

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ТЦ Инстар"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	84 000	104 800	102 418
Отложенные налоговые активы	1180	1	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	38	13 939	12 411
Финансовые вложения краткосрочные	1240	16 500	55 630	12 800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13	516	4 844
Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
ИТОГО активы	-	100 553	174 885	132 474
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	19	86	183
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3	2	1
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	22	88	184
Стоимость чистых активов	-	100 531	174 796	132 291

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		5120	5121	5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Хоруженко Максим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

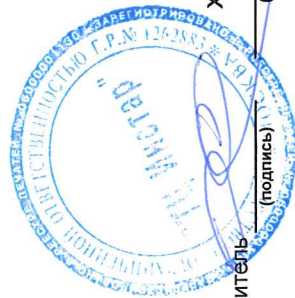
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3	3	3
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Хоруженко Максим
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
						первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	104 800	-	-	(20 800)	-	-	-	-	-	84 000	-
	5311	за 2020г.	102 418	-	2 500	(118)	-	1 299	-	-	-	104 800	-
в том числе:													
Паи	5302	за 2021г.	84 000	-	-	-	-	-	-	-	-	84 000	-
	5312	за 2020г.	84 000	-	-	-	-	-	-	-	-	84 000	-
Займы долгосрочные	5303	за 2021г.	20 800	-	-	(20 800)	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	18 418	-	2 500	(118)	-	1 299	-	-	-	20 800	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	89 530	(33 900)	74 700	(125 730)	11 900	-	-	-	-	16 500	(22 000)
	5315	за 2020г.	46 700	(33 900)	128 590	(85 760)	-	2 322	-	-	-	89 530	(33 900)
в том числе:													
Займы краткосрочные	5306	за 2021г.	33 900	(33 900)	-	(11 900)	11 900	-	-	-	-	22 000	(22 000)
	5316	за 2020г.	34 700	(33 900)	1 000	(1 800)	-	2 322	-	-	-	33 900	(33 900)
Банковские депозиты	5307	за 2021г.	55 630	-	74 700	(113 830)	-	-	-	-	-	16 500	-
	5317	за 2020г.	12 000	-	127 590	(83 960)	-	-	-	-	-	55 630	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	194 330	(33 900)	74 700	(146 530)	11 900	-	-	-	-	100 500	(22 000)
	5310	за 2020г.	149 118	(33 900)	131 090	(85 878)	-	3 621	-	-	-	194 330	(33 900)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



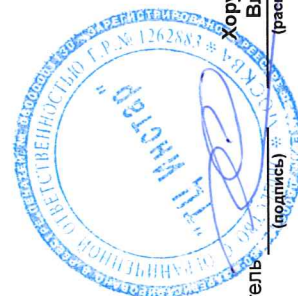
Хоруженко Максим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Хоруженко Максим
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
								стисание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	31 109	(17 171)	1 948	-	(16 447)	-	-	(2 509)	-	-	-	-	-	16 610	(16 587)	
	5530	за 2020г.	27 657	(15 246)	3 547	-	(95)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 109	(17 171)	
в том числе:																		
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	25	-	23	-	(25)	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	-
	5532	за 2020г.	28	-	25	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	31 084	(17 171)	1 925	-	(16 422)	-	-	(2 509)	-	-	-	-	-	16 587	(16 587)	
	5533	за 2020г.	27 629	(15 246)	3 521	-	(66)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 084	(17 171)	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	31 109	(17 171)	1 948	-	(16 447)	-	-	(2 509)	X	-	-	-	-	16 610	(16 587)	
	5520	за 2020г.	27 657	(15 246)	3 547	-	(95)	-	-	-	X	-	-	-	-	31 109	(17 171)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	86	-	-	-	-	-	-	19
	5580	за 2020г.	183	4	-	-	(67)	(100)	-	86
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	73	-	-	-	-	(67)	-	6
	5583	за 2020г.	70	4	-	-	-	-	-	73
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	13	-	-	-	-	-	-	13
	5586	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	13
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	86	-	-	-	-	-	X	19
	5570	за 2020г.	183	4	-	-	(67)	(100)	X	86

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



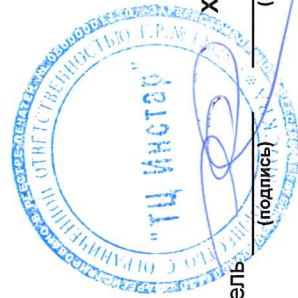
Руководитель _____
 Хоруженко Максим
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	179	180
Отчисления на социальные нужды	5630	50	50
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 633	1 627
Итого по элементам	5660	1 862	1 857
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 862	1 857

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



Руководитель Хоруженко Максим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Хоруженко Максим
Владимирович
(расшифровка подписи)

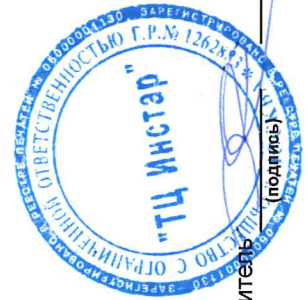
Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель
 Хоруженко Максим
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТЦ Инстар»
за 2021 год**

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТЦ Инстар»

Адрес местонахождения: 125047, г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д. 2/11, строение 2, подвал пом. 1 ком. 5А оф. 1

Зарегистрировано в Едином государственном реестре, ОГРН 1027700231745

Состоит на учете в ИФНС РФ № 10 по ЦАО г. Москвы

ИНН 7710328303 КПП 771001001

Основные статистические коды: ОКПО 52577217, ОКТМО 45382000

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний»

Филиалы и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Уставный капитал Общества составляет 39 050 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в 2021 году не происходило.

Общество является участником Общества с ограниченной ответственностью 1 и владеет долей в уставном капитале в размере 84 000 000 рублей, что составляет 14 %.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1 человек.

Совет директоров и контрольные органы Общества не предусмотрены. Исполнительный орган Общества – генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета поручено:

- в период с 01.12.2019 г. по настоящее время специализированной организации ООО КГ "Ранком" на основании заключенного договора возмездного оказания услуг № 13-12/ПК от 01.12.2019 г.

Общество является малым предприятием в соответствии со ст.4 Федерального Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007.

Общество не вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные положения учетной политики

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и на основании Приказа № 1/12 от 29.12.2014 «Об учетной политике Общества».

Положения Учетной политики Общества применяются на протяжении ряда лет и уточняются в соответствии с вновь утвержденными Положениями по бухгалтерскому учету и включают в себя совокупность принципов и правил ведения методов бухгалтерского учета применительно к специфике предприятия.

Учетная политика может дополняться отдельными приказами в случае внесения изменений в законодательные акты, регулирующие порядок бухгалтерского учета, и в других случаях, предусмотренных п.10 ПБУ 1/2008.

Общество осуществляет бухгалтерский учет с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Регистры бухгалтерского учета (карточки по счетам бухгалтерского учета, оборотно-сальдовые ведомости и т.д.) используются для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности.

Все совершаемые Обществом факты хозяйственной жизни оформляются оправдательными документами, составленными в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества.

Общество использует первичные учетные документы, полученные от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов и кредиторов и иных контрагентов, содержащие обязательные для этих документов реквизиты в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Оценка материально-производственных запасов

Оприходование МПЗ

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение материально-производственных запасов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально — производственных запасов;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

МПЗ учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.
Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование расходов по сомнительным долгам производится следующим образом:

Начисляется резерв в размере 100% при наличии:

- просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней
- информации о финансовых проблемах должника.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы предстоящих расходов

Резервы предстоящих расходов не создаются.

Основание: пункт 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества и оформление ее результатов осуществляется в соответствии со ст.11 Закона 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Инвентаризация проводится Обществом в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности Общества является российский рубль.

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.10) и зависят от существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Кассовый метод, установленный п.12 ПБУ 9/99 не применяется.

Доходы от участия в уставных капиталах других предприятий учитываются в составе доходов, связанных с обычными видами деятельности.

Причитающиеся к получению на конец отчетного периода проценты, дисконт по выданным собственным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам отражаются в составе прочих доходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

В состав управленческих расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», входят расходы для нужд управления: содержание персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Указанные расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи".

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о дебиторской и кредиторской задолженности (расчетах с дебиторами и кредиторами) производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, с учетом следующих особенностей:

Дебиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого контрагента (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, иное имущество, принять результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Кредиторской задолженностью признается задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия Общества по отношению к другому контрагенту (кредитору) и связана с требованием контрагента передать денежные средства, иное имущество, результат выполненных работ или оказанных услуг, совершить иные действия в пользу этого лица, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Учет займов и кредитов отражается в сумме фактически полученных (выданных) денежных средств.

Задолженность по полученным займам и кредитам учитывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате (получению) процентов, начисляемых ежемесячно и рассчитываемых в соответствии с условиями договора.

Учет финансовых вложений в виде ценных бумаг ведется по эмитентам, видам и номинальной стоимости ценных бумаг. Учет других финансовых вложений ведется по контрагенту и виду вложения.

Не являются финансовым вложением и учитываются на счете 76 выданные беспроцентные займы (п.2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 8 и п.9 ПБУ 19/02). Проценты, начисленные по данным вложениям, отражаются обособленно на счете 76.09.

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок более 3-х месяцев признаются финансовыми вложениями.

Согласно п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н и в соответствии с Учетной политикой Общество формирует резервы.

Согласно п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н и в соответствии с Учетной политикой Общество учет расчетов по налогу на прибыль ведет с применением ПБУ 18/02.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности¹

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

¹ Информация> Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности"

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021

Наименование организации, ФИО физического лица	Доля владения в уставном капитале, занимаемая должность, иные признаки связанных сторон
Основной участник	Участник - юридическое лицо, (доля владения - 99,9785 %)
Прочие участники	Участник - физическое лицо (доля владения 0,0215 %)
Общество с ограниченной ответственностью 1	Дочерняя Организация (доля владения 14 %)
Отсутствует	Член совета директоров
Генеральный	Основной управленческий персонал
Другие связанные стороны	Бенефициарный владелец

Анализ структуры баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составила 100 553 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

Основные средства и нематериальные активы Общество в 2021 году не имело.

Расшифровка финансовых вложений в разделе «Внеоборотные активы»:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021
Доля в уставном капитале Общество с ограниченной ответственностью 1	84 000	84 000
Долгосрочные займы, в т.ч.	20 800	
Организация 1	13 900	
Организация 2	6 900	

Предоставленные займы относятся к финансовым вложениям, по которым проблематично определить текущую рыночную стоимость, поэтому изменение их оценки на отчетную дату до рыночной стоимости не производится.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

Структура и движение дебиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021
Дебиторская задолженность, в т.ч.	31 109	16 626
- расчеты с поставщиками	25	23
- расчеты по налогам и сборам		16
- расчеты с разными дебиторами, в т.ч	31 084	16 587
- проценты по выданным займам	31 084	16 587

По договору займа с Организацией 3 создан резерв по сомнительным долгам на всю сумму задолженности по процентам к получению – 16 587 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений в разделе «Оборотные активы»:

тыс. руб.

Виды финансовых вложений	По состоянию на 31.12.220	По состоянию на 31.12.221
Краткосрочные займы, в т.ч.	33 900	33 900
Организация 3	22 000	22 000
Организация 4	11 900	

По договору займа с Организацией 3 создан резерв под обесценение финансовых вложений на всю сумму задолженности – 22 000 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. Составила 19 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2020	По состоянию на 31.12.2021
Кредиторская задолженность, в т.ч.	86	19
- расчеты по налогам	71	2
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	4
- расчеты с персоналом по оплате труда	13	13

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

В отчетном периоде Общество признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства на оплату отпусков.

Информация об оценочном обязательстве: 3 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2021 год

По строке 2320 «Проценты к получению» отражены следующие доходы:

Наименование контрагента, договор	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.	Сумма (тыс. руб.) 2021 г.
Организация 3, № ТЦИ-И-1/13 от 20.05.13	1 925	1 925
Организация 4, № ТЦИ-А-01/12 от 04.07.2012	297	296
Организация 2, № ТЦИ-Д-01/11 от 10.10.2011	421	85
Организация 5 № ТЦИ-М/1-18 15.01.2018	99	
Организация 1 № ТЦИ-МЭТ-01/10 от 17.06.2010	877	123
Проценты по банковским депозитам	488	290
Итого	4 109	2 719

К управленческим расходам в отнесены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.	Сумма (тыс. руб.) 2021 г.
Заработная плата управленческого персонала	(180)	(199)
Страховые взносы	(50)	(56)
Арендная плата	(34)	(34)
Аудиторские услуги	(54)	(60)
Бухгалтерские и консультационные услуги	(471)	(471)
Юридические услуги	(1 040)	(1 042)
Информационно-консультационные услуги	(22)	(23)
Нотариус	(2)	(2)

Прочие услуги	(2)	
Резерв на оплату отпусков	(2)	
Итого:	(1 857)	(1 886)

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие расходы:

Вид расхода	Сумма (тыс. руб.) 2020 г.	Сумма (тыс. руб.) 2021 г.
Комиссии банка	(1)	(1)
Информационно-консультационные услуги		(1)
Резерв под обесценение финансовых вложений по договорам займа с Организациями 3 и 4	-	-
Резерв по сомнительным долгам по договору займа с Организациями 3 и 4	(1925)	(1925)
Итого:	(1 926)	(1 927)

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация досрочно (начиная с отчетности за 2019 год) применяет:
 - изменения ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.
 - изменения, внесенные Приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. N 61н в приказ Минфина России от 2 июля 2010 г. N 66н (в том числе, - Организация применяет досрочно новую форму отчета о финансовых результатах).

Способ определения величины 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.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Прибыль по данным налогового учета составила 856 тыс.руб. Общество в 2021 году являлось получателем дохода в виде процентов по выданным займам, депозитам в сумме 2 719 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль составила 171 тыс.руб.

Применяемые налоговые ставки: 20%

Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки по финансовым вложениям и банковским депозитам, в т.ч. свыше 3 месяцев, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Дивиденды к получению отражаются в строке 4111 Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

Остаток денежных средств 31.12.2021 г. составляет 16 513тыс. руб.

Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности.

Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства Общества учитываются в финансовой (бухгалтерской) отчетности на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2021 на территории Российской Федерации введены ряд ограничительных мер в связи со сложной эпидемиологической ситуацией.

Несмотря на неопределенность в отношении длительности сложной эпидемиологической ситуации и возможных экономических и иных последствий, вводимых Правительством РФ ограничений, руководство Организации сделало выводы о стабильности функционирования компании, в связи со стабильностью на рынке банковских услуг.

Оценка руководства Организации последствий влияния коронавируса на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

В связи с указанным выше, отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности. Руководство принимает меры, которые направлены на продолжение деятельности в будущем. Организация использует инструменты государственной поддержки, а именно: организация воспользовалась правом на применение пониженных ставок по страховым взносам.

События после отчетной даты

События 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 бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор
30.03.2022 г.



М.В. Хоруженко