

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Инвестиционно-финансовая компания «Спецэнерготранс»**

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2021 г.**

## **I. Общие сведения**

### **1. Общая информация**

Решением единственного участника Общества 15 ноября 2017 года было изменено названия Общества на следующее: полное фирменное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционно-финансовая компания «Спецэнерготранс», (далее по тексту Общество), сокращенное фирменное наименование – ООО «ИФК СЭТ», ИНН 7734705582 сокращенное фирменное наименование на английском языке – IFC SET Ltd, о чем была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц от 07.12.2017 г. за государственным регистрационным номером 6177749629062.

До 07.12.2017 Общество было зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью «Торгово-ремонтная компания Орского вагонного завода» сокращенное название ООО «ТРК ОВЗ» (зарегистрировано 06 августа 2013 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москве.)

По состоянию на 31.12.2021 г. учредителем Общества, является Акционерное Общество «Спецэнерготранс». Размер доли -100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 117342, Москва г., Профсоюзная ул., д. № 65, корп. 1, эт18 пом. XLIV ком. 5.04.

### **2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки.

### **3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Органами управления Общества являются:

- 1) Общее собрание участников.
- 2) Единоличный исполнительный орган.

#### ***Общее собрание участников***

Единственным участником Общества является АО «Спецэнерготранс».

#### ***Единоличный исполнительный орган*** – Генеральный директор.

С 05.06.2019 г., Решением № 22 «О назначении генерального директора ООО «Инвестиционно-финансовая компания «Спецэнерготранс» от 04.06.2019 г., назначен Генеральный директор – Володин Сергей Вячеславович.

### **4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 человек в 2021 году;

1 человек в 2020 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2. Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При этом суммы курсовых разниц в отчете о финансовых результатах представлены свернуто только в части положительных и отрицательных разниц, относящихся к одному и тому же виду активов (обязательств), для обеспечения адекватной характеристики финансового положения организации на основе показателей ее бухгалтерской отчетности.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

#### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Арендованные объекты основных средств, сданные в субаренду, отражаются в приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по стоимости, отраженной на забалансовом счете при получении по договору аренды или лизинга.

#### **5. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

– расходы будущих периодов (долгосрочные)

#### **6. Материально-производственные запасы**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

#### **7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется

в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы как непосредственно связанные с выполнением работ/ оказанием услуг, а также затраты на оплату труда со всеми начислениями, материальные и иные затраты производственного цикла.

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам затрат и видам деятельности.

К общехозяйственным расходам относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В их состав включаются следующие виды затрат:

- административно-управленческие расходы;
- содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- оплата информационных, аудиторских, консультативных услуг;
- покупка канцелярских товаров, инвентаря и других материалов, используемых для управленческих нужд;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией.

Названные расходы отражают по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в качестве расходов отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 8 «Управленческие расходы», формируя сокращенную себестоимость.

В Отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы по обычным видам деятельности, учитываемые на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90.2. «Себестоимость продаж» с распределением по видам номенклатур пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) основного производства в общей их сумме.

## **8. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов в соответствии с требованиями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» учитываются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (лицензии на использование программного обеспечения), производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию равномерно в течение срока действия договора.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение принятого Обществом срока.

## **9. Учет финансовых вложений**

В составе финансовых вложений отражаются инвестиции в акции, облигации, финансовые векселя, доли в уставных капиталах, депозитные вклады, права требования, прочие финансовые вложения, а также предоставленные займы (за исключением беспроцентных), прочие ценные бумаги.

Критерием отнесения перечисленных активов к финансовым вложениям является их способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если проверкой выявлены признаки обесценения и подтверждено устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений отражается за минусом созданного резерва под обесценение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

## **10. Учет расчетов с дебиторами и кредиторами**

Дебиторская задолженность - сумма задолженности, причитающейся Обществу от юридических или физических лиц, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Кредиторская задолженность - сумма задолженности Общества перед юридическими или физическими лицами, образовавшейся в результате хозяйственных взаимоотношений с ними.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, отражается в бухгалтерском балансе за минусом принятой по ним к вычету суммы НДС.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей, отражается в бухгалтерском балансе за минусом начисленной по ним суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

В соответствии с п. 70 Приказа Минфина России № 34н, Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

## **11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует утвержденной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от учредителя.

## **12. Кредиты и займы полученные**

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Включение в состав прочих расходов процентов по кредитам и займам, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно по мере их начисления, независимо от условий договора и факта уплаты.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете и отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

— краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;

— долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев;

Общество классифицирует задолженность на дату составления отчетности. Задолженность классифицируется как краткосрочная, начиная с того дня, когда по состоянию на отчетную дату до возврата основной суммы долга по условиям договора кредита или займа остается 365 дней.

В бухгалтерском балансе по строкам «Заемные средства» отражаются:

В разделе «Долгосрочные обязательства» - сумма долгосрочной задолженности по кредитам и займам и величина долгосрочных процентов, подлежащих уплате в течение срока, превышающего 365 дней;

В разделе «Краткосрочные обязательства» - сумма краткосрочной задолженности по кредитам и займам и величина краткосрочных процентов, подлежащих уплате в течение срока, не превышающего 365 дней (как по долгосрочным, так и по краткосрочным заемным средствам, по которым они были начислены).

Текущая (подлежащая погашению в течение срока, не превышающего 365 дней) часть долгосрочных кредитов и займов переносится из раздела «Долгосрочные обязательства» в раздел «Краткосрочные обязательства».

### **13. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Признание в бухгалтерском учете и финансовой (бухгалтерской) отчетности информации об оценочных обязательствах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

— у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

— уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

— величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

— Резерв на оплату предстоящих отпусков работников;

— Прочие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма оценочного резерва по судебным делам определяется на отчетную дату по судебным делам, вероятность принятия решений не в пользу Общества оценивается как достаточно высокая.

Оценочные обязательства в бухгалтерском балансе отражаются в составе раздела «Краткосрочные обязательства» по строке 1540 «Оценочные обязательства».

#### **14. Отложенные налоги**

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

#### **15. Признание доходов (выручки)**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

#### **16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Исправление ошибок производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок» ПБУ 22/2010 (утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н).

Ошибка или информация признаются существенными, если их суммовое выражение составляет 10 % и более от суммы строки (показателя) бухгалтерской отчетности. Все остальные ошибки являются несущественными (п. 3 ПБУ 22/2010).

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна Обществу на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие активы:

Наименование вида актива	тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты	7	13	11
<b>ИТОГО</b>	<b>7</b>	<b>13</b>	<b>11</b>

#### 2. Финансовые вложения

2.1 В составе финансовых вложений (долгосрочные) по строке 1170 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в бухгалтерском балансе отражены следующие активы:

Наименование вида актива	тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Вклад в уставный капитал дочернего общества	90	90	590
<b>ИТОГО</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>590</b>

ООО «ИФК СЭТ» является 90% участником Общества с ограниченной ответственностью «Цифровая торговая площадка по реализации комплектующих» (ООО «ЦТП Комплект»), номинальная доля уставного капитала составляет 90 тыс. руб.

2.2 В составе финансовых вложений (краткосрочные) по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в бухгалтерском балансе отражены следующие активы:

Наименование вида актива	тыс. руб.		
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Предоставленные займы (краткосрочные)	500	500	500
<b>ИТОГО</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

В составе финансовых вложений (краткосрочные) по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в бухгалтерском балансе отражена сумма выданных Обществом займов:

- по Договору № 1/НВГ от 14.06.2019 г. с Обществом с ограниченной ответственностью "Нановижн групп" под 5,5% годовых. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляла 500 тыс. руб. начислено процентов – 81 тыс. руб. Срок погашения займа и начисленных процентов не позднее 31.12.2022 года.

### 3. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. и состоит из доли учредителя Общества – АО «Спецэнерготранс» - 100%. По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал полностью оплачен.

#### Добавочный капитал

Решением единственного участника Общества 14 августа 2017 года было принято решение внести вклад в имущество в размере 105 000 тыс. руб., вклад не увеличивает уставный капитал Общества и не изменяет номинальную стоимость доли.

В течение 2021 года величина добавочного капитала не изменилась.

### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г.:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Итого за минусом резерва, тыс. руб.
<b>Дебиторская задолженность, итого в т.ч</b>	<b>89 244</b>	<b>4 727</b>	<b>84 517</b>
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	30	-	30
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	4 808	4 727	81
<i>Предоставленные беспроцентные займы</i>	84 406	-	84 406

Беспроцентные займы выданы Обществом по следующим договорам:

- Обществу с ограниченной ответственностью «Кольцевые магистрали столицы» по Договору № 1/КМС от 30.10.2018 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 3 000 тыс. руб.

- Обществу с ограниченной ответственностью «ЦТП Комплект» по Договору № 2 от 27.02.2019 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 11 171 тыс. руб.

- Обществу с ограниченной ответственностью «Оптиум Групп Холдинг» по Договору № 2/2020 от 19.02.2020 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 2 100 тыс. руб.

- Обществу с ограниченной ответственностью «Транспортно-логистическая компания «Спецэнерготранс» на общую сумму 68 315 тыс.рубю:

по Договору № 2/2021 от 19.03.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 4 500 тыс. руб.;

по Договору № 3/2021 от 09.04.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 5 450 тыс. руб.;

по Договору № 4/2021 от 23.04.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 6 500 тыс.руб.;

по Договору № 5/2021 от 13.05.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 5 500 тус. руб.;

по Договору № 5/2021 от 01.06.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 8 300 тыс.руб.;

по Договору № 7/2021 от 25.06.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 12 400 тыс.руб.;

по Договору № 8/2021 от 30.07.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 5 600 тыс.руб.;

по Договору №9/2021 от 30.08.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 6 100 тыс.руб.;

по Договору № 10/2021 от 29.10.2021г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 7 900 тыс.руб.;

по Договору №11/2021 от 24.11.2021 г. По состоянию на 31.12.2021 г. сумма выданного займа по договору составляет 5 885 тыс.руб.

**Кредиторская задолженность** по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует:

## **5. Налог на прибыль**

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По итогам работы в 2021 году получена прибыль до налогообложения в сумме 2 931 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 г. составил - 586 тыс. руб.

В том числе текущий налог на прибыль составил – 586 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода равна - 2 345 тыс. руб.

## **6. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом.**

В 2021 г. Общество получило в аренду рабочее место сроком на 11 мес. По адресу 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 65, корп. 1, эт. 18, пом. XLIV, оф. 5.05

В течение отчетного года Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:

в 2021 г. 305 тыс. руб.

в 2020 г. 335 тыс. руб.

В течение отчетного года Общество вернуло в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью 335 тыс. руб.

## **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на счете по учету резервов предстоящих расходов отражает оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

Оценочные обязательства на оплату отпусков создается ежемесячно по каждому работнику Общества исходя из количества дней отпуска за каждый отработанный месяц, среднего заработка данного сотрудника и суммы страховых взносов на данный заработок.

Размер оценочного обязательства уточняется раз в год - по состоянию на 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет сомнительную дебиторскую задолженность по ООО «ОВЗ» в размере 4 727 тыс. руб Дебиторская задолженность признана сомнительной, в связи с проведением процедуры банкротства контрагента.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Учитывая то, что по состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет товарно-материальных ценностей, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

#### 8. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Вид расхода по обычным видам деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Затраты на оплату труда	(30)	(31)
Отчисления на социальные нужды	(9)	(9)
Прочие затраты, в т. ч.:	(434)	(493)
Аренда офисного помещения	(418)	(400)
Прочие	(16)	(93)
<b>ИТОГО РАСХОДЫ</b>	<b>(473)</b>	<b>(533)</b>

#### 9. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с участием в уставном капитале других организаций	-	-	20	900
Расходы на банковское обслуживание		22	-	26
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	-	-	2	129
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>-</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>1055</b>

#### 10. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества в 2021 года являлось АО «Спецэнерготранс».

18.12.2020 между компаниями был заключен договор субаренды нежилого помещения № 12/20-19, согласно которому Обществу предоставлено во временное пользование Помещение под офис. По состоянию на 01.01.2021 г. задолженность Общества (арендатора) перед арендодателем составляет 14 тыс. руб. В течение года Обществу было оказано услуг на сумму 368 тыс. руб. (Без НДС). По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества (арендатора) перед арендодателем отсутствует.

19.11.2021 между компаниями был заключен договор субаренды нежилого помещения № 11/21-12, согласно которому Обществу предоставлено во временное пользование Помещение под офис. По состоянию на 01.01.2021 г. задолженность отсутствует. В течение года Обществу было оказано услуг на сумму 50 тыс. руб. (Без НДС). По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества (арендатора) перед арендодателем отсутствует.

ООО «ИФК СЭТ» является 90% участником Общества с ограниченной ответственностью «Цифровая торговая площадка по реализации комплектующих» ИНН 7728455599 (ООО «ЦТП Комплект»)

- по Договору № 2 от 27.02.2019 г. с ООО "ЦТП Комплект" выдан беспроцентный займ со сроком погашения не позднее 31.12.2022 г. В течение 2021 года Обществом было перечислено заемщику 3 668 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года общая сумма задолженности по договору составила 11 171 тыс.руб.

ООО «МИГ» ИНН 7728369773 (входит в группу лиц организации через Генерального директора организации). Договоры в 2021 г. не заключались.

ООО «НАНОВИЖН УПРАВЛЕНИЕ ПРОЕКТАМИ» ИНН 7727388910 (входит в группу лиц организации (через Генерального директора организации). Договоры в 2021 г. не заключались.

ООО «Оптимум Групп Холдинг» ИНН 9729079608 (входит в группу лиц организации (через Генерального директора организации).

- по Договору № 2/2020 от 19.02.2020 г. с ООО «Оптимум Групп Холдинг» выдан займ под 0% годовых со сроком погашения не позднее 31.12.2022. По состоянию на 31.12.2021 года задолженность Заемщика перед Обществом составила 2 100 тыс.руб.

ООО «КМС» ИНН 7730703489 (входит в группу лиц организации через ООО «МИГ»).

- по Договору № 1/КМС от 30.10.2018 г. ООО «КМС» выдан займ под 0% годовых. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность ООО «КМС» перед Обществом составляет 3 000 тыс.руб.

ООО «ТЛК СЭТ» ИНН 7734703289 (входит в группу лиц организации (через АО «Спецэнерготранс»).

В течение отчетного года Обществом выданы беспроцентные займы на сумму 68 135 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность ООО «ТЛК СЭТ» перед Обществом по заемным средствам, со сроком погашения до 31.12.2022 г. составляет 68 135 тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом получен беспроцентные займы от ООО «ТЛК СЭТ» на сумму 5 500 тыс.руб., возвращено займов на сумму 5 500 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженность Общества перед ООО «ТЛК СЭТ» по заемным средствам, со сроком погашения до 31.12.2022 г. отсутствует.

Володин Сергей Вячеславович, конечный бенефициар ООО «ИФК СЭТ»

#### ***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

Общая сумма краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу, выплаченная в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала) за 2021 г. составила 43 тыс. руб.

#### **11. Непрерывность деятельности**

У Общества отсутствуют сведения о фактах, порождающих сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество осуществляет меры по управлению риском ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут

сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество не считает, что существует угроза недостатка денежных средств для погашения текущих обязательств.

Общество не имеет просроченную кредиторскую задолженность.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства своевременно.

Сфера деятельности Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим от пандемии COVID 19.

События, связанные с пандемией коронавируса, не влияют на непрерывность деятельности Общества.

## **12. События после отчетной даты**

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть как данная ситуация может развиваться в будущем и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

**Генеральный директор**

**31 марта 2022 г.**



**С.В. Володин**