

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

ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»

Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Лаборатория вестибулярных расстройств"

ИНН 7710384890 КПП 770701001 ОГРН 1037739002201

Адрес: 127006, Москва г, Долгоруковская ул., дом № 5

Уставный капитал: 3 976 тыс. руб. (3 976 069 штук акций).

Численность: по состоянию на 31.12.21 г. и на 31.12.20 г. 1 человек (совместитель).

Основной вид деятельности: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки – 64.99.

Единоличным исполнительным органом на отчетную дату являлся Генеральный директор Общества: Мельников Олег Анатольевич.

Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Минфином РФ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения **по методу начисления**.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по финансовым вложениям, по которым выявлены признаки обесценения.

В случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, общество создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество создает резервы по сомнительной задолженности при наличии признаков ее невозвратности.

Общество создает резерв на оплату отпусков сотрудников.

Общество начало применять ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Временные разницы и отложенные налоги рассчитываются с применением балансового метода. Применение ПБУ 18/02 в новой редакции не потребовало внесения каких-либо существенных корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность и не повлияло на показатели отчетности предшествующих периодов.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. №248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. №54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180н, начиная с отчетности за 2021 год. Применение указанного стандарта не повлекло за собой корректировок показателей бухгалтерской отчетности в

связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Общество будет применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, с 2022 года в порядке, установленном п.50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных стандартом условий общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

Применение с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не приведет к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандартов.

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В отчетном 2021 и предшествующем 2020 году существенным фактором, который привел к значительным социально-экономическим последствиям в мире и в России, стала пандемия коронавирусной инфекции (COVID-19). Введенные Президентом, Правительством Российской Федерации и региональными властями в связи с пандемией меры, включая временную приостановку деятельности некоторых предприятий, а также волатильность на финансовых рынках существенно повлияли на экономику страны в целом. На финансовых результатах предприятий также сказалось общее падение потребления и дополнительные расходы в связи с предпринимаемыми мерами по выявлению заболевших и по защите работников от инфекции.

Общество не относится к пострадавшим отраслям экономики и не ощутило значительного влияния пандемии на финансовые показатели отчетного и предшествующего года.

Информация о реорганизации Общества (зарегистрирована в предшествующем году)

ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств» 20.03.2020 приняло решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «За правопорядок», 100,0 % доли которого принадлежало Обществу. Договор о присоединении от 23.03.2020 г. утвержден Протоколом Внеочередного общего собрания акционеров Общества 20.03.2020 г.

27.10.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «За правопорядок» за ГРН 2207711278718.

Передаточный акт при реорганизации утвержден решением единственного участника ООО «За правопорядок» от 09 сентября 2020 года. В соответствии с Передаточным актом Общество приняло в порядке правопреемства всё принадлежащее присоединенному обществу имущество, в том числе:

- 4 007 116 (Четыре миллиона семь тысяч сто шестнадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-18252-Н) Открытого акционерного общества «ИНФА-ОТЕЛЬ» (ОГРН 1027700050454), номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая;
- 1 (Одна) обыкновенная бездокументарная акция (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-72088-Н) Акционерного общества «БРЕЙН-ПРОПЕРТИ» (ОГРН 1097746733017), номинальной стоимостью 1 (Один) рубль;
- долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ИНКА» (ОГРН 1027739280502) размером 0,000038% номинальной стоимостью 7 (Семь) рублей 68 копеек;
- долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «РЕМТЕХНИКА» (ОГРН 1047796673341) размером 82,9934% номинальной стоимостью 8 299 (Восемь тысяч двести девяносто девять) рублей 34 копейки;
- все права в отношении должников, в том числе:
право требования задолженности к гр.Алехину Михаилу Александровичу, возникшей из Договора о предоставлении кредита №843/кс от 14.10.1997 г., заключенного между

ОАО «АБ «Инкомбанк» (Москва, Россия) и Алехиным Михаилом Александровичем. Право требования задолженности принадлежало ООО «За правопорядок» на основании Договора об уступке прав требования №127 от 22.02.2006 г., заключенного между ООО «За правопорядок» и Нейлекс Ко. Лтд. (Nalex Co. Ltd., Нассау, Нью-Провиденс, Багамы), а также Договора об уступке прав требования №05832716/40612-118 от 03.09.2004 г., заключенного между ОАО «АБ «Инкомбанк» и Нейлекс Ко. Лтд.

— все обязанности перед кредиторами, включая оспариваемые обязательства, обязательства, которые могут возникнуть в связи с изменениями вида, состава, стоимости имущества присоединенного общества, а также обязательства, связанные с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей присоединенного общества, которые могут произойти после даты, на которую составлен Передаточный акт.

Уставный капитал ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств» в результате реорганизации не изменился и на дату завершения процедуры реорганизации составил 3 976 тыс. руб.

Затраты Общества на реорганизацию в предшествующем периоде составили 24 тыс. руб.

Раскрытие основных показателей бухгалтерского баланса

В соответствии с требованиями п.10 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, и п.п.23, 48 «Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н, для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской отчетности, информация в Бухгалтерском балансе за предшествующую реорганизации отчетную дату (на 31.12.2019 г.) скорректирована в следующем порядке:

- объединены показатели однородных активов и обязательств обществ, участвовавших в реорганизации с учетом корректировок на встречные обязательства;
- уставный капитал и резервы Общества не объединяются с аналогичными показателями присоединяемого общества и отражаются в отчетности без корректировки;
- нераспределенная прибыль Общества корректируется на величину увеличения чистых активов Общества в результате реорганизации.

Валюта баланса: на 31 декабря 2020 года составляет: 24 886 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года составляет: 20 054 тыс. руб.

Изменения связаны с уменьшением оборотных активов (частичное погашение выданного займа и начисленных процентов) и погашением долгосрочных обязательств в виде полученного займа и начисленных процентов к уплате.

1. Внеоборотные активы.

1.1 Долгосрочные финансовые вложения на отчетную дату составили 19 341 тыс. руб. с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений (19 353 тыс. руб. – 12 тыс. руб.), в том числе:

- доли в уставные капиталы 0 тыс. руб. (12 тыс. руб. – 12 тыс. руб.);
- акции 14 391 тыс. руб.;
- выданные займы 4 950 тыс. руб. (сроком погашения в 2025 г., в отчетном году займ частично погашен в сумме 4 550 тыс. руб.).

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2020 г. составили 23 903 тыс. руб. Показатели на предшествующую реорганизации отчетную дату (на 31.12.2019 г.) скорректированы в соответствии с требованиями законодательства, из строки баланса «Финансовые вложения» исключена стоимость финансовых вложений Общества в ООО «За правопорядок».

тыс. руб.

Финансовые вложения		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		19 341	23 903	14 403
в т.ч.	Доли в уставных капиталах	-	12	12
	ЗАО "Лаборатория вестибулярных расстройств"	-	12	-

	ООО "За правопорядок"	-	-	12
в т.ч.	Долгосрочные выданные займы	4 950	9 500	-
	ЗАО "Лаборатория вестибулярных расстройств"	4 950	9 500	-
	ООО "За правопорядок"	-	-	-
в т.ч.	Акции	14 391	14 391	14 391
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	14 391	14 391	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	14 391

В предшествующем периоде в порядке правопреемства Обществом получены финансовые вложения:

- 12 тыс. руб. - доля в уставном капитале ООО «РЕМТЕХНИКА» (ОГРН 1047796673341) размером 82,9934%;
- 0 тыс. руб. - доля в уставном капитале ООО «ИНКА» (ОГРН 1027739280502) размером 0,000038%;
- 14 391 тыс. руб. – акции ОАО «ИНФА-ОТЕЛЬ» (ОГРН 1027700050454) (16,01586912% в УК);
- 0 тыс. руб. - акция АО «БРЕЙН-ПРОПЕРТИ» (ОГРН 1097746733017).

В предшествующем отчетном году:

- погашено займов (ранее выданных) на сумму 8 000 тыс. руб.;
- выдан займ на сумму 9 500 тыс. руб. сроком погашения в 2025 г.

1.2 Отложенные налоговые активы.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	ИТОГО	369	293	124
в т.ч.	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	369	293	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	124

Отложенные налоговые активы на отчетную дату составили 369 тыс. руб., в том числе:

- 84 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2019 г (419 тыс. руб. *20%), полученный в порядке правопреемства;
- 152 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2020 года (762 тыс. руб. *20%), полученный в порядке правопреемства;
- 17 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2020 года (84 тыс. руб. *20%);
- 73 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка отчетного года (367 тыс. руб. *20%);
- 40 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму сформированного резерва по сомнительной задолженности (199 тыс. руб. *20%), в т.ч. полученных в порядке правопреемства;
- 2 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (12 тыс. руб. *20%).

Отложенные налоговые активы на 31.12.20 г. составили 293 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов в предшествующем периоде увеличена на:

- 84 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2019 г (419 тыс. руб. *20%), полученный в порядке правопреемства;

- 152 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2020 года (762 тыс. руб. *20%), полученный в порядке правопреемства;
- 40 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму сформированного резерва по сомнительной задолженности (198 тыс. руб. *20%), полученных в порядке правопреемства;
- 17 тыс. руб. – отложенный налоговый актив, сформированный на сумму налогового убытка 2020 года (84 тыс. руб. *20%).

1.3 Прочие внеоборотные активы в виде процентов к получению по выданным займам (срок уплаты в 2025 г) на отчётную дату составляют – 183 тыс. руб., на отчетную дату предшествующего периода - 115 тыс. руб.

		тыс. руб.		
Прочие внеоборотные активы		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
в т.ч.	ИТОГО	183	115	-
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	183	115	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	-

В отчетном периоде:

- получены проценты по выданным займам в сумме 167 тыс. руб.;
- начислены проценты по выданным займам к получению в сумме 235 тыс. руб.

В предшествующем периоде:

- получены проценты по выданным займам в сумме 1 634 тыс. руб.;
- начислены проценты по выданным займам к получению в сумме 115 тыс. руб.

2. Оборотные активы.

2.1 Запасы по состоянию на конец отчетного года и конец предшествующего года отсутствуют.

2.2 Дебиторская задолженность:

		тыс. руб.		
Дебиторская задолженность		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
	ИТОГО	32	292	1 857
в т.ч.	расчеты с поставщиками по авансам выданным	23	21	24
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	23	21	20
	ООО «За правопорядок»	-	-	4
в т.ч.	расчеты с покупателями и заказчиками	-	257	557
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	257	557
	ООО «За правопорядок»	-	-	-
в т.ч.	проценты по выданным займам	-	-	1 262
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	-	1 262
	ООО «За правопорядок»	-	-	-
в т.ч.	расчеты по налогам и сборам	9	9	9
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	9	9	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	9
в т.ч.	расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	5	5

	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	5	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	5

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность составляет 32 тыс. руб., в том числе:

- по авансам выданным поставщикам в сумме 23 тыс. руб., в т.ч. полученная в порядке правопреемства в размере 2 тыс. руб.;
- расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 0 тыс. руб., в отчетном периоде задолженность полностью погашена (на сумму 257 тыс. руб.);
- переплата по налогам и сборам в сумме 9 тыс. руб. отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (207 тыс. руб. – 199 тыс. руб.). в т.ч.
 - переплата па налогу на прибыль – 8 тыс. руб.;
 - полученная в порядке правопреемства 0 тыс. руб. (198 тыс. руб. – 198 тыс. руб.);
- задолженность прочих покупателей в сумме 0 тыс. руб., полученная в порядке правопреемства (в отчетном периоде полностью погашена, на сумму 5 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.20 г. дебиторская задолженность составляла 292 тыс. руб., в том числе:

- по авансам выданным поставщикам в сумме 21 тыс. руб., в т.ч. полученная в порядке правопреемства в размере 2 тыс. руб.;
- расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 257 тыс. руб.;
- переплата по налогам и сборам в сумме 9 тыс. руб. отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам (207 тыс. руб. – 199 тыс. руб.). в т.ч.
 - переплата па налогу на прибыль – 8 тыс. руб.;
 - полученная в порядке правопреемства 0 тыс. руб. (198 тыс. руб. – 198 тыс. руб.);
- задолженность прочих покупателей в сумме 5 тыс. руб., полученная в порядке правопреемства.

2.3 Краткосрочные финансовые вложения на отчетную дату и на предшествующую отчетную дату составляют 7 тыс. руб.

		тыс. руб.		
Краткосрочные финансовые вложения		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		7	7	8 007
в т.ч.	права требования	7	7	7
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	7	7	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	7
в т.ч.	предоставленные займы	-	-	8 000
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	-	8 000
	ООО «За правопорядок»	-	-	-

В 2020 г. от присоединяемой компании получено право требования долга к гр.Алехину М.А. на сумму 7 тыс. руб., возникшее из Договора о предоставлении кредита, заключенного с ОАО «АБ «Инкомбанк», принадлежащее ООО «За правопорядок» на основании Договора об уступке прав требования №127 от 22.02.2006 г.

В отчетном периоде в составе краткосрочных финансовых вложений изменений не было.

2.4 Денежные средства – средства на расчетных счетах Общества в валюте Российской Федерации по состоянию на отчетную дату г. составляют 122 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляли 268 тыс. руб., в том числе полученные от присоединенной компании 152 тыс. руб.

		тыс. руб.		
Денежные средства на расчетных счетах		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		122	268	211
в т.ч.	ЗАО «Лаборатория вестибулярных	122	268	58

	расстройств»			
	ООО «За правопорядок»	-	-	153

2.5 Прочие оборотные активы – на отчетную дату отсутствуют, на начало отчетного года составляли 8 тыс. руб. расходы на сертификат ЭЦП со сроком действия 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Прочие оборотные активы		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		-	8	11
в т.ч.	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	8	7
	ООО «За правопорядок»	-	-	4

2.6 За балансом отражена стоимость арендованного нежилого помещения для размещения офиса в размере годовой суммы арендной платы – 144 тыс. руб.

3. Капитал и резервы.

3.1 Уставный капитал и добавочный капитал после реорганизации в форме присоединения ООО «За правопорядок» к Обществу не изменились и на отчетную дату составляют 3 976 тыс. руб. и 7 230 тыс. руб. соответственно.

3.2 Нераспределенная прибыль:

на отчетную дату составляет 8 442 тыс. руб., уменьшение нераспределенной прибыли за отчетный период составило 303 тыс. руб., на сумму полученного убытка отчетного периода;

на отчетную дату прошлого года - 8 745 тыс. руб., увеличение нераспределенной прибыли за отчетный период составило 10 113 тыс. руб., в т.ч.:

- 10 182 тыс. руб. – превышение разницы между активами и обязательствами присоединённого общества над стоимостью финансовых вложений Общества в уставный капитал присоединённого общества;

- 69 тыс. руб. – убыток Общества за отчетный период.

Нераспределенная прибыль на предшествующую реорганизации отчетную дату, 31.12.19 г., увеличена на сумму превышения стоимости чистых активов ООО «За правопорядок» над стоимостью финансовых вложений ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств» в уставный капитал присоединенных обществ. Корректировка составила – 10 788 тыс. руб.

4. Долгосрочные обязательства.

4.1 Долгосрочные заемные средства по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31.12.20 г. сумма задолженности по долгосрочным заемным средствам – задолженность по договору займа и процентов по нему (сроком погашения в 2024 г), полученные в порядке правопреемства, составили 4 672 тыс. руб.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		-	4 672	3 634
в т.ч.	Долгосрочные заемные средства	-	4 250	3 500
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	4 250	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	3 500
в т.ч.	Проценты по долгосрочным займам	-	422	134
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	422	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	134

В отчетном году задолженность по договору займа и процентов по нему полностью погашена.

5. Краткосрочные обязательства.

5.1 Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность		на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ИТОГО		404	260	348
в т.ч.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	357	229	74
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	357	229	72
	ООО «За правопорядок»	-	-	2
в т.ч.	Расчеты по налогам и сборам	-	-	2
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	-	-	2
	ООО «За правопорядок»	-	-	-
в т.ч.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	31	272
	ЗАО «Лаборатория вестибулярных расстройств»	47	31	-
	ООО «За правопорядок»	-	-	272

В отчетном периоде сумма кредиторской задолженности увеличилась на 144 тыс. руб.

В 2020 г. сумма кредиторской задолженности увеличена на обязательства, полученные от присоединенной компании:

- 29 тыс. руб. - задолженность перед поставщиками услуг (срочная);
- 31 тыс. руб. - прочая кредиторская задолженность по ошибочно полученным денежным средствам, подлежащим перечислению.

5.2 Оценочные обязательства состоят исключительно из значений резерва по оплате предстоящих отпусков и составляют 2 тыс. руб. на конец отчетного периода и на конец прошлого года.

На 31.12.2019 г. значения резерва скорректированы на сумму резерва присоединенного общества на 3 тыс. руб.

6. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах.

Суммирование числовых показателей отчетов о финансовых результатах Общества и присоединенных организаций не производится, Отчет о финансовых результатах отражает доходы и расходы Общества.

тыс. руб.

Показатель		Отчетный год	Предшествующий год
Доходы			
	ИТОГО	235	487
в т.ч.	проценты по выданным займам	235	487
Управленческие расходы			
в т.ч.	ИТОГО	-	(363)
	аренда нежилых помещений	-	(144)
	услуги по ведению бухгалтерского учета	-	(180)
	нотариальные услуги	-	(10)
	расходы на оплату труда и социальные взносы	-	(8)
	абонентское обслуживание системы ТКС, расходы на лицензию и использование СКЗИ	-	(32)
	архивные услуги	-	(9)
	прочие расходы	-	-
Расходы			

в т.ч.	ИТОГО	(614)	(132)
	услуги регистратора	(89)	(97)
	аренда нежилого помещения	(144)	-
	услуги по ведению бухгалтерского учета	(180)	-
	расходы на оплату труда и социальные взносы	(7)	-
	абонентское обслуживание системы ТКС	(25)	-
	расходы на ЭЦП	(8)	-
	архивные услуги	(6)	-
	расходы на оценку акций Общества	(96)	-
	комиссии банка	(6)	(5)
	формирование резерва под обесценение финансовых вложений	(12)	-
	расходы на реорганизацию	-	(28)
	проценты к уплате	(41)	(28)

В отчетном году:

Применимая ставка для отражения налога на прибыль организаций – 20%.

По итогам отчетного периода получен убыток до налогообложения в размере 379 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

В соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 г. условный доход по налогу на прибыль:

- 76 тыс. руб. (379 тыс. руб. * 20%)

Итого налог на прибыль – 76 тыс. руб.

Изменение отложенных налогов в отчетном периоде обусловлено:

Отложенный налог на прибыль – 76 тыс. руб.:

- изменением отложенных налоговых активов на 76 тыс. руб., в том числе:
 - ОНА, сформированные на сумму налогового убытка, полученного в отчетном периоде 73 тыс. руб. (367 тыс. руб. * 20%);
 - ОНА, начисленный с временной разницы (с суммы начисленного резерва под обесценение финансовых вложений) - 2 тыс. руб. (12 тыс. руб. * 20%);

Размер текущего налога на прибыль – 0 тыс. руб. (76 тыс. руб. – 76 тыс. руб.).

Чистый убыток по итогам отчетного периода составил – 303 тыс. руб.

Базовый убыток на 1 акцию – 0,08 руб.

В предшествующем году:

Применимая ставка для отражения налога на прибыль организаций – 20%.

По итогам отчетного периода получен убыток до налогообложения в размере 85 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

В соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 г. условный доход по налогу на прибыль:

- 17 тыс. руб. (85 тыс. руб. * 20%)

Итого налог на прибыль – 17 тыс. руб.

Изменение отложенных налогов в отчетном периоде обусловлено:

Отложенный налог на прибыль – 17 тыс. руб.:

- изменением отложенных налоговых активов на 17 тыс. руб., в том числе:
 - ОНА, сформированные на сумму налогового убытка, полученного в отчетном периоде 17 тыс. руб. (84 тыс. руб. * 20%);

Размер текущего налога на прибыль – 0 тыс. руб. (17 тыс. руб. – 17 тыс. руб.).

Чистый убыток по итогам отчетного периода составил – 69 тыс. руб.
Базовый убыток на 1 акцию – 0,02 руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Юридические лица, под контролем которых находится Общество:

МАСГРЕЙВ ХОЛДИНГЗ ИНК – на отчетную дату акционер, владеющий 100% долей Общества (на начало отчетного года доля владения составляла 99,78622101%).
Юридический адрес: Офис 406, Премьер Билдинг, Виктория, Маэ, Сейшельские Острова

Юридические лица, контролируемые Обществом:

– ООО «За правопорядок», 109012, Москва г., ул. Никольская, д. 4/5, (до 27.10.2020 г. Общество владело 100% уставного капитал) 27.10.2020 г. в ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «За правопорядок» за ГРН 2207711278718.

– Общество владеет 82,9934% уставного капитала: долю в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «РЕМТЕХНИКА» (ОГРН 1047796673341), получена в 2020 году в порядке правопреемства.

Прочие связанные стороны:

Единоличным исполнительным органом Общества в отчетном году являлся Генеральный директор – Мельников Олег Анатольевич.

Сведения об операциях с лицами, контролирующими Общество.

Операций с лицами, контролирующими Общество, в отчетном периоде не было.

Сведения об операциях с лицами, контролируемыми Обществом.

В предшествующем году начата и окончена реорганизация Общества в форме присоединения к нему ООО «За правопорядок», влияние события на состояние активов и обязательств Общества в результате присоединения следует смотреть в соответствующих разделах.

Вознаграждение управленческому персоналу общества

В отчетном году выплачено вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени) в размере 6 тыс. руб., страховые взносы составили 2 тыс. руб. В предшествующем году вознаграждение управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени) выплачено в размере 6 тыс. руб. (страховые взносы составили 2 тыс. руб.).

Операции с прочими связанными сторонами отсутствуют.

8. Анализ финансового результата деятельности организации.

В результате прошедшей реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «За правопорядок» Общество получило дополнительные активы. Величина чистых активов Общества значительно увеличилась и составила на начало отчетного года 19 951 тыс. руб. с учетом полученного за отчетный год убытка величина чистых активов Общества на конец года составила 19 648 тыс. руб.

9. События после отчетной даты.

В феврале 2022 г. произошла смена Единоличного исполнительного органа Общества - Генерального директора, являющегося прочей связанной стороной. Новый генеральный директор Общества - Егоров Андрей Анатольевич.

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы

могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В результате введения США, странами ЕС и некоторыми другими государствами экономических санкций и прочих ограничений в отношении России, вслед за началом Российской Федерацией специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022г., политическая и экономическая нестабильность в мире значительно усилилась, что негативно повлияло на товарные, денежные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курса рубля к иностранным валютам, создало сложности при ведении экспортно-импортных операций. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на операционную деятельность Общества, его финансовое состояние, цепочку продаж и закупок. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других событий, существенно влияющих на изменение показателей отчетности, а также на хозяйственную деятельность Общества, не было.

Генеральный директор

Егоров А.А.

14 марта 2022 г.