

ООО «Инвестиционные проекты»
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Общие сведения

1.1. Сведения об организации

Фирменное наименование Общества на русском языке:

Полное – Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционные проекты»

Сокращенное – ООО «Инвестиционные проекты»

Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества

Дата государственной регистрации: 31.12.2019 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9703007084

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001

Основной государственный регистрационный номер: 1197746760177

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Место нахождения Общества до 30.06.2021 г.: 123022, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13, эт. 2, помещение XIV, комната 12.

Место нахождения Общества с 01.07.2021 г.: 123022, г. Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13, эт. 1, помещение VIII, комната 1г.

Филиалов и представительств у Общества нет.

ООО «Инвестиционные проекты» образовано в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «Альтернативные инвестиции» (ОГРН 5137746198981, ИНН 7703803090) в форме выделения.

Первым отчетным годом для ООО «Инвестиционные проекты» считается период с даты государственной регистрации по 31.12.2020 г., поэтому сравнительные данные за предшествующие периоды отсутствуют.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. составляет 1 000 тыс. руб.

1.3. Сведения об акционерах

Единственным участником Общества является Гавриленко А.Г.

1.4. Сведения о структуре управления

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором.

| № п/п | ФИО | Дата возникновения или прекращения полномочий, основание |
|-------|--------------------------------|---|
| 1 | Лесняк Екатерина Александровна | С 31.12.2019 г. в соответствии с Решением единственного участника № 1-2019 от 03.09.2019 г. по настоящее время. |

Совет директоров отсутствует.

Ревизор Общества не избран.

Решением № 1-2021 единственного участника Общества от 22.04.2021 г. аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая перспектива» (ОГРН 1027700305412), являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество». Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854.

1.5. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги.

- Среднесписочная численность на 31.12.2021 г. составила 3 человека.
- Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. составила 2 человека.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1/УП от 31 декабря 2019 г.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета о движении денежных средств;
- отчета об изменениях капитала;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, других отчетов и приложений применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Если данные за период, предшествующий отчетному году несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.1. Признание доходов

В соответствии с п. 2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества). Доходы Общества в зависимости от характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Основным видом финансово-экономической деятельности Общества является вложения в ценные бумаги. К доходам от обычных видов деятельности так же относятся поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций включая:

- проценты
- дивиденды
- и иные доходы по ценным бумагам

Остальные доходы являются прочими доходами, в том числе проценты по договорам займа, депозита, проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете, проценты по другим долговым обязательствам.

2.2. Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Общество рассчитывает себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, с учетом выделения управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по кредитам и займам подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, если срок погашения по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного

срока в составе долгосрочной задолженности.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств (ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и в налоговом учете Общества начисляется линейным методом.

Срок полезного использования ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1, при отсутствии данных в классификаторе способ полезного использования определяется на основе имеющейся документации у Общества или доступной информации.

2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.6. Финансовые вложения

2.6.1. Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

2.6.2. В соответствии с п.20 ПБУ 19/02 корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость производится организацией ежемесячно.

Согласно п. 13 ПБУ 19/02 под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

2.6.3. В бухгалтерской отчетности организация отражает финансовые вложения (акции, облигации, инвестиционные паи) как краткосрочные, если целью их приобретения является получение дохода от перепродажи. Если финансовые вложения куплены с целью владения в течение длительного времени (как минимум, более одного года), а также с целью получать доход в виде дивидендов, купонного дохода по облигациям, то данные финансовые вложения будут классифицироваться как долгосрочные.

Облигации, акции и прочие финансовые вложения, приобретенные в рамках брокерского договора, отражаются в составе краткосрочных финансовых вложений.

В строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По долгосрочным финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражается их первоначальная стоимость за вычетом созданного по ним резерва, для чего используются данные аналитического учета по счетам 58 и 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений".

Предоставленные займы и депозитные вклады отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока, оставшегося до их погашения, то есть, если срок их погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, то они отражаются как краткосрочные финансовые вложения. Если срок погашения 12 месяцев и более после отчетной даты, то они отражаются как долгосрочные вложения.

2.6.4. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Расчетная стоимость определяется на основе соответствующего расчета организации и (или) на основе соответствующего расчета оценщика.

2.6.5. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.6.6. Доход в виде процентов по депозитным договорам, договорам займа, срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, признается полученным на конец соответствующего отчетного периода.

2.7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков работников формируются ежемесячно. Расчет сумм оценочных обязательств в отношении отпускных организации определяется нормативным методом по формуле:

$100\% : 29,3 * 2,33 = 7,95\%$, где

100% - сумма оплаты труда за месяц по сотруднику со страховыми взносами;

29,3 – среднемесячное число календарных дней;

2,33 – среднемесячное число календарных дней отпуска;

7,95 – коэффициент от суммы отплаты труда за месяц по сотруднику, направляемый в резерв.

2.8. Налоги и налогообложение

2.8.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Общество осуществляет операции, необлагаемые НДС. Общество ведет отдельный учет в том случае, если осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции (п. 4 ст. 170 НК РФ).

Общество не применяет положения п. 4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы НДС, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

К расходам, производимым при осуществлении операций, как подлежащих налогообложению, так и освобождаемых от налогообложения, относятся расходы налогового периода, которые не представляется возможным разделить по видам осуществляемых операций без расчета пропорции. Общество относит к таким расходам расходы, учитываемые на счете 26 бухгалтерского учета.

2.8.2. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, величина налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, сформированных в соответствии с ПБУ 18/02.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

2.10. Критерий существенности.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

2.11. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) (утв. приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н) к денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее

известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

2.11.1. Подходы для свернутого представления денежных потоков.

Пунктом 17 ПБУ 23/2011 установлено, что денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В ОДДС такими денежными потоками являются:

- выданные и возвращенные суммы займов в течение короткого промежутка времени (как правило, в пределах одного отчетного года);
- полученные от других лиц и возвращенные суммы займов в течение короткого промежутка времени (как правило, в пределах одного отчетного года);
- операции по размещению и возврату депозитов в течение одного года со сроком размещения до 1 года;
- поступление/перевод денежных средств на брокерский счет.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. в составе долгосрочных финансовых вложений, полученных в результате реорганизации в форме выделения отражаются:

- доля в уставном капитале российской компании в размере 0,11% балансовой стоимостью 457 тыс. руб., переход права собственности осуществлен 05.03.2020 г., что подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ;
- доля в уставном капитале российской компании в размере 0,11% балансовой стоимостью 6 160 тыс. руб., переход права собственности осуществлен 05.03.2020 г., что подтверждается выпиской из ЕГРЮЛ.

На основании п. 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку на наличие снижения стоимости финансовых вложений один раз в год – 31 декабря. По итогам инвентаризации финансовых вложений на 31.12.2021 г. снижение стоимости доли в уставном капитале Российской компании не выявлено. Оснований для создания резерва под обесценение нет.

3.2. Дебиторская задолженность

В 2021 г. и в 2020 г. Общество получало доход от размещения денежных средств в депозит, выплачивало авансы поставщикам, осуществляло платежи в бюджет, выплачивало заработную плату, пособия и другие платежи.

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По состоянию на 31.12.2021 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- предоставленный беспроцентный заем российской компании в сумме 867 000 тыс. руб., срок погашения по договору определяется моментом востребования. Переход права требования в результате реорганизации осуществлен 31.12.2019 г.;
- размещенный депозит в кредитной организации, в соответствии с Генеральным соглашением о порядке проведения депозитных операций от 24.01.2020 г. на сумму 16 700 тыс. руб. сроком погашения до 1 года;
- акции кредитной организации, обращающиеся на ОРЦБ на сумму 223 151 тыс. руб., переход права собственности в результате реорганизации осуществлен 21.01.2020 г., подтвержден выпиской с брокерского счета.

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- предоставленный беспроцентный заем российской компании в сумме 867 000 тыс. руб., срок погашения по договору определяется моментом востребования. Переход права требования в результате реорганизации осуществлен 31.12.2019 г.;
- размещенный депозит в кредитной организации, в соответствии с Генеральным соглашением о порядке проведения депозитных операций от 24.01.2020 г. на сумму 24 100 тыс. руб. сроком погашения до 1 года;

➤ акции кредитной организации, обращающиеся на ОРЦБ на сумму 138 805 тыс. руб., переход права собственности в результате реорганизации осуществлен 21.01.2020 г., подтвержден выпиской с брокерского счета.

Ценные бумаги переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг (рыночная 3).

3.4. Пояснения к строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

В результате реорганизации, Обществом были получены акции российского акционерного общества, котируемые на рынке ЦБ. Бухгалтерская стоимость этих акций больше их налоговой стоимости на 68 912 тыс. руб. В момент создания Общества было признано отложенное налоговое обязательство в размере 13 783 тыс. руб. (68 912 тыс. руб. *20%). В результате переоценки акций размер отложенного налогового обязательства составил:

- по состоянию на 31.12.2021 г. 28 738 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2020 г. 11 869 тыс. руб.

3.5. Пояснения к строке 1540 «Оценочные обязательства».

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпусков.

По состоянию на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация 96 счета.

3.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н.:

- стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. составляет 1 084 882 тыс. рублей
- стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 1 025 020 тыс. руб.

На изменение стоимости чистых активов Общества повлияли полученные дивиденды от дочерних компаний, а также распределение прибыли участнику Общества.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 31.12.2021 г. получена прибыль до налогообложения в сумме 92 620 тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж в сумме (830) тыс. руб.;
- доход от участия в других организациях в сумме 7 830 тыс. руб.;
- прибыль от прочих доходов и расходов в сумме 85 620 тыс. руб.

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за период с 31.12.2019 г. по 31.12.2020 г. получен убыток до налогообложения в сумме (96) тыс. руб., в том числе:

- убыток от продаж в сумме (604) тыс. руб.;
- доход от участия в других организациях в сумме 9 442 тыс. руб.;
- убыток от прочих доходов и расходов в сумме (8 934) тыс. руб.

4.2. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

По строке 2110 ОФР за 2021 г. отражена выручка от реализации янтаря в сумме 659 тыс. руб.

4.3. Расшифровка управленческих расходов

| Расходы по обычным видам деятельности стр. 2220 | За 2021 год | За период с 31.12.2019 г. по 31.12.2020 г. |
|---|-------------|--|
| Расходы на оплату труда | 422 | 412 |
| Страховые взносы | 127 | 124 |
| Расходы по аренде | 116 | 16 |
| Нотариальные услуги | 3 | 30 |
| Расходы на аудит | 100 | - |

| | | |
|----------------|-----|-----|
| Прочие расходы | 74 | 22 |
| Итого: | 842 | 604 |

4.4. Пояснения к строке 2310 «Доходы от участия в других организациях»

В 2021 г. Обществом получены дивиденды в сумме 7 830 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом получены дивиденды в сумме 9 442 тыс. руб.

4.5. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению»

| Наименование показателя | За 2021 год | За 2020 год |
|---|-------------|-------------|
| Проценты по депозитам в кредитной организации | 1 390 | 761 |

4.6. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

По строке 2340 за 2021 г. в составе прочих доходов свернуто отражена переоценка акций, обращающихся на ОРЦБ в сумме 84 346 тыс. руб.: положительная 98 106 тыс. руб. и отрицательная (13 760) тыс. руб.

4.7. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»

По строке 2350 за 2020 г. в составе прочих расходов свернуто отражена переоценка акций, обращающихся на ОРЦБ в сумме (9 568) тыс. руб.: положительная 55 904 тыс. руб. и отрицательная (65 472) тыс. руб.

4.8. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Согласно п. 21 ПБУ 18/02 текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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).

Временные разницы (отложенные налоговые активы) образовались в результате формирования оценочного обязательства по оплате отпусков, переоценке финансовых вложений.

| Наименование показателя | За 2021 год | За период с 31.12.2019 г. по 31.12.2020 г. |
|--|-----------------|--|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, в т. ч. | 92 620 | (96) |
| Облагаемая по ставке 20% | 84 790 | (9 346) |
| Необлагаемая (доходы от участия в дочерних предприятиях) | 7 830 | 9 442 |
| Условный доход (расход) по налогу на прибыль | (16 958) | 1 908 |
| Налог на прибыль, в т. ч.: | (16 958) | 1 908 |
| - Текущий налог на прибыль | (94) | (13) |
| - Отложенный налог на прибыль, в т. ч.: | (16 864) | 1 921 |
| - изменение ОНА при формировании оценочного обязательства по оплате отпусков | 5 | 7 |
| - изменение ОНО при переоценке финансовых вложений | (16 869) | 1 914 |
| Итого доход (расходы) по налогу на прибыль отчетного года | (16 958) | 1 908 |

5. Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие показатели:

- обороты по размещению и возврату депозитов сроком размещения менее 3-х месяцев.

Проценты по депозитным вкладам относятся к текущей деятельности и в отчете о движении денежных средств показаны в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

- перевод денежных средств на брокерский счет и вывод денежных средств с брокерского счета.

Пояснения к строке 4111 Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|
| Получены денежные средства от реализации янтаря | 662 | - |

Пояснения к строке 4119 Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| Получены денежные средства в результате реорганизации в форме выделения согласно разделительного баланса | - | 14 000 |

Пояснения к строке 4129 Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Приобретение янтаря | (647) | - |
| Штрафы (пени) в бюджет | (1) | - |
| Прочие расходы | (2) | - |

Пояснения к строке 4214 Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Поступление дивидендов | 655 | 753 |

Пояснения к строке 4315 Отчета о движении денежных средств

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| Взнос в уставный капитал в результате реорганизации в форме выделения согласно разделительного баланса | - | 1 000 |

6. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

- Участники Общества
- Дочерние общества
- Члены одной группы – прочие связанные стороны
- Управленческий персонал (Директор).

Отражение операций в финансовой отчетности.

Бухгалтерский баланс.

На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|--------------------|-------------------|--------------------------|---------|
| Доля в уставном капитале ООО (строка 1170) | - | - | 6 160 | 6 160 |
| Проценты по депозиту (строка 1232) | - | - | 91 | 91 |
| Предоставленный беспроцентный заем (строка 1241) | - | - | 867 000 | 867 000 |
| Депозит (строка 1243) | - | - | 16 700 | 16 700 |

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------|
| Остаток денежных средств на р/счете в банке на 31 декабря (строка 1250) | - | - | 146 | 146 |
| Взнос в уставный капитал, полученный в результате реорганизации (строка 1310) | - | - | 1 000 | 1 000 |

Отчет о финансовых результатах
За 2021 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------|
| Получена выручка от продажи янтаря (строка 2110) | 659 | - | - | 659 |
| Получены дивиденды (строка 2310) | - | - | 608 | 608 |
| Проценты по депозиту (строка 2320) | - | - | 1 390 | 1 390 |
| Услуги банка (стр. 2352) | - | - | (22) | (22) |

Отчет о движении денежных средств
За 2021 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------------|----------|
| Поступление от продажи янтаря (стр. 4111) | 662 | - | - | 662 |
| Проценты по депозитам (строка 4114) | - | - | 1 326 | 1 326 |
| Возврат депозитов (стр. 4116) | - | - | 7 400 | 7 400 |
| Услуги банка (строка 4121) | - | - | (22) | (22) |
| Получены дивиденды (строка 4214) | - | - | 608 | 608 |
| Выплачены дивиденды (строка 4322) | (15 800) | - | - | (15 800) |
| Остаток денежных средств на р/счете в банке на 31 декабря (строка 4500) | - | - | 146 | 146 |

Бухгалтерский баланс.
На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------|--------|
| Проценты по депозиту (строка 1232) | - | - | 27 | 27 |
| Депозит (строка 1243) | - | - | 24 100 | 24 100 |
| Остаток денежных средств на р/счетах в банке на 31 декабря (строка 1250) | - | - | 357 | 357 |

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------|
| Взнос в уставный капитал, полученный в результате реорганизации (строка 1310) | - | - | 1 000 | 1 000 |

Отчет о финансовых результатах
За 2020 г. (тыс. руб.)

| Строки Отчета | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------|
| Проценты по депозиту (строка 2320) | - | - | 761 | 761 |
| Услуги банка (стр. 2352) | - | - | (27) | (27) |

Отчет о движении денежных средств
За 2020 г. (тыс. руб.)

| Строки баланса | Участники Общества | Дочерние компании | Прочие связанные стороны | Итого |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------------|----------|
| Проценты по депозитам (строка 4114) | - | - | 734 | 734 |
| Услуги банка (строка 4121) | - | - | (27) | (27) |
| Размещение депозитов (строка 4126) | - | - | (24 100) | (24 100) |
| Остаток денежных средств на р/счетах в банке на 31 декабря (строка 4500) | - | - | 357 | 357 |

Вознаграждения управленческому персоналу (Директор)

| Операция | 2021 г. | 2020 г. | Отражение в отчетности |
|--|---------|---------|--------------------------------------|
| Оплата труда, оплаченные отпуска, включая НДФЛ | 204 | 204 | строка 2220 ОФР; строка 4122 ОДДС |
| Страховые взносы | 62 | 62 | строка 2220 ОФР; строка 4125 ОДДС |

7. Исправление в отчетном периоде существенных ошибок

В отчетном периоде исправлений не было.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2020 года. Иных условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Инвестиционные проекты» состоявшихся до отчетной даты, но не завершающихся на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

9. События после отчетной даты

В процессе своей деятельности Общество в значительной мере подвергается рискам, связанным с экономикой и финансовыми рынками Российской Федерации. С конца февраля 2022 года западные страны ввели в отношении России несколько пакетов антироссийских санкций, направленных на дестабилизацию экономики страны. Санкции спровоцировали резкое падение курса рубля и рост инфляции. Экономические последствия от введенных санкций сейчас трудно

оценить. Несмотря на возможное ухудшение общеэкономической ситуации в России, Общество не видит угрозы для непрерывности ведения бизнеса.

Других событий, после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания пояснений за отчетный год не имеет.

Бухгалтерская отчетность подготовлена к выпуску 29 марта 2022 г.

Директор:

29 марта 2022 г.



Е. А. Лесняк