

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СДМ-Инвестмент» за 2021 год.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СДМ-Инвестмент» зарегистрировано 07 октября 2002 года.

ООО «СДМ-Инвестмент» состоит на учете в ИФНС №33 г. Москвы (ИНН 7733104596, КПП 773301001, ОГРН 1027739322863).

Предприятие осуществляет деятельность на территории города Москвы.

Основной вид деятельности – Вложения в ценные бумаги.

Генеральный директор: Ланцова Наталия Петровна.

Главный бухгалтер: бухгалтерский учет осуществляется по договору с компанией ООО «СДМ-Консалтинг».

Адрес: 125424, г. Москва, Волоколамское ш., д.73, этаж 1, помещение I, комната 110

Общая численность сотрудников – 1 человек (внешний совместитель).

Р/счет 407028108000000006100 в «СДМ-БАНК» (ПАО)

Уставной капитал общества 25 тыс. руб. Участник – Компания «Бифрокс ЛТД» - 100% Уставного капитала.

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

2. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения состоят из вложений в дочерние компании:

Финансовые вложения	За 2021 г.(т.р.)	За 2020 г. (т.р.)
ООО «Санни Вэйл»	10	10
ООО «МС Бизнес»	31 251	31 251
ООО «Пром-Инвест»	2 724	2 724

Финансовые вложения на балансе предприятия составляют 33 985 тыс. руб.

Организация владеет долями, в том числе:

- 100 % доля ООО «Санни Вэйл» - 10 тыс. руб.

- 100 % доля ООО «МС Бизнес» - 31 251 тыс. руб.

- 100 % доля ООО «Пром-Инвест» - 2 724 тыс. руб.

Резерв под обесценивание финансовых вложений по итогам 2021 года не создавался, т.к. отсутствуют условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений

3. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ПБУ 4/99. (Приказ от 6 июля 1999г. № 43н). Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой организации.

3.2 Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н.

3.3 При формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. №114н.

- 3.4 Первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, изменяются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.
- 3.5 Амортизационные отчисления по основным средствам производятся линейным способом (п.18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, п.48 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н.)
- 3.6 Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п.14,15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н, п.49 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998г. №34н)
- 3.7 Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация товарно-материальных ценностей, финансовых вложений, денежных средств и прочие финансовые активы, а под финансовыми обязательствами – кредиторская задолженность, кредиты банков, займы и резервы (п. 1.5 «Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49).
- 3.8 Прямые затраты отражаются на счете 20 «Основное производство» и ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».
- 3.9 Собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ (ред. от 28.11.2018 г.) «О бухгалтерском учете».

4. Информация о связанных сторонах

В 2021г. были совершены следующие операции со связанными сторонами:

4.1. Компания «Бифрокс ЛТД» (100% участник)

- начислены проценты по договору займа – 577 тыс. руб.
- погашение по договору займа – 7 869 тыс. руб.
- начислены дивиденды за 9 мес. 2021 года – 12 000 тыс. руб.

4.2. ООО «Санни Вэйл» (100% участие)

- погашение по договору займа – 70 тыс. руб.

4.3. ООО «МС Бизнес» (100% участие)

- получение заемных средств – 2 900 тыс. руб.

4.4. ООО «Пром-Инвест» (100% участие)

- предоставление займа - 2 291 тыс. руб.
- погашение по договору займа – 670 тыс. руб.

Заработная плата генерального директора составляет 10 тыс. руб. в месяц.

Начислена заработная плата за 2021г. – 120 тыс. руб.

Начислен НДС за 2021г. – 15, 6 тыс. руб.

Начислены страховые взносы за 2021г. – 36 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

В дебиторскую задолженность включены данные из строки баланса 1230. Дебиторская задолженность включает в себя:

- задолженность по выплате дивидендов в сумме 4 650 тыс. руб.
- задолженность по договорам займа в сумме 3 914 тыс. руб.
- задолженность по договору об отступном на сумму 1 349 тыс. руб.

6. Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2021 год разработана на основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21.11.96 №129-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.08 №106н.

7. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

8. Информация по прекращаемой деятельности

До момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о выработке программы прекращения деятельности Общества или прекращения части его деятельности.

Генеральный директор
ООО «СДМ-Инвестмент»

Н.П. Ланцова