

ООО «Финансовая корпорация НИКойл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Финансовая корпорация НИКойл» за 2021 год**

Содержание:

- 1. Общие сведения, организация бухгалтерской службы**
- 2. Сведения об учетной политике**
 - 2.1. Основа составления**
 - 2.2. Основные средства**
 - 2.3. Нематериальные активы**
 - 2.4. Материально-производственные запасы**
 - 2.5. Расходы будущих периодов**
 - 2.6. Финансовые вложения**
 - 2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию**
 - 2.8. Доходы Общества**
 - 2.9. Расходы Общества**
 - 2.10. Расчеты по налогу на прибыль**
 - 2.11. Капитал и резервы**
 - 2.12. Распределение прибыли**
 - 2.13. Инвентаризация**
 - 2.14. Изменения в учетной политике на 2022 год**
- 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**
 - 3.1. Финансовые вложения**
 - 3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения**
 - 3.1.2. Краткосрочные финансовые вложения**
 - 3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность**
 - 3.3. Капитал и резервы**
 - 3.4. Распределение прибыли**
- 4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках**
 - 4.1. Доходы по обычным видам деятельности**
 - 4.2. Расходы по обычным видам деятельности**
 - 4.3. Состав прочих доходов и расходов**
 - 4.3.1. Состав прочих доходов**
 - 4.3.2. Состав прочих расходов**
 - 4.4. Проценты к получению**
- 5. Раскрытие информации о связанных сторонах**
- 6. События после отчетной даты**
- 7. Заключение**
- 8. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу**

1. Общие сведения, организация бухгалтерской службы

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Финансовая корпорация НИКойл» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовая корпорация НИКойл», ИНН 7704236573, ОГРН 1027700060354, зарегистрировано по адресу: 119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является:

- осуществление инвестиций, в том числе совершение сделок купли-продажи ценных бумаг от своего имени и за свой счет без публичного объявления цен покупки или продажи ценных бумаг.

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, если это не противоречит законодательству РФ и целям деятельности Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом Общества. Генеральный директор Общества с 25.09.2017 г. - по настоящее время Рыбальченко Ольга Леонидовна

Среднесписочная численность работников за 2021 год составляет 2 (два) человека (совместители).

Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества.

В связи с тем, что хозяйственная деятельность Общества является инвестиционной, возникают риски, информация о которых раскрыта в разделе «Информация о рисках хозяйственной деятельности».

Руководство Общества принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого финансового положения и дальнейшего развития Общества. Общество обеспечивает своевременное погашение своих обязательств и не планирует прекращать свою деятельность в течение ближайших 12 – ти месяцев.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность. Общество владеет акциями и долями в уставных капиталах юридических лиц.

Поскольку основная деятельность Общества связана с получением доходов от финансовых вложений, то первостепенное значение имеют отраслевые риски, связанные с деятельностью его дочерних компаний, часть из которых также являются холдинговыми компаниями, имеющими вложения в различные виды бизнеса. Так, у Общества есть вложение в АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» - успешно развивающую деятельность в области девелоперского бизнеса; а также в АО «ИНЖТОРГСТРОЙ», компанию, планирующую осуществлять деятельность в различных бизнес-направлениях. Потенциальные риски деятельности перечисленных компаний в целом связаны с нестабильностью экономики России, в т.ч. рынка недвижимости, денежно-кредитного рынка, рынка факторинга и пр.

Деятельность Общества непосредственно связана с принятием следующих видов финансовых и нефинансовых рисков:

Финансовые риски:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск;
- налоговый риск.

Нефинансовые риски:

- операционный риск;
- правовой риск;
- географический риск;
- отраслевой риск;
- репутационный риск.

Политика Общества по управлению рисками включает в себя анализ и оценку потенциальных рисков; выявление рисков, которые наиболее существенно могут повлиять на деятельность Общества и его дочерних обществ; разработку определенных мер и действий с целью снижения рисков.

Для предотвращения потенциальных рисков Общество активно использует стратегические возможности и синергетический эффект, получаемые при взаимодействии Общества и его дочерних обществ, в частности, единые технологии организации продаж и управления рисками.

Управление рисками

Функции по управлению рисками являются неотъемлемой частью структуры корпоративного управления Общества и распределяются следующим образом:

Генеральный директор выполняет надзорные функции в области управления рисками и обеспечивает функционирование системы управления рисками.

Финансовые риски

Кредитный риск

Под кредитным риском понимается возникновение финансовых потерь вследствие неисполнения, несвоевременного или неполного исполнения контрагентом финансовых обязательств перед Обществом.

Обществом проводится анализ кредитного риска в отношении вложений в виде выданных займов. Так в портфеле выданных займов есть задолженность АО «ИНЖТОРГСТРОЙ», являющейся дочерней компанией Общества, по займам до 1 года на сумму 338 500 тыс. руб., которая состоит из нескольких займов, выданных по ставкам для суммы займа в размере 3 500 тыс. руб. - 3,5% годовых, для суммы займа в размере 265 000 тыс. руб. - 4,7% годовых, для суммы займа в размере 70 000 тыс. руб. - 6,375% годовых. В течение 2021 г заемщику предоставлялось инвестирование для участия в ряде проектов, основным из которых является проект, связанный с куплей-продажей активов на рынке недвижимости в России. Несмотря на непростую текущую экономическую ситуацию, в 2022 г. по проекту ожидается положительное сальдо поступлений денежных средств, также в 2022 г. по нему ожидается основной объем прибыли, поэтому у Общества нет причин считать кредитный риск по данному заемщику высоким, возврат займов ожидается в срок или досрочно и в полном объеме.

Забалансовые обязательства, несущие кредитный риск, на 31.12.2021 г. отсутствуют.

Риск ликвидности

Под риском ликвидности понимается риск возникновения потенциальных потерь вследствие неспособности Общества обеспечить полное и своевременное исполнение своих финансовых обязательств по мере наступления сроков их погашения.

У Общества по состоянию на 31.12.2021 г. созданы оценочные обязательства в сумме 360 632 тыс.руб. по оплате отпусков и возмещению имущественных потерь покупателю в соответствии с условиями договора покупки долей в ООО «ГК НФК» от 13.07.2021 г. Принимая во внимание факт имеющихся у Общества денежных средств, размещенных в депозитах, а также потенциальной договоренности с АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» о финансировании дефицита денежных средств для осуществления данного платежа, риск потери ликвидности рассматривается как минимальный. Кроме того, если проект по купле-продаже недвижимости, осуществляемый на АО «Инжторгстрой», покажет высокую скорость окупаемости, срок возврата части займов от заемщика может быть сокращен, тем самым будет восстановлен объем ликвидности без дополнительного финансирования со стороны АО «Финансовая корпорации УРАЛСИБ».

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен. Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков.

У Общества отсутствует **фондовый риск**, т.е. риск возникновения убытков вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен на фондовые инструменты торгового портфеля или их производные, т.к. на 31.12.2021 г. у Общества такие вложения отсутствуют.

Под **валютным риском** понимается риск возникновения потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым позициям в иностранных валютах.

На 31.12.2021 г. активов в иностранной валюте нет, поэтому валютный риск отсутствует.

Процентный риск – это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения рыночных процентных ставок. У Общества на конец 2021 г. нет привлеченных денежных средств и иных финансовых инструментов, по которым мог бы формироваться процентный риск. В связи с текущей ситуацией, возникшей в России с конца февраля 2022 г., дополнительное финансирование для Общества, возможно, будет нести некоторый процентный риск с учетом резкого роста рыночных процентных ставок. Общество на текущий момент имеет некоторый запас прочности по накопленному процентному доходу и вследствие ожидаемой краткосрочности планируемого к привлечению займа от АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ», процентный риск рассматривается как минимальный и управляемый.

Прочие ценовые риски – это риски колебаний справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту в результате изменений стоимостей финансовых инструментов (кроме изменений, возникших в результате воздействия риска изменений процентной ставки и валютного риска) вне зависимости от того, были ли подобные изменения вызваны факторами, характерными для данного конкретного инструмента или его эмитента, или же факторами, влияющими на все схожие финансовые инструменты. Прочие ценовые риски оцениваются отсутствующими в связи с отсутствием портфельных инвестиций.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Принимая во внимание выше сказанное, в своей деятельности Общество соблюдает требования Налогового Кодекса в полном объеме, в т.ч. придерживается принципа рыночности применяемых цен при совершении сделок с контрагентами.

Налоговый риск расценивается как минимальный.

Нефинансовые риски

Операционный риск

Под операционным риском Общество понимает риск возникновения прямых или косвенных потерь вследствие недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, действий персонала, функционирования информационных систем и технологий, а также вследствие внешних событий.

Исходя из системы управления Обществу нет оснований полагать, что проявления операционного риска могут сколь-либо существенно влиять на деятельность Общества, приводя к значительным потерям.

Правовой риск

Связан с изменением законодательства, а также с возможными правовыми ошибками при осуществлении деятельности (неверное составление документов, неправильные юридические консультации), несоблюдением Обществом или его контрагентами требований нормативных правовых актов и заключенных договоров.

Управление правовыми рисками осуществляется путем унификации нормативной и договорной базы, выработки рекомендаций правового характера по вопросам деятельности Общества, обязательного проведения анализа всех нетиповых для Общества договоров и иной документации, проверкой правоспособности контрагентов и полномочий их представителей. В настоящее время нет оснований полагать, что Общество не в состоянии соблюдать в полном объеме применимое к операциям Общества действующее законодательство.

На 31.12.2021 Обществу не предъявлены судебные иски.

Концентрация финансовых вложений в разрезе географических и отраслевых рисков

Географические риски

Финансовые активы Общества сконцентрированы в Российской Федерации. Вложения в акции иностранных компаний отсутствуют, поэтому географический риск отсутствует.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность. Общество владеет акциями и долями в уставных капиталах юридических лиц.

Отраслевые риски связаны исключительно с теми отраслевыми рисками, в условиях которых развиваются бизнес-компании, входящие в периметр акционерной структуры Общества.

У Общества существуют вложения в компании, основными статьями доходов которых являются доходы на рынке недвижимости.

Управление рисками осуществляется совместно с менеджментом указанных компаний.

Для рынка недвижимости основные риски связаны с риском изменения экономической ситуации в течение периода реализации проектов, риском низкой ликвидности недвижимости как актива, рисками изменения процентных ставок на рынке капитала и пр. К систематическим рискам на рынке недвижимости в силу локальности рынка следует отнести также региональные риски: риск снижения деловой активности в регионе, миграционный риск. К управляемым или не систематическим рискам можно отнести риски управления конкретным проектом, его особенностям: местоположению, типу проекта, качеству участников проекта. Прибыльность проекта «Путилково» на АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» характеризует умелое управление указанным отраслевым риском. В 2022 г. несмотря на сложную экономическую ситуацию, есть ожидания по ее выравниванию, в т.ч. при поддержке государством строительного бизнеса, что не позволит проекту «Путилково» перестать приносить прибыль.

По проекту, реализуемому на АО «ИНЖТОРГСТРОЙ», финансируемому Обществом, уже в 2022 г. ожидается получение прибыли. Также, у Общества на рассмотрении находятся планы по развитию на АО «ИНЖТОРГСТРОЙ» бизнеса в области иных не менее прибыльных направлений.

В целом, можно отметить, что подтверждением успешного управления отраслевыми рисками является стабильное получение дохода от финансовых вложений в виде распределяемых дивидендов, что подтверждается получением дивидендов от АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» в 2021 г в сумме 96 522,323 тыс. руб.

Риск потери деловой репутации

Общество может быть подвержено риску потери деловой репутации в случае формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости, Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Снижение риска потери деловой репутации достигается за счет соблюдения Обществом нормативных правовых актов, учредительных и внутренних документов, норм делового оборота, деловой этики, принятых бизнес - сообществом, открытости и подотчётности Общества путем своевременной публикации бухгалтерской, годовой и нефинансовой отчетности о деятельности.

Влияние санкционной политики в отношении России

Ужесточение международных санкций в начале 2022 г. повысили риски для макрофинансовой стабильности России. Ослабление темпов экономического роста, коллапс международных отношений повышают геополитические риски в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут значительного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. Общество обладает достаточными финансовыми средствами

для выполнения своих обязательств, не зависит от зарубежных рынков, в активах Общества нет высокорисковых инструментов. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и развитию Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Ввиду указанной неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и на текущий момент уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Сведения об учетной политике

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Активы, по которым в установленном порядке или в соответствии с учетной политикой должны быть созданы резервы под снижение их стоимости, отражены в отчетности в нетто-оценке, т.е. за минусом созданных резервов.

Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской (финансовой) отчетности ведутся регистры бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники, с учетом Методических указаний по организации бухгалтерского учета с использованием вычислительной техники (письмо Минфина СССР N 35, ЦСУ СССР N 34-Р/426 от 20.02.1981).

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Предельный срок выдачи подотчетных средств на хозяйственные нужды – два месяца.

2.2. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Для целей бухгалтерского учета ремонт основных средств в Обществе проводится путем включения фактических затрат в расходы текущего отчетного периода по мере осуществления ремонта.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Начисление амортизации производится линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения, которая определяется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В ООО «Финансовая корпорация НИКойл» на конец 2021 года нет материально-производственных запасов.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Данные расходы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Погашение расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения данных расходов на соответствующие счета в периоды, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов относятся, в частности, расходы на приобретение программных продуктов в случае, если Обществу не переданы исключительные права на их использование.

Суммы затрат на приобретение и/или модификацию программных продуктов по лицензионным и иным соглашениям, а также на иные объекты интеллектуальной деятельности, на которые Общество в соответствии с условиями соглашений не имеет исключительных прав, учитываются в следующем порядке:

при наличии в соглашении срока его действия или срока, на который Обществу предоставлено право пользования неисключительными правами - суммы затрат, приходящиеся на следующие отчетные периоды, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с ежемесячным признанием их в общехозяйственных расходах в соответствующей доле, исходя из указанного в договоре срока;

при отсутствии в соглашении срока его действия или срока, на который предоставлено право пользования неисключительными правами – суммы затрат подлежат отнесению на общехозяйственные расходы равномерно в течение срока, равного пяти годам (ст. 1235 ГК РФ).

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.)

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется исходя из оценки способом ФИФО.

2.7. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам на конец отчетного периода показывается с учетом причитающихся к уплате по ним процентов.

2.8. Доходы Общества

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы по финансовым вложениям, доходы от участия в уставных капиталах признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности.

2.9. Расходы Общества

Учет расходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы Общества отражаются на соответствующих субсчетах счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Общество рассчитывает и отражает в отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие

бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые активы определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде вычитаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства представляют собой ту часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства определяются путем применения к сложившимся в отчетном периоде налогооблагаемым временным разницам ставки по налогу на прибыль, установленной законодательством Российской Федерации по налогам и сборам и действующей на отчетную дату.

2.11. Капитал и резервы

Размер уставного капитала, зафиксированный в учредительных документах Общества, отражается в бухгалтерском учете.

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей, т.е. оценочные обязательства по оплате отпусков работников.

2.12. Распределение прибыли

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений учредителей.

Обществом не создаются фонды специального назначения за счет прибыли и других источников. Общество не резервирует средства нераспределенной прибыли в качестве финансового обеспечения производственного развития и иных аналогичных мероприятий по приобретению (созданию) нового имущества.

2.13. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, резервов, а также финансовых вложений Общества проводится не реже одного раза в год при подведении итогов за отчетный год, а также в иных случаях, когда в соответствии с законодательством РФ проведение инвентаризации является обязательным.

При проведении инвентаризации Общество руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. N 49).

Инвентаризацию проводит комиссия, назначенная приказом Генерального директора.

2.14. Изменения в учетной политике на 2022 год

В связи с применением с 2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н Общество внесло изменения в Учетную политику по бухгалтерскому учету. Общество применяет стандарты

перспективно, поэтому изменений вступительного сальдо баланса на 2021 год не требуется.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год составлена в соответствии с требованиями закона «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011г., федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Условные обязательства/активы

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

На момент подписания отчетности Общество не выступает истцом/ответчиком в арбитражных процессах.

Отложенные налоговые активы

Согласно ПБУ 18/02 Общество развернуто ведет учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По состоянию на 31.12.2021 Отложенные налоговые активы составляют 640 645 тыс. рублей, в том числе с резерва под обесценение финансовых вложений – 567 769 тыс. руб. и с резерва предстоящих расходов – 72 016 тыс. руб.

3.1. Финансовые вложения

3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

На 31 декабря 2021 года финансовые вложения Общества состоят из долгосрочных и краткосрочных вложений.

В состав долгосрочных финансовых вложений входят следующие вложения:

Вид вложений	Тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Акции АО «Финансовая корпорация УРАЛСИБ»	221 429	267 755
Акции АО "ИНЖТОРГСТРОЙ"	529 299	679 299
Доля в УК ООО «ГК НФК»	-	1 906 037
Итого:	750 729	2 853 091

Финансовые вложения отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в нетто-оценке за минусом резерва под обесценение.

По состоянию на 31.12.2021 г. резерв под обесценение финансовых вложений создан в размере 2 838 847 тыс. руб.

Движение финансовых вложений за отчетный и сопоставимый период приведено в Пояснениях 3 «Финансовые вложения» табличной части пояснений к настоящей отчетности.

3.1.2. Краткосрочные финансовые вложения

В состав краткосрочных входят следующие финансовые вложения:

Вид вложений	Тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Предоставленные займы АО «ИНЖТОРГСТРОЙ»	338 500	27 400
Депозиты	266 250	220
Итого:	604 750	27 620

3.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочная дебиторская задолженность составляет 65 401 тыс.руб. В состав дебиторской задолженности входят:

Вид задолженности	Тыс. руб.	
	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты по налогам и сборам	58 584	703
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (остаток долга по приобретенным правам требования по договору займа)	3 747	3 747
Резервы по сомнительным долгам	-3 747	-3 747
Проценты по займам и депозитам	6 817	
Итого:	65 401	703

Изменение величины дебиторской задолженности за отчетный и сопоставимый период приведено в Пояснениях 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений к настоящей отчетности

Денежные средства

У Общества по состоянию на 31.12.2021 г. денежные средства на расчетном счете в ПАО «БАНК УРАЛСИБ» составляют 1 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 401 576 тыс. рублей.

Резервный фонд на 31 декабря 2021 года составил 35 тыс. рублей.

3.4. Распределение прибыли

Распределение прибыли осуществляется на основании соответствующих решений учредителей. В 2021 г. была распределена прибыль в сумме 3 750 000 тыс. руб.

3.5. Данные о забалансовых обязательствах

На 31.12.2021 Общество имеет забалансовые обязательства по арендованным основным средствам (аренда помещения) в размере 1 261 тыс. руб.

3.6. Оценочные значения

По состоянию на 31.12.2021 г. оценочные обязательства по оплате отпусков работников составляют 551 тыс. руб. и резерв предстоящих расходов 360 081 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Статья	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Доходы по дивидендам	96 522	362 192
Доходы от реализации доли в уставном капитале	4 500 273	-
Итого:	4 596 796	362 192

В составе доходов по обычным видам деятельности отражены доходы от участия и от реализации долей в уставных капиталах других организаций.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ представлена в таблице:

Статья	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Себестоимость реализованной доли в уставном капитале	1 906 037	-
Итого:	1 906 037	-

Управленческие расходы	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Аренда имущества	361	253
Аудит	70	60
Бухгалтерское обслуживание	634	634
Кадровое делопроизводство	101	101
Нотариальные услуги	159	14
Оплата труда	13 492	1 985
Оценочные обязательства по оплате отпуска	1 118	223
Списание НДС на расходы	-	51
Страховые взносы с ФОТ	2 457	495
Прочие расходы	4	4
Консультационные услуги	188 750	-
Итого:	207 146	3 820

4.3. Состав прочих доходов и расходов**4.3.1. Состав прочих доходов**

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	100 257
Итого:	-	100 257

4.3.2. Состав прочих расходов

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Услуги реестродержателя	1	1
Безвозмездно переданное имущество НКО	7 319	-
Комиссия банка	127	24
Резервы по сомнительным долгам	-	3 747
Резервы под обесценение финансовых вложений	196 326	36 734
Итого:	203 774	40 507

4.4 Проценты к получению

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Проценты по депозитам	70 209	9
Проценты по займам к получению	8 067	5 166
Итого:	78 276	5 175

4.5 Проценты к уплате

Тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Проценты по займам к уплате	616	-
Итого:	616	-

5. Раскрытие информации о связанных сторонах

В отчетном году Общество получило услуги от связанных сторон.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Виды услуг и продукции	Метод определения цены	Цена покупки (тыс.руб.)
АО "Финансовая корпорация УРАЛСИБ"	ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц	Услуги субаренды	обычные коммерческие цены	361

В течение года Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Наименование связанных сторон	Характер отношений, на дату осуществления операции	Виды операции	2021 год	2020 год
			Предоставление/возврат средств (тыс. руб.)	Предоставление/возврат средств (тыс. руб.)
ООО "НФК - Премиум"	Компании, находящиеся под общим контролем	Оплата Приобретения права требования долга по договору Цессии	-	348 162

Операции по предоставлению займов связанным сторонам:

Наименование связанных сторон	Характер отношений, на дату осуществления операции	Виды операции	2021 год		2020 год	
			Предоставление/возврат средств (тыс. руб.)	Процентный доход (тыс. руб.)	Предоставление/возврат средств (тыс. руб.)	Процентный доход (тыс. руб.)
ООО "НФК - Премиум"	Компании, находящиеся под общим контролем	Предоставление займа	122 500		220 700	
ООО "НФК - Премиум"	Компании, находящиеся под общим контролем	Возврат займа	149 900	1 406	199 300	5 166
АО «ИНЖТОРГС ТРОЙ»	ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное	Предоставление займа	338 500	6 661		

ООО «Финансовая корпорация НИКойл»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименован	Характер	Виды	2021 год		2020 год	
	юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц					

Операции по полученным кредитам и займам от связанных сторон:

Наименование связанных сторон	Характер отношений, на дату осуществ- ления операции	Виды операции	2021 год		2020 год	
			Получение/ возврат средств (тыс. руб.)	Процент ный доход (тыс. руб.)	Предоставле- ние/ возврат средств (тыс. руб.)	Процен т-ный доход (тыс. руб.)
Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ»	ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц	Получение займа	225 000			
Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ» ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц Получение займа	ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц	Возврат займа	225 000	616		

В отчетном году Общество получило дивиденды от связанных сторон.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Наименование операции	Сумма (тыс.руб.)
Акционерное общество «Финансовая корпорация УРАЛСИБ»	ООО «Финансовая корпорация НИКойл» и данное юридическое лицо принадлежат к одной группе лиц	Дивиденды	96 522

В отчетном году Общество выплатило дивиденды связанным сторонам.

Наименование связанных сторон	Характер отношений	Наименование операции	Сумма (тыс.руб.)
Физическое лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Дивиденды	2 672 733
ПЛАСЛОДЖ ЛИМИТЕД (PLUSLODGE LIMITED)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (основание - данное лицо совместно с иными лицами владеет более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества).	Дивиденды	1 077 267

Состояние расчетов со связанными сторонами:

По состоянию на 31 декабря 2021 года дебиторская задолженность АО «ИНЖТОРГСТРОЙ» перед Обществом по процентам по займам выданным с учетом резерва под обесценение составляет 6 661,3 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года нет кредиторской задолженности Общества перед связанными сторонами.

Сведения о размерах вознаграждений, выплаченных ООО «Финансовая корпорация НИКойл» основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения:

Наименование	Тыс. руб. Сумма, 2021 год
Оплата труда генерального директора	3 152
Оплата очередного отпуска генерального директора	618
Премия	9 000
Итого выплачено за год	12 770
Уплаченные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	2 158
Удержанный НДФЛ	1 815

Сведения о бенефициарных владельцах ООО «Финансовая корпорация НИКойл» по состоянию на 31.12.2021

ФИО	Доля в уставном (складочном) капитале прямо или косвенно
Коган Людмила Валентиновна (г. Санкт-Петербург) ИНН 782507260345	более 25%

6. Информация о событиях после отчетной даты

Согласно п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел

место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На дату подготовки бухгалтерской отчетности Обществу известно о вынесении арбитражным судом города Москвы определения по делу № А40-102209/17-81-997 от 14.03.2022 г. об утверждении мирового соглашения между КБ «Миллениум Банк», ПАО «Совкомбанк», ООО «Совкомбанк Факторинг», в соответствии с которым ПАО «Совкомбанк», купивший в 2021г. у Общества долю в ООО «ГК НФК», должен выплатить КБ «Миллениум Банк» 363 718, 261 тыс. руб. В соответствии с условиями договора покупки долей в ООО «ГК НФК» от 13.07.2021 г. Общество обязано возместить понесенные Покупателем доли возникшие имущественные потери, в том числе в связи с реализацией рисков по уплате каких-либо сумм по рассматриваемому делу.

Указанное событие признано Обществом событием после отчетной даты и по состоянию на 31.12.2021 г. в учете начислен резерв предстоящих расходов в сумме 360 081 тыс. руб. и признан отложенный налоговый актив с этого оценочного обязательства в размере 72 016 тыс. руб.

Ужесточение международных санкций в начале 2022 г. привело к повышению рисков для макрофинансовой стабильности России. Ослабление темпов экономического роста, коллапс международных отношений повышают геополитические риски в краткосрочной и среднесрочной перспективе.

Руководство Общества считает, что данные обстоятельства не окажут значительного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества. Общество обладает достаточными финансовыми средствами для выполнения своих обязательств, не зависит от зарубежных рынков, в активах Общества нет высокорисковых инструментов. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и развитию Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Ввиду указанной неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и на текущий момент уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

7. Заключение

По результатам деятельности за 2021 год Общество получило прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 1 997 419 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет составляет 68 440 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составляет 111 363 тыс. руб. в том числе:

81 тыс. руб., в отношении начисленных и списанных оценочных обязательств по оплате отпусков.

39 266 тыс. руб. в отношении начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

72 016 тыс. руб. в отношении резерва предстоящих расходов по возмещению имущественных потерь.

ООО «Финансовая корпорация НИКойл»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

За 2021 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 040 341 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 1 700 896 тыс. руб.

**Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала
Общества**

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2018 г.
Уставный капитал	401 576	401 576	401 576
Чистые активы	1 700 896	3 410 555	2 999 500

Уменьшение величины чистых активов по состоянию на 31.12.2021 года связано с выплатой дивидендов участникам Общества.

Генеральный директор
28 марта 2022 г.

Рыбальченко О.Л.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 261	1 261	1 261
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 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	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	5 495 612	(2 642 521)	-	(1 906 037)	-	-	(196 326)	3 589 575	(2 838 847)
	5311	за 2020г.	5 495 612	(2 706 043)	-	-	-	-	63 522	5 495 612	(2 642 521)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы	5302	за 2021г.	5 495 612	(2 642 521)	-	(1 906 037)	-	-	(196 326)	3 589 575	(2 838 847)
	5312	за 2020г.	5 495 612	(2 706 043)	-	-	-	-	63 522	5 495 612	(2 642 521)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	27 620	-	144 936 880	(144 359 750)	-	-	-	604 750	-
	5315	за 2020г.	11 958	-	223 320	(207 658)	-	-	-	27 620	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	27 400	-	461 000	(149 900)	-	-	-	338 500	-
	5316	за 2020г.	6 000	-	220 700	(199 300)	-	-	-	27 400	-
Депозиты	5307	за 2021г.	220	-	144 475 880	(144 209 850)	-	-	-	266 250	-
	5317	за 2020г.	5 958	-	2 620	(8 358)	-	-	-	220	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2021г.	5 523 232	(2 642 521)	144 936 880	(146 265 787)	-	-	(196 326)	4 194 325	(2 838 847)
	5310	за 2020г.	5 507 570	(2 706 043)	223 320	(207 658)	-	-	63 522	5 523 232	(2 642 521)

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2	-	2	3	(3)	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2020г.	1	-	1	4	(3)	-	-	X	2	-	2
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	2	-	2	3	(3)	-	-	-	2	-	2
	5527	за 2020г.	1	-	1	4	(3)	-	-	-	2	-	2

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 450	(3 748)	841 353	-	(776 654)	-	-	-	-	-	69 149	(3 748)	
	5530	за 2020г.	5 143	-	938	-	(1 631)	-	(3 748)	-	-	-	4 450	(3 748)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 748	(3 748)	174 799	-	(167 982)	-	-	-	-	-	10 565	(3 748)	
	5533	за 2020г.	3 748	-	-	-	-	-	(3 748)	-	-	-	3 748	(3 748)	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	702	-	666 554	-	(608 672)	-	-	-	X	X	58 584	-	
	5534	за 2020г.	1 395	-	938	-	(1 631)	-	-	-	X	X	702	-	
Итого	5500	за 2021г.	4 450	(3 748)	841 353	-	(776 654)	-	-	X	-	-	69 149	(3 748)	
	5520	за 2020г.	5 143	-	938	-	(1 631)	-	(3 748)	X	-	-	4 450	(3 748)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	3 748	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	3 748	-	-	-
	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 долго- в краткосрочную задолженность	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2020г.	348 162	-	-	(348 162)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	348 162	-	-	(348 162)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5570	за 2020г.	348 162	-	-	(348 162)	-	X	-	-	-

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 _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 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	14 451	2 160
Отчисления на социальные нужды	5630	2 615	542
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	190 080	1 118
Итого по элементам	5660	207 146	3 820
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	207 146	3 820

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

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	145	361 199	(712)	-	360 632
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпуска	5701	145	1 118	(712)	-	551
Резервы предстоящих расходов прочие	5702	-	360 081	-	-	360 081

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Рыбальченко Ольга
Леонидовна**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.