

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

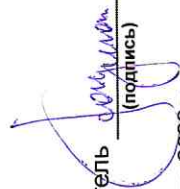
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Каушан Галина Леонидовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

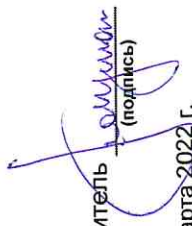
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	375 382	-	192 820	(5 589)	-	-	562 613	-
	5311	за 2020г.	345 210	-	30 172	-	-	-	375 382	-
в том числе: вложения в уставные капиталы	5302	за 2021г.	375 382	-	192 820	(5 589)	-	-	562 613	-
	5312	за 2020г.	345 210	-	30 172	-	-	-	375 382	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	29 000	-	-	-	-	-	29 000	-
	5315	за 2020г.	12 000	-	29 000	(12 000)	-	-	29 000	-
в том числе: депозит	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	12 000	-	-	(12 000)	-	-	-	-
займ	5307	за 2021г.	29 000	-	-	-	-	-	29 000	-
	5317	за 2020г.	-	-	29 000	-	-	-	29 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	404 382	-	192 820	(5 589)	-	-	591 613	-
	5310	за 2020г.	357 210	-	59 172	(12 000)	-	-	404 382	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)
 Каушан Галина Леонидовна
 (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021г.	190 356	-	4	-	(190 000)	-	-	-	-	-	360	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	188 156	-	2 356	-	(288)	-	-	133	-	-	190 356	-
в том числе:														
	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	190 356	-	4	-	(190 000)	-	-	-	-	-	360	-
Прочая	5533	за 2020г.	188 152	-	2 356	-	(285)	-	-	133	-	-	190 356	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	190 356	-	4	-	(190 000)	-	-	X	-	-	360	-
	5520	за 2020г.	188 156	-	2 356	-	(288)	-	-	X	133	-	190 356	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	133	639	-	-	-	-	-	772
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	133	-	133
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	133	639	-	-	-	-	-	772
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	133	-	133
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	133	639	-	-	-	X	-	772
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	133	133

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

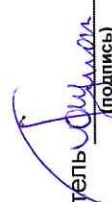
Руководитель  Каушан Галина Леонидовна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	151	138
Отчисления на социальные нужды	5630	46	42
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 511	554
Итого по элементам	5660	1 708	734
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 708	734

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Каушан Галина Леонидовна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Морелам»
за 2021 год

Новосибирск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Морелам».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Морелам».

Адрес юридического лица: 630099, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, дом 26/1, этаж 1, офис/каб 5.2/3

Сведения об образовании юридического лица

ООО «Морелам» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 16 по Новосибирской области 07 апреля 2017 года, основной государственный регистрационный номер 1175476038814.

Общество было создано на основании Решения единственного участника №1 от 31.03.2017г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5407963406

Код причины постановки на учет (КПП): 540601001

Правовое положение ООО «Морелам», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Морелам» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об ООО», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Морелам» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и методических указаний.

Государственной помощи в 2021г. ООО «Морелам» не получало.

ООО «Морелам» применяет общую систему налогообложения.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Морелам» (далее – Общество) составляет 543 815 361,00 (Пятьсот сорок три миллиона восемьсот пятнадцать тысяч триста шестьдесят один) рубль. Уставный капитал ООО «Морелам» оплачен полностью.

Приоритетными видами деятельности ООО «Морелам» являются вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1) и капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).

ООО «Морелам» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Морелам» на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.

Органы управления ООО «Морелам»

В соответствии со ст. 11 Устава ООО «Морелам» высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников, определены в п. 11.4 Устава ООО «Морелам».

В соответствии со ст. 12 Устава ООО «Морелам» коллегиальным органом управления Общества является совет директоров. Совет директоров избирается общим собранием участников из участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции совета директоров, определены в п. 12.2 Устава ООО «Морелам».

В соответствии со ст. 13 Устава ООО «Морелам» единоличным исполнительным органом управления Общества является директор. Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников Общества. Полномочия директора определены в п. 13.2 Устава ООО «Морелам». К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества, совета директоров.

Решением внеочередного общего собрания участников Общества от 28.12.2021 г. полномочия Костко Романа Валерьевича в качестве единоличного исполнительного органа досрочно прекращены 28.12.2021. Директором ООО «Морелам» с 29.12.2021 г. избрана Каушан Галина Леонидовна сроком на пять лет.

Связанные стороны

Аффилированными лицами Общества являются:

1. участник Общества – Ким И.В. (доля в УК 23,43%);
2. директор – Костко Р.В., Каушан Г.Л.;
3. члены совета директоров: Беккер Э.В., Ганушкин Д.С., Голофаст В.Л., Михайлова Е.Ю., Нифонтов К.В., Новолодский О.В., Прошин А.В., Ряузов Н.Д., Санников А.М., Уланова Г.М., Федоткин А.В., Шалимов А.А., Шашкова И.А.

В 2021 году общая величина вознаграждений, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 131,2 тыс. руб.

В 2021 году Общество выкупило долю в собственном уставном капитале в размере 0,53% номинальной стоимостью 2867,1 тыс.руб.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Морелам» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность ООО «Морелам» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2021 году Общество МСФО не применяло.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. При выбытии указанные вложения оцениваются по методу ФИФО.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

В качестве краткосрочных финансовых вложений - предоставленные займы на срок менее 12 месяцев, депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения свыше 3 месяцев, если целью депозита является получение процентов (как правило, такие депозиты предусматривают потерю существенной доли дохода при досрочном возврате).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Морелам» и покупателями и заказчиками.

Просроченная задолженность отсутствует.

Признание доходов

Доходы ООО «Морелам» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются дивиденды, выручка от реализации финансовых вложений. Дивиденды включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах по мере образования (выявления) (пункт 16 ПБУ 9/99).

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Доход и расходы от продажи иностранной валюты, курсовых разниц отражаются свернуто.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением директора ООО «Морелам». По состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности и прочих статей бухгалтерского баланса.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, методических указаний. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в 2021г. не было.

Существенной считается статья бухгалтерской отчетности, доля которой превышает десять процентов валюты баланса.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2021г. не было.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса за 2019, 2020 откорректированы в связи с применением ПБУ 18/02 и переквалификацией активов:

Код строки	Наименование строки		Сумма в строке до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в строке после корректировки, тыс. руб.
графа 1170	Финансовые вложения	графа 6	247 007	98 203	345 210
		графа 5	262 008	113 374	375 382
стр. 1180	Отложенные налоговые активы	графа 6		2 636	2 636
		графа 5		2 636	2 636
стр. 1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	графа 6	110 203	-110 203	
		графа 5	142 374	-113 374	29 000
стр. 1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	графа 6	915	12 000	12 915
стр. 1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	графа 6	4 348	2 636	6 984
стр. 1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	графа 5	11 994	2 636	14 630

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

ООО «Морелам» погашение обязательств по налогам и сборам путем не денежных расчетов не производило.

В 2021 году чистая прибыль не распределялась.

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в прочие общества)

В 2021 году величина долгосрочных вложений увеличилась в связи с исполнением договора купли-продажи акций Exrobank CZ a.s. на 190 000 тыс.руб. и составили 562 613 тыс.руб.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Морелам» не имеет.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «Морелам» не имеет.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности числится сумма начисленных процентов по договору займа. Задолженность не считается просроченной. Проценты погашаются контрагентом ежемесячно.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженности ООО «Морелам» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2021 года нет.

Доходов будущих периодов нет.

Выручка

В составе выручки учтены дивиденды в фактически полученной сумме 14 477 тыс.руб., а также выручка от реализации финансовых вложений.

4. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В сложных условиях распространения коронавируса COVID-19 Обществу отработало 2021 год с положительным финансовым результатом. Деятельность Общества не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. В целом пандемия не оказала существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность как в текущих условиях, так и на будущие производственные планы Общества.

Судебные споры в 2021 г. отсутствовали, обеспечения не выдавались. На отчетную дату Общество не имеет просроченных обязательств. Организация продолжает работать и прекращать свою деятельность не планирует.

5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых рынках. Эти неопределённости не могут оказать влияние на способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем в связи с отсутствием внешних обязательств. Указанные события могут повлиять на будущие дивидендные доходы Общества. Но это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Директор

Г.Л. Каушан



«31» марта 2022 года