

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Организация	ООО « ЭКСТРА ПЛЮС »	по ОКПО	87696846	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7725645023	
Вид деятельности	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний	по ОКВЭД	64.99.3	
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью		12300	23

Местонахождение (адрес) 115114, Москва г, Павелецкая наб, дом № 8,
строение 6А, этаж 3, помещение 3.1

Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» (далее – Общество) зарегистрировано ИФНС № 25 по г. Москве 28.08.2008 г. Свидетельство о государственной регистрации за ОГРН 5087746032875

Фактический адрес: 115114, Москва г, Павелецкая наб, дом № 8, строение 6А, этаж 3, помещение 3.1

Численность работающих на отчетную дату 0 человек (на начало периода 0 человек).

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющая компания ООО «АФИ РУС» на основании Договора управления № 0423А-09 от 01.01.2009 г.

Уставный капитал Общества на начало отчетного периода и на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. На дату подписания отчетности решения об изменении уставного капитала не принимались.

Единственным участником Общества является компания Компания с ограниченной ответственностью ХЕГЕМОНИ ЛИМИТЕД (HEGEMONY LIMITED).

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Все показатели бухгалтерской отчетности и настоящих пояснений представлены в тысячах рублей.

Основные виды деятельности Общества в отчетном периоде:

- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний.

1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом № 66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

2. Пояснения к строкам отчетности. Учетная политика.

2.1 Основные средства (строка 1150) и доходные вложения в материальные ценности (строка 1160)

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб. (по принятым к учету до 01.01.2011 - 20 тыс. руб.).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Основные средства в отчетном периоде отсутствуют.

2.2 Денежные средства

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчетные счета	213	103	235
Итого	213	103	235

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

В соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 при формировании показателей отчета о движении денежных средств за 2021 год:

- 1) весь налог на добавленную стоимость, уплаченный поставщикам и полученный от покупателей, исключен из денежных потоков и представлен в составе потоков от текущих операций по строке 4129 свернуто:

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
НДС, поступивший от покупателей по текущим и инвестиционным операциям	-	-
НДС, уплаченный поставщикам по текущим, инвестиционным и финансовым операциям	(60)	(71)
НДС, уплаченный в бюджет	-	-
НДС, возмещенный из бюджета	-	-
Итого отнесено в строку 4129	(60)	(71)

Денежные потоки со связанными сторонами по текущим операциям составили:

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Поступления по текущим операциям	700	300
Платежи по текущим операциям	(470)	(357)
Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» Услуги управления	(225)	(300)
ООО «Стройинком К»	-	-
ОАО "Московский картонажно-полиграфический комбинат" Аренда помещения	(245)	(57)

2.3 Чистые активы (строка 3600)

Величина чистых активов за 2021 год составила 19 133 тыс. руб. (за 2020 год составила 18 593 тыс. руб.)

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2.4 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510)

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 8 657 тыс. руб. и отражается в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств по заемным средствам.

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по процентам перенесена из краткосрочной в долгосрочную, согласно условиям договора займа.

Обязательства по кредитам и займам в бухгалтерском балансе представлены следующими показателями:

Вид обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрчные обязательства			
Долгосрчная кредиторская задолженность - всего	23 516	22 816	21 761
<i>Полученные займы</i>	23 516	22 816	21 761

2.5 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрчная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	22816	1055	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	21761	1055	-	-	-	22816
в том числе: займы	5553	за 2021г.	22816	700	-	-	-	23516
	5573	за 2020г.	21761	1055	-	-	-	22816
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	42	90	-	(42)	-	90
	5580	за 2020г.	-	99	-	(57)	-	42
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	42	90	-	(42)	-	90
	5581	за 2020г.	-	99	-	(57)	-	42
Итого	5550	за 2021г.	22858	1145	-	(42)	-	23606
	5570	за 2020г.	21761	1154	-	(57)	-	22858

Штрафные санкции, предъявленные кредиторами в отчетном периоде отсутствуют.

2.6 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено следующими показателями:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			Остаток на конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с инвесторами	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	11	-	-	-	(11)	-	-
	5530	за 2020г.	-	-	68	-	(57)	11	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	11	-	-	-	(11)	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	68	-	(57)	11	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с инвесторами	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	11	-	-	-	(11)	-	-
	5520	за 2020г.	-	-	68	-	(57)	11	-

Резерв по сомнительным долгам в 2021 г. не создавался.

2.7 Оценочные обязательства (строка 1540)

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства отсутствуют.

2.8 Прочие обязательства (строки 1450 и 1550)

Прочие обязательства в бухгалтерском балансе отсутствуют.

2.9 Обеспечения полученные и выданные

В организации отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

2.10 Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать деятельность в следующем отчетном периоде.

2.11 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Меры по сдерживанию распространения COVID-19 в течение 2021 года не оказали существенного влияния на работу Общества. Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ЭКСТРА ПЛЮС» в обозримом периоде в результате снижения курса рубля, повышения стоимости материалов, затруднений с поставками. Мы не можем оценить конкретную величины такого негативного влияния.

2.12 Вознаграждение управляющей компании

Общая сумма вознаграждения Управляющей компании ООО «АФИ РУС» составила в отчетном периоде 300 тыс. руб. (в 2020 – 300 тыс. руб.).

2.13 Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

В следующей таблице представлены виды и общая сумма операций в тыс. руб. со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма операций	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы:		
Общество с ограниченной ответственностью «АФИ РУС» <i>Выполнение функций единоличного органа управления и бухгалтерские услуги</i>	300	300
ОАО "Московский картонажно-полиграфический комбинат" <i>Аренда помещения</i>	210	57

Представитель по доверенности от 22.08.2020 г.

УК ООО «АФИ РУС»



Бабанская Н. Б.