

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВЭБ ВЕНЧУРС МЕНЕДЖМЕНТ» ЗА 2021 год**

г. Москва

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация.....	3
2.	Сведения о структуре и компетенции органов управления Общества.....	4
3.	Краткая справка о формировании уставного капитала Общества.....	4
4.	Информация о связанных сторонах	4
5.	Состав бухгалтерской отчетности.....	6
6.	Информация о показателях бухгалтерской отчетности.....	6
6.1.	Основные средства.....	6
6.2.	Нематериальные активы.....	7
6.3.	Материально-производственные запасы.....	7
6.4.	Учет затрат на оказание услуг и управленческие расходы	7
6.5.	Выручка от продаж	7
6.6.	Прочие доходы и расходы	8
6.7.	Резервный фонд и иные фонды	8
6.8.	Оценочные обязательства.....	9
6.9.	Операции в иностранной валюте	9
6.10.	Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете.....	9
6.11.	Дебиторская и кредиторская задолженность	10
6.12.	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков ..	10
7.	События после отчетной даты	11
8.	Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности и условных обязательствах на отчетную дату.....	11
9.	Дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности.....	13
9.1.	Сведения о размерах уплаченных налогов	13
9.2.	Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет	13
9.3.	Информация о совместной деятельности	13
9.4.	Информация по сегментам	13
9.5.	Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	13
9.6.	Отчет о движении денежных средств.	17

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВЭБ Венчурс Менеджмент» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ВЭБ Венчурс Менеджмент»

Сокращенное наименование Общества:

ООО «ВВМ»

Юридический адрес:

121205, Москва г., Сколково Инновационного Центра тер, ул. Блеза Паскаля, д. 2., комната 7\12

Фактический адрес:

121205, Москва г., Сколково Инновационного Центра тер, ул. Блеза Паскаля, д. 2., комната 7\12

ООО «ВЭБ Венчурс Менеджмент» было образовано 27 мая 2019 г.

ОГРН 1197746343629

ИНН/КПП 9731042404/773101001

Среднегодовая численность работающих:

За 2021 год- 13 чел.

за 2020 год - 0 чел.

за 2019 год – 0 чел.

ООО «ВЭБ Венчурс Менеджмент» не имеет обособленных подразделений, филиалов, представительств.

Основной целью Общества является получение прибыли от участия в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ, оказания услуг по управлению организациями, оказания консультационных услуг по вопросам осуществления инвестиций в российские и зарубежные компании (хозяйственные общества или юридические лица в иных организационно правовых формах).

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- деятельность холдинговых компаний;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- вложения в ценные бумаги;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- предоставление займов и прочих видов кредита;

- деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;
- прочие виды деятельности согласно Устава.

2. Сведения о структуре и компетенции органов управления Общества

Органом управления Общества является единоличный исполнительный орган в соответствии с договором управления 25/2019 от 27.05.2019 г.

3. Краткая справка о формировании уставного капитала Общества

Участниками ООО «ВЭБ Венчурс Менеджмент» является ООО «ВЭБ Венчурс» и Теплов О.В.

При создании участниками был сформирован уставный капитал 10 000 тыс. руб.

В декабре 2020 г. участники Общества приняли решение об увеличении уставного капитала Общества до 1 010 100 тыс. руб. (решение единственного участника № 2\2020 от 14 декабря 2020 г.).

14 декабря 2020 г. была произведена оплата доли в рублях в безналичной форме в размере 1 010 100 тыс. руб.

В ноябре 2021 г. участники Общества приняли решение об увеличении добавочного капитала Общества на 20 000 тыс. руб. (Протокол № 3/2021 от 10.11.2021 г.).

12 ноября 2021 г. была произведена оплата добавочного капитала в рублях в безналичной форме в размере 20 000 тыс. руб.

4. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество:

- Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»;
- ООО «ВЭБ Венчурс»

Ассоциированные организации с ООО «ВЭБ Венчурс», в том числе:

- VIMAN CAPITAL.PTE. LTD.;
- ООО «Развитие.ру»;
- ООО «Группа ОЗ»;
- ООО «Лига спорта»;
- ООО «Альфаоупен»;
- ООО «Доктор рядом Холдинг»;
- Icandeliver Pte Ltd;
- ООО «Цифра»;
- ООО «Атлас»;
- АО «МАКСИМАТЕЛЕКОМ»;

- ООО КФ «Венчурс»;
- ООО «ВЭБ Венчурс менеджмент»

Лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников группы:

- Аузан Александр Александрович;
- Горин Игорь Олегович;
- Демьянов Александр Вячеславович;
- Дворкович Аркадий Владимирович;
- Мирошниченко Алексей Валерьевич;
- Песков Дмитрий Николаевич;
- Попова Наталья Валерьевна;
- Тарабрин Александр Дмитриевич;
- Теплов Олег Владимирович;

Лица, являющиеся членами правления участников группы:

- Зюбанова Евгения Витальевна;
- Лазарев Павел Александрович;
- Левкин Дмитрий Валерьевич;
- Николаева Александра Витальевна;

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2021 год	2020 год	2019 год	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность, в т.ч. прочая					
- основного хозяйственного общества			8	Оплата в течение 30 дней	Безналичная

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имеет денежные средства, находящиеся на счетах кредитной организации, являющейся связанной стороной.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Вклады в уставной/дополнительные капиталы		
- основное хозяйственное общество	20 000	1 000

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2021 год	2020 год
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)		
- основное хозяйственное общество	154	10
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)		
- основное хозяйственное общество	20 000	1 000

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

5. Состав бухгалтерской отчетности

Общество отражает активы и обязательства с учетом принципа допущения непрерывности деятельности. Это означает, что Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов (п. 5 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии действующими российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

1. бухгалтерского баланса;
2. отчета о финансовых результатах;
3. приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество составляет отчетность по рекомендованным Минфином России формам, утвержденным приказом от 2 июля 2010 г. № 66н.

6. Информация о показателях бухгалтерской отчетности

6.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело основных средств.

6.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело объектов НМА.

6.3. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не имело материально-производственных запасов.

6.4. Учет затрат на оказание услуг и управленческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация о расходах по обычным видам деятельности, формируется на счете 20 «Основное производство», информация об управленческих расходах формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание затрат со счета 20 «Основное производство» производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Списание затрат со счета 26 «Общехозяйственные расходы» производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть.

В 2021 году распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не осуществлялось.

По итогам 2021 года управленческие расходы составили 2 486 тыс. руб.

По итогам 2020 года управленческие расходы составили 81 тыс. руб.

Характер осуществляемой Обществом деятельности не подразумевает образования остатков незавершенного производства на конец отчетного периода, в связи с этим у Общества отсутствует необходимость формирования стоимостной оценки незавершенного производства.

6.5. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка (доходы) Общества от всех видов уставной деятельности в 2020, 2021 г. отсутствовала.

6.6. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы.

Прочие доходы	Доходы за 2021 год	Доходы за 2020 год
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества (проценты по депозитам)	168	-
Итого прочие доходы	168	-

Прочие расходы	Расходы за 2021 год	Расходы за 2020 год
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	36	7
Прочие	26	15
Итого прочие расходы	62	22

6.7. Резервный фонд и иные фонды

Уставом Общества предусмотрено формирование резервного и иных фондов в порядке и размерах, предусмотренных соответствующим решением Общего собрания участников.

В 2021 году Собранием участников Общества не принимались решения о создании каких-либо фондов.

6.8. Оценочные обязательства

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска, увеличенная на страховые взносы.

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2020 г.	-
Признано в отчетном периоде	247
Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты по дисконтированию)	-
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2021 г.	247

Резервы созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резервов на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резервов, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

6.9. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2021 году у Общества отсутствовали операции в иностранной валюте.

6.10. Учет расчетов по налогу на прибыль и формирование постоянных и временных разниц в бухгалтерском учете

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Организация налогового учета с целью исчисления налога на прибыль производится путем параллельного ведения бухгалтерского и налогового учета на основе одного и того же массива первичных документов, отражающих хозяйственную деятельность общества с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3 «Бухгалтерия предприятия». Таким образом, величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с убытком до налогообложения следующим образом:

		За 2021 год	За 2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(2 380)	(103)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[2]=[1]* [8]	(476)	(21)
Постоянные разницы отчетного периода	[3]	26	16
Постоянные налоговые обязательства		5	3
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов	[4]	-	-
Постоянные налоговые обязательства		-	-
Временные разницы отчетного периода	[5]	2 354	87
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	[7]=[1] +[3]+	-	-

		За 2021 год	За 2020 год
	[4]+[5] +[6]		
Ставка налога на прибыль, %	[8]	20%	20%
Текущий налог на прибыль	[9]=[7]* [1]	–	–

6.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности содержится в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблицах 5.1-5.4. В оборот не включена дебиторская/кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

У Общества отсутствует сомнительная (нереальная к взысканию), просроченная задолженность.

В течение 2021 году Общество не производило списание дебиторской и кредиторской задолженности на финансовый результат.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствовала.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

6.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02 февраля 2011 г. № 11н.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Расшифровка депозитных вкладов по состоянию на 31 декабря 2021 года приведена ниже:

Депозиты в разрезе сроков погашения	2021 год	2020 год	2019 год	Срок погашения
АО "Банк ДОМ.РФ"				
42003810800480031350	18 750	890	-	20.01.2022

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В отчете о движении денежных средств налог на добавленную стоимость отражен в составе платежей поставщикам и подрядчикам и не выделен отдельно в связи с тем, что Общество в основном осуществляет деятельность, не облагаемую налогом, не уплачивает НДС в бюджет, ведет отдельный учет НДС в части общехозяйственных расходов, и с учетом незначительного процента распределения не будет иметь права на налоговый вычет НДС.

7. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

8. Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности и условных обязательствах на отчетную дату

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Пандемия Covid19 оказала отрицательное влияние как на развитие промышленности, так и на развитие сферы услуг. Пик экономического спада пришелся на начало второго квартала в связи с введением режима самоизоляции в большинстве городов страны. В результате, согласно статистическим данным, прирост объемов производства в ряде отраслей отсутствовал, а в середине апреля указанные объемы начали снижаться. С учетом значительных затрат на социальные программы, связанных с оказанием помощи малоимущим слоям населения в связи с пандемией, расходы государственной казны возросли в несколько раз. Таким образом, распространение Covid19 оказало резко негативное влияние на экономику нашей страны, поскольку были парализованы долгое время определенные отрасли, которые служили источниками доходов бюджета. Также резко снизилась платежеспособность населения, что снизилось объем притока финансовых средств в сферу услуг. Последствия пандемии экономика России будет испытывать на себе достаточно длительное время. Соответственно, с учетом уже имеющегося в истории других стран опыта важно как можно быстрее стабилизировать существующую ситуацию и направить экономическое развитие страны в прогрессивное русло.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Прочее

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности.

Общество:

- не является участником существенных судебных разбирательств, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не имеет неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет;
- не имеет выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили;

- не выпускало и не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены;
- не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом;
- не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

9. Дополнительная информация о показателях бухгалтерской отчетности

По итогам 2021 года Обществом получены следующие финансовые показатели:

№ п/п	Наименование	Показатель на конец 2021 г. в тыс. руб.	Показатель на конец 2020 г. в тыс. руб.
1	Чистая прибыль (+), убыток (-) за соответствующий год	(1 909)	(85)
2	Чистые активы	19 009	918
3	Уставный капитал	1010	1010
4	Добавочный капитал	20 000	-
5	Выручка за отчетный период	-	-
6	Себестоимость продаж	-	-
7	Управленческие расходы	(2 486)	(81)
8	Прибыль (+), убыток (-) от продаж	(2 486)	(81)

9.1. Сведения о размерах уплаченных налогов

№ п/п	Наименование	Показатель 2021 г.	Показатель 2020 г.	Показатель 2019 г.
1	Налог на доходы физических лиц	208	-	-
2	Страховые взносы	482	-	-
3	НДС	-	-	-

9.2. Информация об исправлении существенных реклассификаций и ошибок прошлых лет

Общество не производило исправлений существенных реклассификаций и ошибок прошлых лет в 2021 году.

9.3. Информация о совместной деятельности

Общество в 2020 И 2021 г.г. совместную деятельность не вело.

9.4. Информация по сегментам

В связи с тем, что ценные бумаги Общества не размещаются на организованном рынке, информация по сегментам в пояснениях не раскрывается.

9.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления такими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и представители единственного участника Общества анализируют указанные риски, информация о которой приводится ниже.

Структура рисков, их описание и меры по их снижению:

П/п	Наименование риска	Описание ключевых факторов	Меры по управлению	Вероятность возникновения риска/потенциальный ущерб
Внутренние риски Общества				
Финансовый риск				
	Убыточность деятельности	В штате компании числятся работники, при этом деятельность компании убыточна	Заключение договора консультационных услуг	Средний/Средний
Операционный риск				
	Ошибочные действия должностных лиц Общества, к которым могут быть предъявлены претензии и иски	Ошибочные действия должностных лиц	Формирование нескольких уровней принятия решений Проработка страхования ответственности членов Правления	Низкая/низкий
	Несовершенство нормативной базы по закупкам, а также закупочной деятельности	- Ужесточение требований закупочной деятельности компаний с государственным участием - Неоднозначная регуляторная практика в сфере закупок - Ошибки в ходе закупочной деятельности	Мониторинг изменений законодательства и правоприменения в сфере закупок Актуализация внутренней нормативной базы Контроль за формированием закупочной документации	Низкая/низкий
	Несвоевременное предоставление регулярной отчетности Общества	- Отсутствие исполнительской дисциплины - Недостаточность кадров - Отсутствие необходимых ЛНА	Формирование комплаенс-контроля	Низкая/низкий
	Утечка персональных данных	- Отсутствие контроля информационных потоков - Отсутствие исполнительской дисциплины - Отсутствие необходимых ЛНА	Обеспечение эффективной деятельности ИТ-подразделения и службы безопасности Общества, установка ПО для обеспечения информационной безопасности	Низкая/средний

П/п	Наименование риска	Описание ключевых факторов	Меры по управлению	Вероятность возникновения риска/потенциальный ущерб
	Изменение законодательства	• Российское законодательство многообразно, содержит общие или расплывчатые формулировки и подвержено частым изменениям • Претензии контрольных органов, начисление дополнительных налогов и штрафов	Формирование функции комплаенс-контроля Мониторинг изменения законодательства	Низкая/низкий

9.6. Отчет о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	9	1	5
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	9	1	5
Денежные эквиваленты (депозиты)	18 750	890	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	18 759	891	5

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Общество не имеет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. Общество не привлекало какие-либо дополнительные денежные средства.

Генеральный директор управляющей компании
ООО «ВЭБ Венчурс Менеджмент»

Теплов О.В.

17 марта 2022 г.