

**Общество с ограниченной ответственностью
«СБК ГРАНД»**

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах 2021 год**

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СБК ГРАНД» сокращенное название ООО «СБК ГРАНД», ИНН 9721038134.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 06 февраля 2019 г., ОГРН 1197746059675

21 декабря 2018 года утвержден Устав ООО «СБК ГРАНД».

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2021г.составила 1человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- ✓ покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- реализация покупных товаров;
- ✓ - оказание услуг

1.3. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участником Общества по состоянию на 31.12.2021 г. является:

<i>Наименование</i>	<i>Номинальная стоимость доли (руб.)</i>	<i>Доля в УК</i>
Общество с ограниченной ответственностью «СБК ПРОЕКТ»	9 900	99%
Общество с ограниченной ответственностью «СБК АКТИВ»	100	1%

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества в 2021 году:

- Банцекин Дмитрий Владимирович.

Генеральный директор назначается на должность общим собранием участников Общества в соответствии с уставом Общества сроком на 1 (один) год.

К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников.

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2021 года ООО «СБК ГРАНД» прямо контролирует ООО «МЕДСЕРВИС».

1.7. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015г. №57н.

На 31.12.2021 Общество не имеет бенефициарного владельца, т.е., в целях Федерального закона №115-ФЗ от 07.08.2001, физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Связанными сторонами ООО «СБК ГРАНД» являлись: ПАО Сбербанк, ООО «Сбербанк Капитал», ООО «СБК ПРОЕКТ», ООО «СБК АКТИВ», ООО «СБК-Ритейл», ООО «МЕДСЕРВИС», генеральный директор Банцекин Д.В.

1. ПАО СБЕРБАНК – лицо косвенно контролирующее Общество. В отчетном периоде Обществом совершались следующие операции с ПАО СБЕРБАНК, являющимся стопроцентным учредителем ООО «Сбербанк Капитал», которое, в свою очередь, владеет 99,99998% доли в уставном капитале ООО «СБК ПРОЕКТ», являющимся участником Общества:

- Погашены по договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии:

- основной долг в сумме 940 021,8 тыс. руб.,

- проценты в сумме 78 265,2 тыс. руб.

Структура задолженности по кредитам представлена в разделе 4.5.

2. ООО «СБК ПРОЕКТ»

ООО «СБК ПРОЕКТ» в силу преобладающего участия в уставном капитале – 99% контролирует ООО «СБК ГРАНД».

В отчетном периоде между Обществом и ООО «СБК ПРОЕКТ» действует договор субаренды нежилого помещения, расчетная стоимость арендуемого помещения площадью 5 кв. м по данным арендодателя составляет 938 тыс. руб., сумма арендной платы за 2021 год составила 480 тыс. руб. с НДС.

Расчеты производятся в безналичной форме.

3. ООО «СБК АКТИВ»

ООО «СБК АКТИВ» в силу участия в уставном капитале – 1% контролирует ООО «СБК ГРАНД». В 2021 году Обществом были погашены договоры займа, заключенные и предоставленные ООО «СБК АКТИВ» с в отчетном и в прошлых периодах, в полном объеме.

4. ООО «Сбербанк Капитал» - лицо, прямо контролирующее Общество;

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

5. ООО «СБК-Ритейл

В отчетном периоде Обществом были погашены договоры займа, заключенные и предоставленные ООО «СБК-Ритейл» в отчетном и в прошлых периодах, в полном объеме.

6. ООО «МЕДСЕРВИС»- Общество прямо контролирует Лицо;

7. Банцекин Дмитрий Владимирович - генеральный директор

В ООО "УК "АГРО КАПИТАЛ", ООО "ГРОС РИТЕЙЛ", ООО "СБК ПЛЮС", ООО "ГРОС РИТЕЙЛ", ООО "ПРОЕКТ ОГНИ", ООО "СБК", общий единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества.

- ООО "УК "АГРО КАПИТАЛ" операций в отчетном периоде не было;
- ООО "ГРОС РИТЕЙЛ" операций в отчетном периоде не было;
- ООО "СБК ПЛЮС" операций в отчетном периоде не было;
- ООО "ПРОЕКТ ОГНИ" операций в отчетном периоде не было;
- ООО "СБК" операций в отчетном периоде не было.

В 2021 году были совершены следующие операции с аффилированными лицами:

- 1.7.1. Генеральному директору Банцекину Д.В. в период с 01.01.21 г. по 31.12.21 г. было начислено и вознаграждение в размере 119,2 тыс. руб., в том числе НДФЛ в размере 15,5 тыс. руб.
- 1.7.2. 24.12.2021 г. заключен договор о предоставлении займа с ООО «СБК Холдинг» №8-21/05/21 от 14.12.2021г. на сумму 270 тыс. руб.
- 1.7.3. 04.02.2021 г. заключен договор о предоставлении займа с ООО «СБК РИТЕЙЛ» № 20210206/01/21 от 04.02.2021 на сумму 1 561,9 тыс.руб.
- 1.7.4. Обществом заключены договоры аренды офисного помещения № А71 от 06.04.2021г. с ООО «СБК ПРОЕКТ» на общую сумму 480 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось:

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

3. Основа представления информации в отчетности

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

3.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 г. (ред. от 26.07.2019 г.), а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

Главный бухгалтер Общества:

- в период с 01.01.21 г. по 31.12.21 г. – Рогачева Любовь Викторовна;

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

программный продукт 1:С: Предприятие 8.3. - конфигурация «Бухгалтерия предприятия»

программный продукт 1:С: Предприятие 8.3. - конфигурация «Зарплата и Управление Персоналом».

3.3. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерской отчетности и бухгалтерском учете в составе МПЗ, при вводе их в эксплуатацию вся стоимость данных активов списывается на затратные счета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.4. Финансовые вложения

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Аналитический учет финансовых вложений в виде приобретенных прав (требований) ведется следующим образом:

Единицей учета является договор приобретения прав (требований) в разрезе должников, кредитных договоров и видов приобретенных долгов (сумма основного долга, проценты, неустойки, прочие долги), при этом стоимость приобретенных прав (требований) распределяется по объектам

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

учета пропорционально сумме долга. Обществом составляется регистр учета договоров прав (требований), обеспечивающий отражение вышеуказанной информации.

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с приобретением прав (требований) относящиеся к двум и более договорам приобретения прав (требований), включаются в первоначальную стоимость пропорционально стоимости приобретаемых прав. При этом такие расходы, должны быть понесены до перехода права собственности по договорам приобретения прав (требований).

Расчеты, связанные с дополнительными расходами по приобретению прав (требований), а также расчеты со сторонними организациями, оказывающие услуги в рамках приобретенных прав требований (оценка налоговых и правовых рисков, охрана имущества, оценка имущества, последующая оценка прав (требований) отражаются с использованием счета 60 «Поставщики и подрядчики».

При погашении задолженности по приобретенным правам (требованиям) должниками, стоимость прав (требований) включается в состав прочих расходов отчетного периода пропорционально сумме поступившего долга.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения по приобретенным правам (требованиям) отражаются в разделе «Внеоборотные активы» либо «Оборотные активы» в зависимости от ожидаемого Обществом срока получения дохода от реализации таких прав, либо погашения задолженности приобретенным правам (требованиям). Намерения о сроках получения дохода подтверждаются документально, справкой руководителя.

Депозитные вклады и сертификаты, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-3 "Депозитные счета".

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

3.6. Порядок учета кредитов и займов

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

3.7. Учет доходов и расходов

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от деятельности в области права, деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний, управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам признаются равномерно. В случае невозможности четкого определения периода признания таких расходов в соответствии с условиями договором, технической документации, периодом признания таких расходов будет 12 месяцев с даты постановки на учет.

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.10 г. №144н, от 25.10.2010 №132н, от 24.12.2010 №186н, от 06.04.2015 г. №57н, от 20.11.2018 №236н).

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

4. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Вступительные данные

Общество зарегистрировано 06 февраля 2019. Уставный капитал Общества – 10 тыс. руб.

4.2. Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов Общества отражены следующие активы:

1. взнос в уставный капитал ООО «МЕДСЕРВИС» на сумму 10 тыс. руб.
2. Отложенный налоговый актив (ОНА) за 2021 год,

Ставка налога на прибыль 20%

Вид расхода	Остаток ОНА, на 01.01.2021 г., сумма тыс. руб.	Начислено ОНА за 2021 год, сумму тыс. руб.	Погашение отложенного налогового актива, сумма тыс. руб.	Остаток ОНА, на 31.12.2021 г., сумма тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы (резерв на отпуск)	-	13	-	13
Расходы будущих периодов	34 290	-	25 837	8 453
Убыток текущего периода (налоговый)	-	24 483	24 483	-
Финансовые вложения	-	46 623		46 623

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Итого:	34 290	71 119	50 320	55 089
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

4.2.1. Основные средства (строка баланса 1150)

1. Собственных основных средств Общество не имеет.
2. Объекты основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды (забалансовый счет 001):

В 2021 году Общество арендовало следующие объекты у ООО «СБК ПРОЕКТ»:

1. Нежилое помещение (5кв.м) по адресу: 125167, г. Москва, ул. Ленинградский пр., д.37А, корп. 4, этаж 10, комната 33 А71– в период с 01.01.21 г. по 31.12.21 г. по договорам аренды нежилых помещений №А71 от 06.05.20 г., А71 от 06.04.21 г. Остаточная стоимость арендованного помещения составляет 938 488,83 руб.

4.3. Оборотные активы

В составе оборотных активов Общества отражены следующие активы:

4.3.1 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты представляет собой следующее:

тыс. руб.

<i>Наименование дебиторской задолженности</i>	<i>На 31.12.21 г.</i>	<i>Резерв по сомнительным долгам на 31.12.21 г.</i>	<i>На 31.12.20 г.</i>	<i>Резерв по сомнительным долгам на 31.12.20 г.</i>	<i>На 31.12.19 г.</i>	<i>Резерв по сомнительным долгам на 31.12.19 г.</i>
Расчеты по налогам и сборам	3 579	-	8	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	-	5	-	-	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	148		-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25	-	-	-	-	-
Итого:	3 757	-	13	-	-	-

4.3.2. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества отражены следующие активы:

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

тыс. руб.

№	Наименование финансовых вложений	На 01.01.2021		Итого строка 1240 на 01.01.21	Поступило/выбыло за 2021 г.	Доначислен/восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений	Итого резерв по под обесценение финансовых вложений (Счет БУ 59)	Итого строка 1240 на 31.12.2021
		Величина фин. Вложений на 01.01.2021	Величина на начисленного резерва под обесценение фин. вложений					
1	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	1 759 285	-	-	(1 052 851)		233 114	473 320
2	Предоставленные займы	-	-	-	270 000		-	270 000
3	Депозитные счета	-			26 500			26 500
	ИТОГО:	1 759 285	-	-	(756 351)		233 114	769 820

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения (показатель по строке 1170) представлены долевым участием, краткосрочные вложения (показатель по строке 1240) представлены правами требования долга по кредитным договорам, приобретенным по договорам цессий.

В составе долгосрочных финансовых вложений числится взнос в уставный капитал ООО «МЕДСЕРВИС» на сумму 10 тыс. руб.;

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся права требования долга по кредитным договорам, приобретенным по договорам цессий на сумму 769 820 тыс. руб.

Полученные обеспечения по приобретенным правам требования:

тыс. руб.

Наименование должника	Балансовая стоимость прав требований	Залогодатель/Поручитель	Вид обеспечения	Рыночная стоимость обеспечения
АО «ГАТЧИНСКИЙ ККЗ»	473 320	ООО «ГАТЧИНСКИЙ ККЗ»	залог движимого имущества. ипотека	458 580
		Чистяков Николай Михайлович	поручительство	30
ООО "ТД ИНТЕРТОРГ"	37 499	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
АО "И.И.С."	195 615	Евтушенко Глеб Николаевич	поручительство	1 100 000
Итого	706 434			1 558 610

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

В течение 2021 года сформированы резервы под обесценение финансовых вложений в сумме 233 114 тыс. руб.

4.3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250)

Структура денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.21 г.</i>	<i>На 31.12.20 г.</i>	<i>На 31.12.19 г.</i>
Расчетные счета	349	180	235
Валютные счета (долл. США)	-	-	-
Валютные счета (Евро)	-	-	-
Касса	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
Итого:	349	180	235

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2021 год и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

4.4. Капитал и резервы

В состав капитала Общества на 31.12.2021 г. входят:

4.4.1. Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.21 г. – 10 000 рублей (Десять тысяч рублей).

Уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующий интересы его кредиторов.

4.4.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее: убыток 2019 г.- 9 965 тыс. руб., убыток 2020г.- 143 395 тыс. руб., убыток отчетного года – 54 984 тыс. руб.

4.5. Краткосрочные обязательства

В составе краткосрочных обязательств представлены следующие обязательства:

4.5.1. Заемные средства (строка баланса 1510)

руб.

<i>Наименование</i>	<i>Строка баланса</i>	<i>На 31.12.21 г.</i>	<i>На 31.12.20 г.</i>	<i>На 31.12.19 г.</i>
Краткосрочные кредиты и займы, в том числе:	15101	727 810	96 100	8 799
ПАО СБЕРБАНК		457 810	-	

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

ООО "СБК Холдинг"		270 000	-	-
ООО «СБК-Ритейл»			85 620	8 799
ООО "СБК АКТИВ"			10 480	
Проценты по краткосрочным займам	15102	92 207	954	11
ПАО СБЕРБАНК		92 129		
ООО "СБК Холдинг"		78		
ООО «СБК-Ритейл»			953	11
ООО "СБК АКТИВ"			1	

4.5.2. Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

тыс. руб.

<i>Наименование</i>	<i>Строка баланса</i>	<i>На 31.12.21 г.</i>	<i>На 31.12.20 г.</i>	<i>На 31.12.19 г.</i>
Кредиторская задолженность	1520	45	150 168	40
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе :		40	40	40
ООО «СБК ПРОЕКТ» - задолженность по оплате аренды офисного помещения		40	40	40
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5	150 128	3
Нотариус города Москвы Казанова Елена Юрьевна-нотариальные услуги		5	5	-
Расчеты по авансам, полученным		-	149 978	-
Расчет по налогам и сборам		-	15	-
Нотариус города Санкт-Петербург Биткин Сергей Валентинович		-	130	-

4.5.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.5.3.1. Оценочные обязательства (строка баланса 1540).

Согласно ПБУ 8/2010 в 2021 году Общество создает резерв на оплату отпусков:

тыс. руб.

Величина резерва на 31.12.20 г.	Начислен резерв за 2021 г.	Произведены выплаты из резерва в связи с наступлением очередного отпуска	Восстановлен резерв по результатам инвентаризации	Величина резерва на 31.12.21 г.
36	61	32	-	65

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходов по обычным видам деятельности в 2021 году у Общества не было.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы (строка 2220) за 2021 год составляют:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы, в т.ч.:	1 699	1 341
<i>оплата труда</i>	732	573
<i>страховые взносы</i>	179	179
<i>аренда помещений</i>	440	476
<i>аудит</i>	280	-
<i>расходы на услуги нотариуса</i>	-	44
<i>информационные услуги</i>	5	7
<i>программное обеспечение и автоматизация</i>	2	0
<i>прочие</i>	61	62

5.3. Прочие доходы и расходы

5.3.1. Прочие доходы (строка 2320,2340) за 2021 год представляют собой следующее:

В 2021 году прочие доходы получены на общую сумму 1 500 129 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

№	Доходы	Сумма за 2021 год	Сумма за 2020 год
1	Прочие доходы, в том числе:	1 500 129	4 500
	<i>Доход от реализации денежных требований (кредиторов, займов, дебиторской задолженности)</i>	1 499 905	4 500
	<i>Прочие доходы</i>	224	-
2	Проценты к получению, в том числе:	4 236	-
	<i>проценты по депозитам</i>	4 236	-
Итого		1 504 365	4 500

5.3.2. Проценты к уплате (строка 2330) за 2021 год представляют собой следующее:

тыс.руб

Проценты к уплате, в т.ч.:	87 392	100 194
<i>проценты по займам</i>	1 804	943
<i>проценты по кредитам</i>	85 588	99 251

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

5.3.3. Прочие расходы (строка 2350) за 2021 год представляют собой следующее:

тыс. руб.

Прочие расходы, в т.ч.:	1 465 219	80 160
<i>Расходы, связанные с реализацией денежных требований (кредитов, займов, дебиторской задолженности)</i>	<i>1 052 851</i>	<i>1 260</i>
<i>расходы на услуги банков</i>	<i>29</i>	<i>78</i>
<i>налоги и сборы</i>	<i>15</i>	<i>124</i>
<i>оценка</i>	<i>-</i>	<i>515</i>
<i>расходы на услуги почты</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>расходы на услуги нотариуса</i>	<i>40</i>	<i>180</i>
<i>юридические услуги</i>	<i>174 150</i>	<i>70 000</i>
<i>консультационные услуги</i>	<i>5 000</i>	<i>8 000</i>
<i>резервирование дебиторской задолженности</i>	<i>233 114</i>	<i>-</i>
<i>штрафы, пени, неустойки</i>	<i>18</i>	<i>-</i>

5.4. Налог на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (Убыток) до налогообложения	<i>(49 945)</i>	<i>(177 195)</i>
Текущий налог на прибыль	<i>(25 837)</i>	<i>-</i>
Отложенный налог на прибыль	<i>20 798</i>	<i>33 800</i>
Прочее	<i>-</i>	<i>-</i>
в т.ч.:	<i>-</i>	<i>-</i>

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на дату подписания бухгалтерской отчетности у ООО «СБК ГРАНД» отсутствуют.

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В связи с признанием Россией независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США и странами Евросоюза введен ряд санкций в отношении РФ.

25 февраля 2022 года страны Евросоюза утвердили второй пакет санкций против России. Ограничения касаются финансового, энергетического, транспортного секторов, продукции двойного назначения, экспортного контроля, визовой политики. Евросоюз ограничит доступ России к полупроводникам, санкции против энергетического сектора коснутся «уникальных европейских технологий, которые необходимы для переработки нефти». Введён запрет на «экспорт, продажу, поставку или передачу всех воздушных судов, авиационных комплектующих и оборудования в Россию». Обсуждается третий пакет, в том числе, отключение России от международной банковской системы SWIFT.

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

США ввели ряд ограничений на деятельность ПАО «Сбербанк». ПАО «Сбербанк» добавлен в список САРТА, который подразумевает ограничения на корреспондентские счета в США.

Однако активы ПАО «Сбербанк» в юрисдикции США не замораживаются и американским институтам не запрещается вести другие операции с ПАО «Сбербанк».

ООО «СБК ГРАНД» проведен анализ рисков влияния введенных санкций и пришел к выводу о незначительном воздействии санкций на деятельность Общества.

Повышение курса иностранной валюты к рублю не повлияет на деятельность Общества по причине незначительного привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества.

7. Раскрытие информации о чистых активах

Глобальное распространение коронавирусной инфекции COVID-19 оказало значительное влияние на мировую и национальную экономики.

Поскольку деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в связи с распространением COVID-19, данные негативные факторы в макро- и микроэкономике не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением COVID-19 в России и в мире, какие действия, будут предприняты руководством страны, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В настоящее время руководство Общества следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния данных событий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, в частности, в ближайшие 12 месяцев. Также Общество не видит необходимости в пересмотре оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и подготовкой бухгалтерской отчетности. Чистые активы Общества имеют отрицательную величину:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1. Уставный капитал	10	10	10
2. Нераспределенная прибыль (убыток)	(208 344)	(153 360)	(9 965)
3. Чистые активы	(208 334)	(153 350)	(9 965)

За 2021 и 2020 год получен чистый убыток в сумме 54 984 тыс. руб. и 143 395 тыс. руб. соответственно.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, но не говорит об однозначном факте наличия угрозы непрерывности деятельности.

Вместе с тем, данные обстоятельства не изменили оценку руководством способности Общества продолжать свою деятельность в будущем.

Причина отрицательного значения чистых активов – значительная доля привлеченных заёмных средств в общей структуре обязательств Общества. Заемные средства Общества привлечены с целью приобретения финансовых активов. Для дальнейшего улучшения финансового состояния проводятся следующие мероприятия:

- Осуществляется жесткий контроль за исполнением ежемесячных бюджетов.
- Общество совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами.

ООО «СБК ГРАНД»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год, закончившийся 31 декабря 2021 г.

Общество выполняет все условия, установленные договорами займа, в том числе сроки погашения согласно установленному графику.

В отношении Общества (как Ответчика) отсутствуют иски, незавершенные судебные разбирательства, связанные с неисполнением Обществом своих обязательств.

Общество осуществляет контроль денежных средств, используя инструмент планирования ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от деятельности Общества.

Таким образом, несмотря на отрицательную величину стоимости чистых активов Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения ликвидации или прекращения деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

8. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Операционная среда – законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В 2020 году определяющую ситуацию в экономике событием стала пандемия COVID-19. Результатом стало введение режима социального дистанцирования, карантина и другие ограничительные меры в ответ на пандемию COVID-19. На отчетную дату потенциальные риски существенного влияния текущей ситуации на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность Общества.

Приложения:

- Форма 0710005 3. Финансовые вложения. На 2 листах;
- Форма 0710005 5. Дебиторская и кредиторская задолженность. На 3 листах;
- Форма 0710005 6. Затраты на производство. На 1 листе;
- Форма 0710005 7. Оценочные обязательства. На 1 листе;
- Форма 0710005 8. Обеспечение обязательств. На 1 листе

Генеральный директор

ООО «СБК ГРАНД»

Д.В.Банцекин

«28» марта 2022 г.