

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» ЗА 2021 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование фирмы: Акционерное Общество "Кварц-Инвест" (далее Общество).

Юридический адрес: 123001, г. Москва, Гранатный пер. дом 12.

Фактический (почтовый) адрес: 123001, г. Москва, Гранатный пер. дом 12.

Дата государственной регистрации: 28 октября 2002 г

Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии с требованиями, установленными статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Общество осуществляет деятельность по капиталовложению в ценные бумаги.

Общество осуществляет в установленном законодательством РФ порядке следующие виды деятельности:

- капиталовложения в ценные бумаги;
- деятельность по управлению ценными бумагами;
- деятельность по управлению холдинг – компаниями;
- операции с недвижимостью;
- сдача имущества в аренду;

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ, СОСТАВЕ АКЦИОНЕРОВ

Уставный капитал Общества с момента его образования и по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100 руб. каждая. Изменений в уставный капитал не вносились.

Единственным акционером Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 является Басюк Константин Владимирович.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ

Органами управления АО "Кварц-Инвест" являются:

- 1) Общее собрание акционеров (Акционер).
- 2) Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором АО «КВАРЦ-ИНВЕСТ» с 13 октября 2013 года сроком на три года избран Хорошилов Сергей Борисович (Решение № 3/2013 Внеочередного общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ»). С 13 октября 2016 года его полномочия продлены сроком на три года Решением № 11 Единственного акционера Акционерного Общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ» от 10.10.2016 г. С 13 октября 2019 года его полномочия продлены сроком на три года Решением № 22 Единственного акционера Акционерного Общества «КВАРЦ-ИНВЕСТ» от 10.10.2019 г.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Численность работающих на 31 декабря 2021 года – 2 человека, на 31 декабря 2020 года – 2 человека, на 31 декабря 2019 года – 1 человек

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной Приложением №1 к Приказу об учетной политике от 29.12.2020, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы в отчётности представлены в тыс. руб.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом раз в год перед оставлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Бухгалтерский учет **основных средств и доходных вложений в материальные ценности** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств», ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Основные средства принимаются к учету в размере фактических расходов на их приобретение или строительство.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования новых основных средств определяются Обществом исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Организация самостоятельно определяет срок его полезного использования, исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Переоценка первоначальной стоимости основных средств и доходных вложений в материальные ценности не производится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае отсутствия договорной стоимости основных средств, к учету принимается первоначальная стоимость, указанная в акте приема-передачи, который является неотъемлемой частью договора аренды или на основании письменной информации предоставленной собственником имущества (арендодателем). В случае отсутствия такой информации объекты отражаются за балансом в условной оценке 1 руб.

Объекты, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, сроком службы более года и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Бухгалтерский учет **финансовых вложений** осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- 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 организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. 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).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

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

При выбытии финансовых вложений, рыночная стоимость которых не определяется, оценка их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Беспроцентные займы выданные отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Права требования, приобретаемые по номинальной стоимости и, по условиям договора при предъявлении требования ограничивающиеся только ей, отражаются Обществом в составе строки 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По результатам инвентаризации анализируется информация, отраженная в акте, на наличие в составе дебиторской задолженности сомнительных долгов.

Сомнительной признается задолженность, не погашенная в срок, и задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но высока степень вероятности того, что при наступлении срока, установленного договором, при наличии информации о финансовых проблемах должника и отсутствии соответствующих гарантий, задолженность не будет погашена.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности на начало и конец отчетного периода.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением **займов и кредитов**, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, относятся в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления).

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому «Расходы организации», ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

Все расходы Общества, понесенные в рамках обычных видов деятельности, признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в том периоде, когда они были понесены.

Общехозяйственные расходы в конце месяца списываются в дебет счета 90 и формируют показатель строки 2220 "Управленческие расходы" отчета о финансовых результатах.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается из-за несущественности обязательства.

Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

на 31.12.2021 года 74,2926 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.2020 года 73,8757 руб. за 1 доллар США.

на 31.12.2019 года 61,9057 руб. за 1 доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности свернуто.

Налог на прибыль

Доходы и расходы в целях налогообложения прибыли определяются по методу начисления.

Расходы организации, которые не могут быть непосредственно отнесены к затратам по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов организации.

Вся сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Для целей начисления 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).

Основные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов.

Налог на добавленную стоимость

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество определяет налогооблагаемую базу от продажи в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, а именно: по наиболее ранней из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	за 2021 г.	14 298	(2 501)	-	-	-	(1 984)	14 298	(4 485)
	за 2020 г.	4 238	(1 097)	10 060	-	-	(1 404)	14 298	(2 501)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2021 г.	10 288	(1 767)	-	-	-	(1 183)	10 288	(2 949)
	за 2020 г.	4 238	(1 097)	6 050	-	-	(670)	10 288	(1 767)
Продуктивный скот	за 2021 г.	4 010	(734)	-	-	-	(801)	4 010	(1 536)
	за 2020 г.	-	-	4 010	-	-	(734)	4 010	(734)

6.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты, и отражаются по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса соответственно. К долгосрочным относятся вложения, если они произведены с намерением получать доход более 12 месяцев.

Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений приведено в таблице 2 Приложений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Долгосрочные – всего	3 010 805		3 010 805		2 860 805	
Вклад в уставный капитал	67 120		67 120		67 120	
ООО «Рентал»	67 120	50	67 120	50	67 120	50
ООО «Суражская керамика»			1 012	100	1 012	100
Резерв под обесценение финансовых вложений ООО «Суражская керамика»			(1 012)	-	(1 012)	-
ООО «ФОРПОСТ»	10	99	10	99	10	99

Резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «ФОРПОСТ»	(10)	-	(10)	-	(10)	-
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 793 685		2 793 685		2 793 685	
АО Международный аэропорт Владивосток	3 128	16,84	3 128	16,84	3 128	16,84
АО Хабаровский аэропорт	2 790 557	99,9	2 790 557	99,9	2 790 557	99,9
Займы предоставленные	150 000		150 000		-	

В составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ, в размере 150 000 тыс. руб., выданный Басюку К.В. на срок до 19.07.2023, за пользование займом начисляются проценты из расчета 5% годовых.

По заемным обязательствам связанной компании АО «Международный аэропорт Хабаровск» перед компаниями ВЭБ.ДВ и ВЭБ.РФ Общество выдало следующие обеспечения:

1. Договоры поручительства по данным заемным обязательствам;
2. Договор залога 50% + 1 акция (375 142 штуки) АО «Хабаровский аэропорт».

Стоимость заложенных акций определена в размере 300 114 тыс. руб.

Данные договоры заключены на срок до окончания основных обязательств АО «Международный аэропорт Хабаровск» (до 2029 года).

Остаток заемных средств АО «Международный аэропорт Хабаровск», в отношении которого Общество является поручителем, по состоянию на 31.12.2021 составил 3 407 111 тыс. руб., на 31.12.2020 - 3 543 069 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 542 395 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.
Краткосрочные – всего	27 000	67 000	67 000
Займы предоставленные (возврат по требованию)	27 000	67 000	67 000
Физические лица	27 000	67 000	67 000

В обеспечение надлежащего исполнения обязательств по займу в размере 27 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021, 67 000 тыс. руб. на 31.12.2020 и 31.12.2019, выданного физическому лицу, получен залог в виде 25% доли в уставном капитале – ООО «Скай Лидер» (до ноября

2020 года ООО «Хабаровск Кейтеринг»), оценочная стоимость которой установлена в размере 60 000 тыс. руб.

6.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	42 201	30 878	28 583
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 968	984	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138	132	120
Расчеты по налогам и сборам			16
Беспроцентные займы	441 634	441 634	449 502
Резерв по сомнительным долгам (беспроцентные займы)	(441 634)	(441 634)	(449 502)
Проценты по договорам займа	22 806	12 138	7 135
Дивиденды к получению	17 289	17 289	17 289
Прочее	2	337	4 025
Резерв по сомнительным долгам (прочее)	(2)	(2)	(2)
ИТОГО	42 201	30 878	28 583

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 остатки, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса представляют собой остатки на расчетных счетах в банках. Денежных средств, ограниченных в использовании по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества нет.

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2020, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2019, тыс. руб.</i>
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	122 267	70 328	206 479
На рублевых счетах в банках	121 738	69 801	206 037
На валютных счетах в банках	529	527	442

6.5. Капиталы и резервы

Уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. составлял 10 тыс. рублей.

Количество выпущенных и оплаченных Обществом обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. – 100 штук, номинальной стоимостью 0,1 тыс. руб. каждая.

6.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2020, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2019, тыс. руб.</i>
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	286 784	286 784	23 936
по договору купли-продажи ценных бумаг	262 848	262 848	-
по соглашению об уступке прав	23 936	23 936	23 936
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	84 419	85 489	347 686
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	268	246	16
Расчеты по налогам и сборам	733	653	232
Дивиденды к выплате	83 418	83 418	83 418
По договору купли-продажи ценных бумаг	-	-	262 848
Прочее	-	1 172	1 172

ИТОГО	371 203	372 273	371 622
--------------	----------------	----------------	----------------

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

6.7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 отсутствует задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом.

6.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основные виды деятельности Организации и показатели за отчетный год

<i>Вид деятельности</i>	<i>Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2021 год</i>	<i>Выручка (без НДС), тыс. руб. за 2020 год</i>
Доходы от участия в других организациях	13 774	27 198
Сдача в аренду	1 480	915
ВСЕГО	15 254	28 113

В Отчете о финансовых результатах по строке «Выручка» за 2021 год Общество отразило сумму дивидендов к получению от компании ООО «Рентал» за 2020 год (за 2020 год – за 2019 год и за 1 полугодие 2020 года).

АО «Хабаровский аэропорт» в течение 2020-2021 годов решений о выплате дивидендов не принимало.

Информация о расходах по обычным видам деятельности и управленческие расходы в разрезе элементов затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности:	1 406	973
Материальные затраты	-	166
Амортизация	1 406	805
Управленческие расходы:	1 904	1 664
Оплата труда	766	438
Страховые взносы	230	132
Амортизация	598	619
Аудиторские услуги	200	200
Прочее	110	275

6.9. Прочие доходы и расходы

Информация по статьям прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Статья доходов / расходов	За 2021 г., тыс. руб.		За 2020 г., тыс. руб.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы всего: в том числе:	1 176	(264)	7 955	(18 896)
Курсовая разница	4	-	87	-
Восстановление (создание) резерва по сомнительным долгам	-	-	7 868	-
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	1 172	-	-	-
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (услуги реестродержателя, депозитария и др.)	-	(135)	-	(140)
Безвозмездно переданное имущество	-	-	-	(8 212)
Представительские расходы / организация мероприятия	-	-	-	(9 483)
НДС с прочей реализации	-	-	-	(1 014)
Ликвидация ООО «Суражская керамика»	-	(84)	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-	(45)	-	(47)

6.10. Налогообложение

Налог на прибыль

К дивидендам, полученным от ООО «Рентал», в сумме 27 198 тыс.руб. за 2020 год 13 774 тыс. руб. за 2021 год применяется ставка 0% (согласно пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ).

Взаимосвязь налога на прибыль и показателя прибыли (убытка) до налогообложения представлена ниже:

Наименование показателя		2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1	24 586	26 638
в т.ч. прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 0%	1.1	13 774	27 198
прибыль (убыток) до налогообложения по ставке 20%	1.2	10 812	(560)
(Условный расход) условный доход по налогу на прибыль по ставке 20%	2=1.2 *20%	(2 162)	112
Налоговый эффект статей, не приводящих к уменьшению/увеличению налогооблагаемой базы	3	(320)	(2 386)
Налог на прибыль	4 = 2 + 3	(2 482)	(2 274)
в т.ч. текущий налог на прибыль		(2 482)	(2 274)
отложенный налог на прибыль		-	-

6.11. Дивиденды

Решений о выплате дивидендов по итогам 2020-2021 годов и промежуточных периодов 2020-2021 годов не принималось.

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе деятельности Общество заключает различные договора со связанными сторонами- аренда имущества, оказание услуг производственного характера, купля-продажа активов, предоставление и получение займов.

Формы расчетов - оплата денежными средствами.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Единственный акционер Общества (Басюк К.В.);
- Дочерние и зависимые общества;
- Основной управленческий персонал;
- Прочие связанные стороны (компании под общим контролем).

Остатки взаиморасчетов со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.
Финансовые вложения	3 010 805	3 010 805	2 860 805
Вложения в уставный капитал	67 120	67 120	67 120
Дочерние и зависимые общества	67 120	67 120	67 120
Вложения в ценные бумаги	2 793 685	2 793 685	2 793 685
Дочерние и зависимые общества	2 793 685	2 793 685	2 793 685
Займы предоставленные	150 000	150 000	-
Акционер	150 000	150 000	-
Дебиторская задолженность, в т. ч.:	29 490	22 138	17 651
Проценты по договорам займов:	12 201	3 530	362
Прочие связанные стороны	1 097	-	-
Акционер	11 104	3530	362
Дивиденды полученные:	17 289	17 289	17 289
Дочерние и зависимые общества	17 289	17 289	17 289
Прочее	-	335	-
Дочерние и зависимые общества	-	335	-
Прочие обязательства, в т.ч.:	262 848	262 848	-
Дочерние и зависимые общества	262 848	262 848	-
Кредиторская задолженность, в т. ч.:	83 418	83 418	346 266
По договору купли-продажи ценных бумаг	-	-	262 848
Дочерние и зависимые общества	-	-	262 848
Дивиденды к выплате	83 418	83 418	83 418
Акционер	83 418	83 418	83 418

Операции со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Статья доходов/расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
-------------------------	-----------------------	-----------------------

	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выручка, в т.ч.:	15 254		28 113	
Выручка от сдачи имущества в аренду	1 480	-	915	-
Дочерние и зависимые общества	660	-	95	-
Прочие связанные стороны	820	-	820	-
Дивиденды полученные	13 774	-	27 198	-
Дочерние и зависимые общества	13 774	-	27 198	-
Проценты к получению (уплате), в т.ч.	9 012		4800	
Акционер	7 574	-	3 168	-
Прочие связанные стороны	1 438	-	1 632	-
Прочие доходы / расходы, в т.ч.:	-	-	7 868	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	7 868	-
Дочерние и зависимые общества	-	-	7 868	-

Наименование показателя ОДДС	№ строки	За 2021г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 169	27 303
в том числе:			
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	660	95
Дочерние и зависимые общества		660	95
Дивидендов	4115	13 774	27 198
Дочерние и зависимые общества		13 774	27 198
Прочие поступления	4119	735	10
Дочерние и зависимые общества		735	10
Платежи – всего	4120	(116)	(469)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(51)	(49)
Дочерние и зависимые общества		(51)	(49)
прочие платежи	4129	(65)	(420)
Дочерние и зависимые общества			(355)
Прочие связанные стороны		(65)	(65)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	112 341	170 633
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	112 000	169 000
Прочие связанные стороны		112 000	169 000

процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	341	1 633
<i>Прочие связанные стороны</i>		341	1 633
Платежи – всего	4220	(112 000)	(319 000)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(112 000)	(319 000)
<i>Акционер</i>			(150 000)
<i>Прочие связанные стороны</i>		(112 000)	(169 000)

Информация о выданных по обязательствам связанных сторон обеспечения в виде поручительств и залогов раскрыта в разделе 6.2 настоящих Пояснений.

Выплата вознаграждения управленческому персоналу:

В состав основного управленческого персонала Общества входит генеральный директор

<i>Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала</i>	<i>За 2021 г., тыс. руб.</i>	<i>За 2020 г., тыс. руб.</i>
Вознаграждения	75	75
Страховые взносы	23	23
ИТОГО	98	98

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация для раскрытия об условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы, на практике может быть оспорена соответствующими

контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2019-2021 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

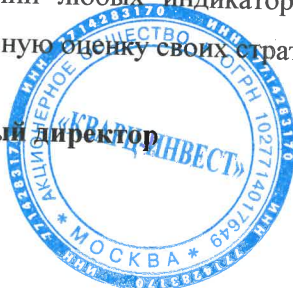
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год не произошло никаких фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением нижеследующего:

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были наложены новые санкции в отношении России и ограничения деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации, полный спектр и возможные последствия которых не представляется возможным оценить.

Возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названного фактора на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Генеральный директор



Хорошилов С.Б.

« 31 » марта 2022 года