марта, а карты, выпущенные за рубежом, не будут работать в России. Внутри России карты продолжат работать как обычно. Об аналогичном решении объявили платежные системы American Express, JCB (после 14 марта).

11 марта 2022 США запретили экспорт, реэкспорт, продажу или поставку, прямо или косвенно, из США или лицом Соединённых Штатов, независимо от расположения, банкнот в долларах США правительству Российской Федерации или любому лицу, которое находится в России.

Россия из-за ограничительных мер лишилась доступа к \$300 млрд своих резервов.

Евросоюз закрыл для России воздушное пространство — как для государственных, так и для частных самолётов.

Ограничение на экспорт высоких технологий: полупроводников, компьютеров, телекоммуникаций, оборудования для обеспечения информационной безопасности, лазеров, датчиков и т.д.

ООО «ФЕМИДА» провело анализ рисков влияния санкций и пришло к выводу о незначительном (не существенном) воздействии данных санкций на деятельность Общества:

- санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, определенной продукции, а также экспортного контроля и финансирования плюс визовой политики не оказывают влияние по причине специфики деятельности Общества

- повышение курса иностранной валюты к рублю не повлияет на деятельность Общества по причине незначительного привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества.

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ не повлияет на деятельность Общества по причине незначительного привлечения заемных средств в денежные потоки Общества.

Генеральный директор ООО «ФЕМИДА»

Волобуев А.И.

Главный бухгалтер ООО «ФЕМИДА»

Валдаева А.С.

30 марта 2022 года