Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021

Организация	**Акционерное общество «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»**	по ОКПО	**39904232**	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	**6658036600**	
Вид экономической деятельности	**Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления**	По ОКВЭД	**70.22**	
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличное акционерное общество/ частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	**12267**	**16**

Местонахождение (адрес)

107078, г. Москва, Орликов пер, дом №5, стр. 3 эт.4 пом. I ком. 29Ч каб. 425

Основные сведения об организации

Акционерное общество «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ» (далее по тексту – Общество) создано 29.12.1994. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 30 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1026602309931 Инспекцией МНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга. Свидетельство: серия 66 № 003678121.

Уставный капитал Общества состоит из 1 000 (Одна тысяча) обыкновенных именных акций АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ» номинальной стоимостью 250 (Двести пятьдесят) рублей каждая, что составляет 250 тыс. руб. Единственный акционер Общества - АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД (Сейшельские Острова).

Основной вид деятельности – консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Среднесписочная численность персонала за период 2021 составила 1 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Новиков Игорь Олегович.

Аудитор Общества – ЗАО «АУДИТ-КОНСТАНТА», ИНН7710043675, ОГРН 1027739295210, находящееся по адресу: 109012, Москва, ул. Пушечная, д. 4, стр. 3.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Влияние пандемии на деятельность Общества и показатели отчетности

В результате пандемии коронавируса, вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, были приняты ограничительные меры по предотвращению и сдерживанию распространения вируса, включая

транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, что привело к снижению покупательской способности населения, снижению производства, ухудшению финансового состояния предприятий.

Вышеуказанные события не оказали существенного влияния на финансовые показатели деятельности Общества за 2020 - 2021 год.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов определяется для ведения бухгалтерского учета и налогообложения по методу начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Постановлением от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационную группу». Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Общество применяет линейный способ начисления амортизации – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Начисление процентов по полученным займам производится согласно условиям договоров займа, но не реже одного раза в месяц.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество создает резервы: резервы под обесценение финансовых вложений, резервы по сомнительной задолженности, резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудников.

Налоговый учет в организации ведется с применением регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями НК РФ.

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете на момент её признания. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы от предоставления в аренду (арендная плата) относятся к доходам от обычных видов деятельности и учитываются на счете 90 «Продажи».

Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Расходы, связанные с предоставлением помещений в аренду, учитываются при определении финансового результата в

том отчетном периоде, в котором произошла продажа товаров, продукции, работ, услуг. Списание расходов, связанных с предоставлением помещений в аренду осуществляется с кредита счета 20 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж".

Общехозяйственные расходы, учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". Аналитический учет по счету ведется в разрезе видов (статей) расходов. Общехозяйственные расходы учитываются при определении финансового результата в том отчетном периоде, в котором понесены. Списание общехозяйственных расходов осуществляется с кредита счета 26 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы".

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, которая включает в себя фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Общество применяет ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 №236н с 2020 года. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом. Установлен порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль, который складывается из текущего и отложенного налога и отражается в отчете о финансовых результатах за отчетный период. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Применение с 2020 года ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в редакции Приказа Минфина России от 04.12.2018г. N248н и ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019г. N54н не привело к изменениям в учете и отчетности, так как у Общества отсутствуют соответствующие объекты учета.

Применение с 2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. N 180, не привело к изменениям в учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с отсутствием соответствующих объектов учета на дату начала применения стандарта.

Применение с 2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. N 204н, не повлечет пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, будет произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, Общество будет применять в порядке, установленном п. 50 стандарта – признавая право пользования активом и обязательство по аренде на начало 2022 года. При выполнении установленных стандартом условий Общество воспользуется правом не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде (п. 11 ФСБУ).

Информация о реорганизации Общества

На начало реорганизации единственным акционером Общества являлось ООО «ФРЕНДА».

12.08.2021 Единственным акционером Общества принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «ФРЕНДА». (Решение единственного акционера от 12.08.2021).

12.08.2021 заключен и утвержден Договор о присоединении ООО «ФРЕНДА» к Обществу (Решение единственного участника от 12.08.2021).

24.12.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись о завершении реорганизации Общества в форме присоединения к нему ООО «ФРЕНДА» (ИНН 7714594190).

Передаточный акт при реорганизации утвержден решением единственного участника ООО «ФРЕНДА» 19.11.2021. В соответствии с Передаточным актом Общество приняло в порядке правопреемства всё принадлежащее присоединенному обществу имущество, в том числе:

- 3 511 876 (Три миллиона пятьсот одиннадцать тысяч восемьсот семьдесят шесть) обыкновенных именных акций (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55123-Н) Акционерного общества «ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ОГРН 1057746085242), номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая;

- доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Ки Менеджерс Сёрч» (ОГРН 1127746435464), размером 0,01%, номинальной стоимостью 150 (Сто пятьдесят) рублей;

- доля в уставном капитале ООО «Группа компаний «Земельный ресурс» (ОГРН 1167746593728), размером 2,564088% номинальной стоимостью 8 935 000 (Восемь миллионов девятьсот тридцать пять тысяч) рублей.

- а также все права в отношении должников и все обязанности перед кредиторами, включая оспариваемые обязательства, обязательства, которые возникли в связи с изменениями вида, состава, стоимости имущества ООО «ФРЕНДА», а также обязательства, связанные с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей присоединенного общества, которые произошли после даты, на которую был составлен передаточный акт.

Все денежные средства и иное имущество, находящееся в собственности у ООО «ФРЕНДА», принимаются правопреемником в порядке правопреемства

не позднее одного месяца с даты внесения записи в ЕГРЮЛ РФ об окончании реорганизации.

Уставный капитал Общества после реорганизации в форме присоединения остается неизменным и равен 250 000 рублей. В результате реорганизации единственным акционером Общества становится:

- АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД (Сейшельские Острова), доля в уставном капитале номинальной стоимостью 250 000 рублей, что составляет 100% в уставном капитале Общества.

Расходы на реорганизацию в отчетном периоде – 15,7 тыс. руб.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

В соответствии с требованиями ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, и «Методическими указаниями по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций», Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н, для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской отчетности, информация в Бухгалтерском балансе в связи с реорганизацией в форме присоединения ООО «ФРЕНДА» на предшествующие отчетные даты (31.12.2019, 31.12.2020) скорректированы в следующем порядке:

– объединены показатели однородных активов и обязательств обществ, участвовавших в реорганизации, с учетом корректировок на встречные обязательства;

– уставный капитал и резервы Общества не объединяются с аналогичными показателями присоединяемых обществ и отражаются в отчетности без корректировки;

– нераспределенная прибыль Общества корректируется на величину увеличения чистых активов Общества в результате реорганизации.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Раскрытие основных показателей Бухгалтерского баланса

Валюта баланса по состоянию на:

- 31.12.2019 года составляет **281 518** тыс. руб.
- 31.12.2020 года составляет **72 867** тыс. руб.
- 31.12.2021 года составляет **102 338** тыс. руб.

1. Внеоборотные активы (стр.1100): на 31.12.2019 составляют **269 181 тыс. руб.**, на 31.12.2020 составляют **64 702 тыс. руб**., на конец отчетного периода составляют **94 519 тыс. руб**.

1.1 Основные средства (стр.1150)**:**

Наименование показателя	Период (год)	На начало		Поступило	Выбыло объектов		Начислено Амор-ии	На конец	
		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия		первоначальная ст-ть	накопленная амор-ия
Основные средства Всего	за 2021	5 492	(2 517)				(120)	5 372	(2 637)
	за 2020	5 647	(2 552)		155	(155)	(120)	5 492	(2 517)
	за 2019	5 647	(2 432)				(120)	5 647	(2 552)
в том числе:									
Офисное оборудование	за 2021	304	(304)					304	(304)
	за 2020	459	(459)		155	(155)		304	(304)
	за 2019	459	(459)					459	(459)
Офисная мебель	за 2021	396	(396)					396	(396)
	за 2020	396	(396)					396	(396)
	за 2019	396	(396)					396	(396)
Офис по ул. П.Тольятти, 11А (СПИ – 480 мес.)	за 2021	4 792	(1 817)				(120)	4 792	(1 937)
	за 2020	4 792	(1 697)				(120)	4 792	(1 817)
	за 2019	4792	(1 577)				(120)	4792	(1 697)

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- начислена амортизация в отчетном периоде – **120 тыс. руб.**

1.2 Финансовые вложения (стр.1170):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Акции»:

- на 31.12.2019 увеличен на **19 698 тыс. руб.**

«Предоставленные займы со сроком погашения более 12 месяцев»:

- на 31.12.2019 увеличен на **11 100 тыс. руб.**

«Доли в УК»

- на 31.12.2019 увеличен на **8 935 тыс. руб.;**
- на 31.12.2020 увеличен на **6 168 тыс. руб.**

Финансовые вложения		На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
в т.ч.	Акции	-	-	**144 631**
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	-	-	*237 277*
	ООО "ФРЕНДА"	-	-	*121 662*
в т.ч.	Предоставленные займы со сроком погашения более 12 месяцев	**-**	**-**	**81 691**

	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*-*	*-*	*70 591*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*-*	*11 100*
в т.ч.	Доли в УК	**5 829**	**6 168**	**8 935**
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*5 829*	*-*	*-*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*6 168*	*8 935*
	ИТОГО	**5 829**	**6 168**	**235 257**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получены от ООО «ФРЕНДА» финансовые вложения:
  - ✓ доли в УК ООО «Группа компаний «Земельный ресурс» в размере 2,564088% номинальной стоимостью **8 935 тыс. руб.**
  - ✓ резерв под обесценение финансовых вложений в доли в УК в размере **3 106 тыс. руб.** Показатель стр. 11702 «Доли в УК» отражен с учетом резерва.
  - ✓ акции АО «ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» 3 511 876 штук, номинальной стоимостью **121 662 тыс. руб**.
  - ✓ резерв под обесценение финансовых вложений в акции в размере **121 662 тыс. руб**. Показатель стр. 11701 «Акции» отражен с учётом резерва.
- вновь выданных займов не было.

1.3 Отложенные налоговые активы (стр.1180):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Отложенные налоговые активы»:

- на 31.12.2019 увеличены на 2 **тыс. руб.** (по накопленным убыткам ООО «ФРЕНДА»)

Отложенные налоговые активы		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	по накопленным убыткам	**13 403**	**8 103**	**8 359**
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*13 403*	*8 103*	*8 357*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*-*	*2*
в т.ч.	по резерву по сомнительным долгам	**72 432**	**47 455**	**22 469**
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*72 432*	*47 455*	*22 469*
	ООО "ФРЕНДА"	**-**	**-**	*-*
	ИТОГО	**85 835**	**55 559**	**30 828**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- уменьшены ОНА по накопленным убыткам на **88 тыс. руб.** (прибыль за 2021 год составила 440 259 тыс. руб.)

- увеличены ОНА на сумму **5 387 тыс. руб**. в связи полученными при реорганизации накопленными налоговыми убытками в размере 26 937 тыс. руб.
- увеличены ОНА в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам, полученным при реорганизации на **24 977 тыс. руб**. в т. ч. резерв по фин. вложениям в Долю в УК - **621 тыс. руб**.; в Акции - **24 332 тыс. руб.;** резервы по сомнительной дебиторской задолженности **– 24 тыс. руб.**

2. Оборотные активы (стр. 1200) на 31.12.2019 составляют **12 337 тыс. руб**., на 31.12.2020 составляют **8 165 тыс. руб**., на отчетную дату – **7 819 тыс. руб.**

2.1 Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчётной даты) (стр. 1230):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- на 31.12.2019 увеличен на **7 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличен на **17 тыс. руб.**;

***«Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»*:**

- на 31.12.2019 увеличен на **25 тыс. руб.**;

«Расчеты по налогам и сборам»:

- на 31.12.2019 увеличен на **446 тыс. руб.** (переплата по налогу на прибыль ООО «ФРЕНДА»);
- на 31.12.2020 увеличен на **446 тыс. руб.** (переплата по налогу на прибыль ООО «ФРЕНДА»);

Дебиторская задолженность		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	17	10
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*1*	*-*	*3*
	ООО "ФРЕНДА"		*17*	*7*
в т.ч.	Расчеты с покупателями и заказчиками	6 321	4 908	2 800
в т.ч.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	6 307
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*-*	*-*	*6 282*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*-*	*25*
в т.ч.	Расчёты по налогам и сборам:	447	501	463
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*447*	*55*	*17*
	ООО "ФРЕНДА"		*446*	*446*
ИТОГО		**6 769**	**5 426**	**9 580**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получена от ООО «ФРЕНДА» дебиторская задолженность:
  - ✓ выплаченные авансы поставщикам и подрядчикам в размере **1 тыс. руб.**;
  - ✓ переплата по налогу на прибыль в размере **446 тыс. руб.**
- уменьшилась сумма выданных авансов подрядчикам и поставщикам на сумму **16 тыс. руб.;**
- увеличилась задолженность покупателей и заказчиков на сумму **1 413 тыс. руб.**
- уменьшилась задолженность по налогам и сборам на **15 тыс. руб**.
- создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере **39 тыс.** Показатель «Расчеты по налогам и сборам» отражен с учетом резерва.

2.2 Остаток денежных средств (стр. 1250):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Расчетные счета»

- на 31.12.2019 увеличен на **692 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличен на **2 345 тыс. руб.**

Денежные средства		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Расчетные счета	165	2 734	2 750
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*165*	*389*	*2 058*
	ООО "ФРЕНДА"		*2 345*	*692*
в т.ч.	Валютные счета	*882*	-	-
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*882*	-	-
	ООО "ФРЕНДА"	-	-	-
ИТОГО		**1 047**	**2 734**	**2 750**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получены денежные средства на расчетном счете на сумму **84 тыс. руб**.
- в порядке правопреемства получены денежные средства на валютном счете **10 486,81 евро,** что составляет **872 тыс. руб.** по курсу ЦБ на 24.12.2021(дата завершения реорганизации) – 83,1223

На отчетную дату остаток денежных средств на валютном счете – **10 486,81 евро,** что составляет **882 тыс. руб.** Курс ЦБ на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю в отчетном периоде составляет **10 тыс. руб.** (в т.ч. курсовые разницы).

Сальдо денежных потоков за отчетный период отрицательное в размере **1 687 тыс. руб.**

2.3 Прочие оборотные активы (стр.1260):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Расходы будущих периодов»

- на 31.12.2019 увеличен на **7 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличен на **3 тыс. руб.**

Прочие оборотные активы		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Расходы будущих периодов	3	6	7
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*3*	*3*	-
	ООО "ФРЕНДА"	-	*3*	*7*
	ИТОГО	**3**	**6**	**7**

На отчетную дату отражены расходы будущих периодов в сумме 3 тыс. руб. в виде затрат на лицензию программного обеспечения ПК «СБИС» до 28.09.2022.

3. Капитал и резервы:

3.1 Уставный капитал (стр. 1310) в результате реорганизации не изменялся и на отчетную дату и предшествующие отчетные даты составляет **250 тыс. руб.**

3.2 Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340):

- на 31.12.2019 - **5** тыс. руб.;
- на 31.12.2020 – **5** тыс. руб.;
- на 31.12.2021 – **5** тыс. руб.

3.3 Добавочный капитал (стр. 1350):

- на 31.12.2019 – **7 720** тыс. руб.;
- на 31.12.2020 - **7 720** тыс. руб.;
- на 31.12.2021 - **7 720** тыс. руб.;

3.4 Резервный капитал (стр.1360):

- на 31.12.2019 – **3 641** тыс. руб.;
- на 31.12.2020 – **3 641** тыс. руб.
- на 31.12.2021 – отсутствует, т.к. решением акционеров направлен на погашение убытка за 2020 (ГОСА от 19.04.2021)

3.5 Непокрытая прибыль (убыток).

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

- на 31.12.2019 уменьшен на **42 131 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 уменьшен на **67 030 тыс. руб.**

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	*АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»*	*(87 304)*	*(33 133)*	*64 885*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*(67 030)*	*(42 131)*
	ИТОГО	**(87 304)**	**(100 163)**	**22 754**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- убыток ООО «ФРЕНДА» за отчетный период до присоединения к Обществу составил – **3 788** тыс. руб. (в т.ч. убыток ООО «ФРЕНДЫ» - 3 590 тыс. руб., и убыток полученный при реорганизации в 2021 – 198 тыс. руб.)
- уменьшение непокрытого убытка, полученного при реорганизации на **1 162** тыс. руб.
- уменьшение непокрытого убытка 2020 за счет резервного капитала на **3 641** тыс. руб. (ГОСА от 19.04.2021)
- прибыль Общества от деятельности – **11 845** тыс. руб.

4. Долгосрочные обязательства (стр. 1400) (погашение которых ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 составляют **234 520 тыс. руб**., на 31.12.2020 составляют **147 855 тыс. руб**., на отчетную дату – **176 624 тыс. руб.**:

4.1. Долгосрочные заемные средства. (стр. 1410)

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Долгосрочные займы»:

- на 31.12. 2019 увеличены на **66 200 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **46 100 тыс. руб.**;

«Проценты по долгосрочным займам»:

- на 31.12. 2019 увеличены на **13 701 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **15 285 тыс. руб.**

Долгосрочные заемные средства		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Долгосрочные займы	97 394	89 894	177 589
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*97 394*	*43 794*	*111 389*
	ООО "ФРЕНДА"		*46 100*	*66 200*
в т.ч.	Проценты по долгосрочным займам	18 600	15 285	13 701
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*18 600*	*-*	*-*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*15 285*	*13 701*
	ИТОГО	**115 994**	**105 179**	**191 290**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получены:

- ✓ долгосрочные займы в размере **53 600 тыс. руб.**
- ✓ проценты по полученным займам **18 540 тыс. руб.**

- начислено процентов по долгосрочным займам (полученным в результате реорганизации) – **60 тыс. руб.;**

4.2 Отложенные налоговые активы (стр. 1420)

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Отложенные налоговые обязательства»:

- на 31.12. 2019 увеличены на **1 784 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **1 230 тыс. руб.**;

Отложенные налоговые обязательства		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	*АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»*	*60 630*	*41 446*	*41 446*
	ООО "ФРЕНДА"		*1 230*	*1 784*
ИТОГО		**60 630**	**42 676**	**43 230**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получены ОНО в размере **1 162** тыс. руб.
- увеличены отложенные налоговые обязательства, исчисленные на разницу между бухгалтерской и налоговой оценкой финансовых вложений, полученных при реорганизации – **18 022 тыс. руб.**

5. Краткосрочные обязательства (стр. 1500) (погашение которых ожидается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2019 составляют **12 628 тыс. руб**., на 31.12.2020 составляют **13 560 тыс. руб**., на отчетную дату – **5 043 тыс. руб.**:

5.1 Заемные средства (погашение которых ожидается менее чем в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1510):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Краткосрочные займы»:

- на 31.12. 2019 увеличены на **70 000 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **11 950 тыс. руб.**

«Проценты по краткосрочным займам»

- на 31.12. 2019 увеличены на **9 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **1 088 тыс. руб.**

«Проценты по долгосрочным займам»

- на 31.12. 2019 увеличены на **310 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **345 тыс. руб.**

Краткосрочные заемные средства		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Краткосрочные займы	4 295	11 950	10 070
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*4 295*	*-*	*10 000*
	ООО «ФРЕНДА»	*-*	*11 950*	*70*
в т.ч.	Проценты по краткосрочным займам	207	1 088	78
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*207*	*-*	*69*
	ООО "ФРЕНДА"		*1 088*	*9*
в т.ч.	Проценты по долгосрочным займам	319	372	1 249
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*319*	*27*	*939*
	ООО "ФРЕНДА"		*345*	*310*
	ИТОГО	**4 821**	**13 410**	**11 397**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получены:
  - ✓ краткосрочные займы в размере **4 295 тыс. руб.;**
  - ✓ проценты по полученным краткосрочным займам на **206 тыс. руб.;**
  - ✓ проценты по полученным долгосрочным займам (согласно условиям договора, выплата процентов 1 раз в год) на **248 тыс. руб**.
- начислены проценты по краткосрочным займам – **1 тыс. руб.;**
- начислены проценты по долгосрочным займам – **44 тыс. руб**.

5.2 Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- на 31.12.2019 увеличены на **962 тыс. руб.**;
- на 31.12.2020 увеличены на **3 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	115	47	1 023
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*115*	*44*	*61*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*3*	*962*
в т.ч.	Расчёты по налогам и сборам:	104	94	200
	АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»	*104*	*94*	*200*
	ООО "ФРЕНДА"	*-*	*-*	*-*
	ИТОГО	**220**	**141**	**1 223**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- в порядке правопреемства получена задолженность перед поставщиками – **24 тыс. руб.**
- увеличена задолженность перед поставщиками на **47 тыс. руб.**;
- увеличена задолженность по налогам и сборам на **10 тыс. руб.** в связи с:
  - ✓ уплатой (25.03.2021) НДС за 4 кв. 2020 – **77 тыс. руб**.;
  - ✓ начислением НДС за 4 кв. 2021 – **78 тыс. руб**. (оплачен 25.03.2022)
  - ✓ уплатой (25.03.2021) налога на имущество за 2020 – **16 тыс. руб.**
  - ✓ начислением налога на имущество за 2021 в размере **16 тыс. руб.** (погашено 02.03.2022);
  - ✓ уплатой (25.03.2021) налога на прибыль за 2020 – **1 тыс. руб.**
  - ✓ начислением налога на прибыль за 2021 в размере **10 тыс. руб.** (срок оплаты 28.03.2022)

5.3 Оценочные обязательства (стр. 1540):

Показатели на предшествующие реорганизации отчетные даты скорректированы:

«Резерв на оплату предстоящих отпусков»

- на 31.12.2019 увеличен на **8 тыс. руб**.;
- на 31.12.2020 увеличен на **8 тыс. руб**.

Оценочные обязательства		**На 31.12.21**	**На 31.12.20**	**На 31.12.19**
в т.ч.	*АО «УРАЛИНКОР-ИНВЕСТ»*	*2*	*1*	-
	ООО "ФРЕНДА"	-	*8*	*8*
ИТОГО		**2**	**9**	**8**

Забалансовые активы и обязательства Общества:

Наименование показателя	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Арендованные основные средства: • нежилое помещение по адресу: 107078, г. Москва, Орликов пер., д.5, стр. 3, эт. 4, пом. I, ком. 29Ч, каб. 425 (6 кв.м)	48	49
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8	8
Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. переданные в аренду	74	74
Основные средства сданные в аренду: нежилое помещение в г. Екатеринбург, Пальмиро Тольятти, 11А (144,9 кв.м)	2 855	2 975
ИТОГО	**2 985**	**3 106**

Изменения, произошедшие в отчетном периоде:

- скорректирована с учетом амортизации стоимость переданного в аренду нежилого помещения в г. Екатеринбург на сумму **120 тыс. руб**.

Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Суммирование числовых показателей отчетов о финансовых результатах Общества и присоединенного общества не производится. Отчет о финансовых результатах отражает доходы и расходы Общества.

Основной доход Общества в отчетном году сложился из полученной выручки от предоставления в аренду нежилых помещений.

6. Выручка от реализации (стр. 2110) за 2020 составила **1 757** тыс. руб.; за 2021 составила **1 753** тыс. руб. Уменьшение выручки в 2021 произошло в связи с уменьшением объема предоставленного имущества в аренду.

7. Себестоимость продаж (стр. 2120)

Вид расхода	за 2021	за 2020
Амортизация	120	120
Налог на имущество	64	68
Расходы на капит. ремонт, содержание помещений и ком. услуги	191	178
Расходы на почтовые, телефонные и др. услуги	70	74
ИТОГО	**445**	**440**

8. Управленческие расходы (стр. 2220):

Вид расхода	за 2021	за 2020
Расходы на аренду офиса	101	109
Оплата труда	11	9
Расходы на канцтовары	1	-
Расходы на архивные услуги	23	25
Расходы на отправку отчетности в т.ч. услуги УД	9	12
Расходы на юр. и информ. Услуги (в т.ч. ведение бух.учета)	69	-
Расходы на нотариальные услуги	5	
Расходы по утилизации комп. техники		7
Расходы на оплату госпошлины за предоставление сведений из ЕГРН	5	4
ИТОГО	**224**	**166**

9. Проценты к получению (стр. 2320):

- за 2020 – 1 566 тыс. руб.
- за отчетный период отсутствуют

10. Проценты к уплате (стр.2330):

- за 2020 – 74 тыс. руб.
- за отчетный период – 105 тыс. руб.

11. Прочие доходы (стр.2340):

- за 2020 – **78 441** тыс. руб. в т.ч. по договорам уступки права требования 78 439 тыс. руб.
- за 2021 – **10 тыс. руб.** (курсовые разницы)

12. Прочие расходы (стр. 2350):

Вид расхода	**за 2021**	**за 2020**
Расходы на услуги банка	10	11
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа		78 439
Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг, услуги реестродержателя, депозитария	83	97
Списание дебиторской задолженности		1
Расходы в виде образованных оценочных резервов (резерв под обесценение фин. вложений)	39	124 933
Расходы, связанные с реорганизацией	16	
ИТОГО	**148**	**203 481**

13. Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

В отчетном периоде Общество применяет ставку налога на прибыль организаций – 20%.

Показатели	**За 2021**	**За 2020**
Прибыль (убыток) до налогообложения в БУ	841	(122 397)
Текущий налог на прибыль	(88)	(254)
Условный доход по налогу на прибыль	5 705	24 733
Прочее (корректировка при реорганизации)	5 387	
Чистая прибыль (убыток)	**(11 845)**	**(97 918)**

Исчисленные в результате деятельности налоги, своевременно и в полном объеме уплачиваются. Таким образом, Общество не имеет просроченной задолженности перед бюджетом.

Состояние чистых активов

Чистые активы Организации по состоянию на 31.12.2019 – 34 370 тыс. руб., на 31.12.2020 – (88 547) тыс. руб., на 31.12.2021 – (79 329) тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Контролирующее лицо:

С 01.01.2021 по 23.12.2021 являлось ООО «Френда» (ИНН 7714594190) – доля участия в уставном капитале составляла 99,9% номинальной стоимостью 250 тыс. руб.

С 24.12.2021 по 31.12.2021 является АЙСИРИ ВЕНЧЕРС ЛТД (Сейшельские Острова) доля в уставном капитале составляет 100%, номинальной стоимостью 250 тыс. руб.

В отчетном и предшествующем периоде операции с контролирующими лицами отсутствуют.

Контролируемые лица:

АО «ГУТА-ДЕВЕЛОПМЕНТ» (ИНН 7708550244) - доля владения Общества до 23.12.2021 - 66,0683%, номинальной стоимостью 30 046 тыс. руб. С 24.12.2021 – доля владения 99,9999 %, номинальной стоимостью 64 709 тыс. руб. Создан резерв под обесценение финансовых вложений в размере 121 662 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

Обществом понесены расходы:

- ✓ выплатило дивидендов акционерам:
  - за 2020 – 100 тыс. руб.;
  - за 2021 – не выплачивались.

  Задолженность перед связанной стороной отсутствует.

- ✓ вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата пропорционально отработанному времени за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды):
  - за 2020 – 2 тыс. руб.;
  - за 2021 – 2 тыс. руб.

- ✓ другие операции со связанными сторонами:

Вид расхода	Период	На начало	В отчетном периоде		На конец
		Сумма задолженности	Получено услуг	Оплачено услуг	Сумма задолженности
Расходы по	2021	-	3	3	-

сублицензии ПК «СБИС»	2020	- 3	3	-	-
Расходы по аренде	2021	10	121	121	10
	2020	11	120	121	10
Расходы на материалы	2021	-	2	2	-
	2020	-	-	-	-
ИТОГО	**2021**	**10**	**126**	**126**	**10**
	2020	**8**	**123**	**121**	**10**

События после отчетной даты

Учитывая возможность дальнейшего распространения коронавирусной инфекции и, как следствие, сохранения волатильности (нестабильности) на рынках, данные факторы могут стать существенным событием, способным оказать отрицательное влияние на деятельность Общества в будущем. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В феврале 2022 года политическая и экономическая нестабильность в мире усилилась в результате роста напряженности в отношениях между Россией и Украиной и началом Россией специальной военной операции с 24 февраля 2022 г., что негативно повлияло на товарные и финансовые рынки, увеличило волатильность данных рынков, в частности, волатильность курсов рубля к иностранным валютам. На текущий момент существенного негативного влияния на деятельность Общества не наблюдается. Руководство Общества следит за геополитической ситуацией и не исключает вероятность того, что дальнейшее развитие событий может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, его финансовое состояние, в том числе, ввиду введения экономических санкций. Ввиду неопределенности и продолжительности события Общество не может достаточно точно и надежно оценить будущее количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Других существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Генеральный директор **Новиков И.О.**
31.03.2022