

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Ловител» за 2021 год**

Основные сведения

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ловител» (далее – организация) является Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях ОКВЭД 71.12.

Дополнительные виды финансово-хозяйственной деятельности Деятельность в области связи на базе проводных технологий ОКВЭД 61.10.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

| На 31.12.2021 г. | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
|------------------|------------------|------------------|
| 178 | 165 | 135 |

Юридический адрес: 109240, Москва г, Радищевская Верхняя ул., дом № 4, строение 3, пом.Ш, ком.1Л

Основные учредители: БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД, компания, зарегистрированная и осуществляющая деятельность в соответствии с законодательством Республики Кипр, регистрационный номер HE 303915 доля 100%

Бухгалтерская отчетность составлена согласно нормативным документам и законодательству о бухгалтерском учете Российской Федерации.

Основные принципы учетной политики и раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

Учетная политика ООО «Ловител» утверждена приказом генерального директора Климова А.О. от 29.12.2019 № 114. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка Запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Нематериальные активы

Учет НМА осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07, организация не проверяет НМА на обесценение по МСФО, переоценка не осуществляется, амортизация начисляется линейным способом, по НМА, полученным в качестве оплаты доли в УК, амортизация не начисляется

| Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб | На 31.12.2020 в тыс. руб | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| НМА всего | 27333,2 | 19340,5 | 12523,0 |
| В том числе: | | | |
| Программное обеспечение УБИЛЛ-1 | 11417,5 | 11417,5 | 11417,5 |
| Интернет магазин Аспро: Максимум | 296,0 | | |
| 1С-Документооборот | 658,8 | | |
| CENS аналитическая система контроля качества | 3058,2 | | |
| IP-адреса 2020г 62.217.184.0 | 2123,5 | | |
| Интегратор 1С-Биллинг обмен начислениями ЮЛ | 874,3 | | |
| Мобильное приложение Lovit | 1798,7 | | |
| Программа лояльности lovit | 544,4 | | |
| Сайт lovit.ru | 353,9 | | |
| ЧатБот | 2232,2 | | |
| ЧатБотов- Привет сосед | 1001,1 | | |
| Приобретение нематериальных активов (счет 08.05) | 2974,6 | 5192,8 | 1105,5 |

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, переоценка ОС не производится, амортизация начисляется линейным способом.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб | На 31.12.2020 в тыс. руб | На 31.12.2019 в тыс. руб.. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 845157 | 489718 | 228232 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 8113 | 15626 | 87473 |

В 2021 году в учетную политику общества внесены изменения в части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина 204н от 17.09.2020г. Изменения

применяются, начиная с отчетности за 2022 год, на показатели деятельности Общества за 2021 год влияния не оказывают.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, резерв под обесценение не начисляется.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб.. |
|-----------------------------------|--|--|---|
| Краткосрочные финансовые вложения | 1958 | 3578 | 61578 |

Отложенные налоговые активы

| Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб.. |
|--------------------------------|--|--|---|
| Отложенные налоговые активы | 3996 | 1120 | 55535 |

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей, расходы на хранение не включаются в себестоимость. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Для оценки Запасов при передаче используется способ – по средней.

| Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|--|--|--|--|
| Запасы - всего | 876432 | 804537 | 667455 |
| В том числе | | | |
| - Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 469929 | 501799 | 324609 |
| - Готовая продукция | 0 | 3 | 3 |
| - Товары для перепродажи | 6618 | 6556 | 6812 |
| - Затраты в незавершенном производстве | 399885 | 296180 | 336031 |

В учетную политику общества внесены изменения в части применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденные приказом Минфина от 15.11.2019г. Применение

начато с 01.01.2021. Переход на новые правила отражается в бухгалтерской отчетности перспективно.

Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации.

| № | Наименование показателя | Задолженность на 31.12.2021 в тыс. руб. |
|---|--|---|
| | Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 572105 |
| | В том числе: | |
| | - расчеты с покупателями и заказчиками | 208629 |
| | - авансы выданные | 116132 |
| | - расчеты по налогам и взносам | 2308 |
| | - инвестиционные взносы | 158785 |
| | - расчеты с управляющими компаниями и платежными системами | 85806 |
| | - прочая | 445 |

Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

| № | Денежные средства | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | В кассе | 0 | 0 | 0 |
| | Рублевые счета | 64538 | 146453 | 3015 |
| | Валютные счета | 0 | 0 | 0 |
| | Итого | 64538 | 146453 | 3015 |

Сумма остатков по счетам и кассе по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствуют сумме по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2021 год.

Поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете ДДС без учета НДС.

Поступления от покупателей (заказчиков), а также платежи поставщикам (подрядчикам), осуществляемые в порядке предоплаты, отражаются в отчете о ДДС без учета НДС в составе выплат и перечислений соответственно.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета – НДС в составе платежей – платежи по НДС в бюджет.

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

| № | Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|----------|--------------------------------|--|--|--|
| 1 | Уставный капитал | 89710 | 89710 | 89710 |

Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма вклада в имущество предприятия по решению участников ООО «Ловител».

| № | Наименование показателя | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|----------|--------------------------------|--|--|--|
| 1 | БРАМОРИН ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД | 1148055 | 1148055 | 1148055 |
| 2 | | | | |
| | Итого | 1148055 | 1148055 | 1148055 |

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 баланса отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

| № | Наименование организации | На 31.12.2021 в тыс. руб. | На 31.12.2020 в тыс. руб. | На 31.12.2019 в тыс. руб. |
|----------|---------------------------------|--|--|--|
| 1 | Непокрытый убыток | -699917 | -442858 | -589655 |

Величина капитала на 31.12.2020 г. по строке 3200 Отчета об изменениях капитала всего 794907 тыс. руб., что соответствует сумме по строке 1300 баланса на 31.12.2020г.

Величина капитала на 31.12.2021 г. по строке 3300 Отчета об изменениях капитала всего 537848 тыс. руб., что соответствует сумме по строке 1300 баланса на 31.12.2021г.

Чистые активы на 31.12.2021 г. – 537848 тыс. руб.

Заемные средства

По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены полученные займы в сумме 805883 тыс. руб., и начисленные проценты в сумме 236895 тыс. руб. Расшифровка займов по срокам погашения:

| Контрагент/договор | Срок погашения займа |
|--|-----------------------------|
| ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ ООО, 7703421301, 770301001 | |
| б/н от 01.06.2018 | 29.11.2022 |
| б/н от 03.09.2018 | 29.11.2022 |
| б/н от 12.04.2019 | 29.11.2022 |
| б/н от 30.03.2018 | 29.11.2022 |
| б/н от 15.03.2021 | 31.12.2021 |

Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность в сумме 608463 тыс. руб.

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2021 год в тыс. руб. | За 2020 год в тыс. руб. |
|----------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Выручка от деятельности в области связи на базе проводных технологий | 822 728 | 583 016 |
| 2 | Выручка от деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления | 615 728 | 1 069 179 |

| | | | |
|---|--|------------------|------------------|
| | проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях | | |
| 3 | Выручка от реализации сопутствующих товаров (оборудование телеком) | 40 104 | 526 |
| | Итого | 1 478 560 | 1 652 195 |

Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

| № | Наименование показателя | За 2021 год в тыс. руб | За 2020 год в тыс. руб. |
|----|--|------------------------|-------------------------|
| 1 | Амортизация | 121476 | 69 301 |
| 2 | Аренда каналов связи и интернет-трафик | 160 977 | 61 785 |
| 3 | Правообладатели ТВ-каналов | 13 124 | 12 764 |
| 4 | СМР | 249 620 | 317 498 |
| 5 | ТМЦ | 213 117 | 264 981 |
| 6 | Согласования и проекты | 15 789 | 18 696 |
| 7 | Текущее содержание и ремонт сети | 73 112 | 141 354 |
| 8 | Стоимость реализованных покупных товаров | 28 029 | 16 817 |
| 9 | Комиссия за прием платежей | 128 150 | 96 415 |
| 10 | Лицензии на ПО | 4 000 | 535 |
| 11 | Оплата труда | 11 598 | 13 868 |
| 12 | Страховые взносы | 2 147 | 3 569 |
| 13 | Прочие расходы | 5 549 | 163 |
| | Итого | 1 026 688 | 1 017 746 |

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают проценты по депозитам банка, оприходование излишков, обнаруженных по результатам инвентаризации ТМЦ, реализацию прочего имущества, доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году

Прочие доходы:

| № | Наименование видов прочих доходов | За 2021 год в тыс. руб. | За 2020 год в тыс. руб. |
|---|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Проценты по депозитам | 3147 | 4257 |
| 2 | Оприходование излишков | 242 | 662 |
| 3 | Реализация прочего имущества | 1307 | 1675 |
| 4 | Неустойки по хоз. договорам к получению | - | 431 |
| 5 | Курсовые разницы по валютным остаткам | - | 331 |

| | | | |
|---|---------------------------------|--------------|-------------|
| 6 | Списание просроченной КЗ | 3973 | 0 |
| 7 | Курсовые разницы по договорам | 149 | 1607 |
| 8 | Восстановление резерва отпусков | 2819 | |
| 9 | Прочие | 402 | 189 |
| | Итого | 12039 | 9152 |

В составе прочих расходов отражены расходы прошлых периодов, выявленные в текущем году, списание просроченной ДЗ, расходы на услуги банков, штрафы, начисленные за несоблюдение условий договоров.

| № | Наименование видов прочих расходов | За 2021 год в тыс. руб. | За 2020 год в тыс. руб. |
|----|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | Ликвидация ОС | 2 060 | 0 |
| 2 | Расходы прошлых лет | 44 571 | 9095 |
| 3 | РКО | 859 | 649 |
| 4 | Штрафы пени неустойки | 1 456 | 525 |
| 5 | Курсовые разницы | 104 | 1089 |
| 6 | Стоимость реализованного прочего имущества | 4 102 | 10939 |
| 7 | Списание просроченной ДЗ | 4 679 | 4850 |
| 8 | Списание выделенного НДС, невозможного к возмещению по сроку давности и отсутствием документов | 20 845 | 0 |
| 9 | Списание непригодных, невозможных к использованию Запасов без определения виновных лиц | 12 648 | 0 |
| 10 | Формирование Оценочных Обязательств под возможно невозвратные давальческие ТМЦ | 22 525 | 0 |
| 11 | Формирование Оценочных Обязательств под возможно нереализуемые остатки НЗП | 175 907 | 0 |
| 12 | Прочие расходы | 1 417 | 0 |
| | Итого | 291 173 | 27147 |

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

| Наименование показателя | За 2021 год | За 2020 год |
|---|-------------|-------------|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | -257 059 | 146 797 |

Прочие пояснения

Информация по сегментам

Выделение существенных отчетных сегментов не имеется.

Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром является г-н Гордеев Сергей Эдуардович Паспорт гражданина РФ 45 07 490477 зарегистрирован г. Москва, 3-я линия Хорошевского Серебряного бора, д.86

Информация о связанных сторонах.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО «Ловител». В период с 01.01.2021 по 21.07.2021 - Климов Александр Олегович, с 22.07.2021 по 31.12.2021 Ляхова Мария Александровна.

Операции со связанными сторонами

В 2021 году была произведена выплата краткосрочного вознаграждения руководящему составу в сумме 12 172,3 тыс. рублей

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2021 году созданы оценочные обязательства под возможно невозвратные и невозможные к взысканию Запасы, находящиеся в монтаже у подрядчиков в сумме 22 524,7 тыс. рублей, возможно нереализуемые остатки незавершенного производства в сумме 175 906,9 тыс. рублей.

Условные активы отсутствуют.

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую отчетность 2021 года.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут 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 у Общества не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Судебные разбирательства в отчетном периоде отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

Отношение к COVID-19

Общество не относится к отраслям, наиболее пострадавшим из-за коронавирусной инфекции. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с распространением COVID-19, не оказывают влияние на деятельность Общества.

Главный бухгалтер

ООО «Ловител»

Дата 29.03.2022



Миронова Ольга Геннадьевна