Аудит
онлайн

Москва, ул. Средняя Калитниковская,
26/27 стр. 1, БЦ «РТС», оф. 507,
Тел.: +7 (495) 150 33 17
office@auditonline.club
www.auditonline.club

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общество с ограниченной ответственностью
«ООО «ОС- Финанс»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ОС-Финанс»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью ООО «ОС-Финанс», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1067759372999, 123098, г. Москва, ул. Рогова, д12, пом.II, комн.3, офис 12), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2020 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 02.03.2021.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АудитОнлайн» Л.М. Кошолкина

Квалификационный аттестат аудитора К019417
ОРНЗ 22006271518

Руководитель задания Л.М. Кошолкина

Квалификационный аттестат аудитора К019417
ОРНЗ 22006271518

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АудитОнлайн»,
ОГРН 5167746191674,
109029, г. Москва, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, стр 1, ком. А пом. VIII к. 5,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606062656

Дата аудиторского заключения
«31» марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОС-ФИНАНС"**	по ОКПО	98221164		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7734553668		
Вид экономической деятельности **Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации**	по ОКВЭД 2	82.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123098, Москва г, Рогова ул, д. № 12, пом. II ком. 3 оф. 12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АудитОнлайн"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7724385439
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5167746191674

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ 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	1170	14 191 078	12 391 078	12 391 078
	Отложенные налоговые активы	1180	9 894	9 662	9 894
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	14 200 972	12 400 740	12 400 972
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	6
	Дебиторская задолженность	1230	1 311	842	25 305
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 505	2 505	37 105
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	277	479	239
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	4 095	3 825	62 655
	БАЛАНС	1600	14 205 067	12 404 565	12 463 627

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 402 345	1 602 345	1 602 345
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 569 253	8 567 976	8 566 475
	Итого по разделу III	1300	11 971 608	10 170 332	10 168 830
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 149 821	2 149 821	2 149 821
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 149 821	2 149 821	2 149 821
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	7 323	8 125	101 850
	Кредиторская задолженность	1520	76 293	76 266	43 041
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	21	21	84
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 637	84 412	144 975
	БАЛАНС	1700	14 205 067	12 404 565	12 463 627

Руководитель _____ **Романов Андрей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

«ОС-Финанс»

16 февраля 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОС-ФИНАНС"**	по ОКПО	98221164		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7734553668		
Вид экономической деятельности **Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации**	по ОКВЭД 2	82.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	150	632
	Себестоимость продаж	2120	(227)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(77)	632
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(389)	(716)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(466)	(84)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	2 444
	Проценты к получению	2320	1 777	1 587
	Проценты к уплате	2330	(398)	(1 169)
	Прочие доходы	2340	673	60 097
	Прочие расходы	2350	(230)	(60 908)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 356	1 967
	Налог на прибыль	2410	(80)	(513)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(312)	(465)
	отложенный налог на прибыль	2412	233	-
	Прочее	2460	-	48
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 276	1 502

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 276	1 502
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Романов Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОС-ФИНАНС"**	по ОКПО	98221164		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7734553668		
Вид экономической деятельности **Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации**	по ОКВЭД 2	82.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10	-	1 602 345	-	8 566 475	10 168 830
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 502	1 502
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 502	1 502
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10	-	1 602 345	-	8 567 976	10 170 331
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 800 000	-	1 277	1 801 277
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 277	1 277
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	1 800 000	X	-	1 800 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10	-	3 402 345	-	8 569 253	11 971 608

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 168 830	1 502	-	10 170 332
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	10 168 830	1 502	-	10 170 332
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 566 475	1 502	(1)	8 567 976
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	8 566 475	1 502	(1)	8 567 976
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	11 971 608	10 170 331	10 168 830

Руководитель _____ Романов Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ОС-ФИНАНС"**	по ОКПО	98221164		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7734553668		
Вид экономической деятельности **Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации**	по ОКВЭД 2	82.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	38	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	17	-
Платежи - всего	4120	(1 192)	(9 154)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(333)	(8 542)
в связи с оплатой труда работников	4122	(246)	(215)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(133)
налога на прибыль организаций	4124	(563)	(125)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(50)	(139)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 154)	(9 154)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 602 152	2 444
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 800 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 152	2 444
добавочный капитал	4215	1 800 000	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 600 000)	(400)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 800 000)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 800 000)	(400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 152	2 044

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 000
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	8 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 200)	(650)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 200)	(650)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 200)	7 350
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(202)	240
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	479	239
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	277	479
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Романов Андрей Борисович** (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2021 Г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 Г.

ООО «ОС- Финанс»
ИНН 7734553668
ОГРН 1067759372999

Единица измерения: тыс. руб.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 131	(289)	1 051	-	(382)	-	(200)	-	-	-	1 800	(489)
	5530	за 2020г.	25 305	-	1 362	-	(25 317)	-	(289)	-	-	-	1 131	(289)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	310	(275)	180	-	(25)	-	(200)	-	-	-	465	(475)
	5531	за 2020г.	130	-	180	-	-	-	-	-	-	-	310	(265)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	182	(14)	314	-	(357)	-	-	-	-	-	139	(14)
	5532	за 2020г.	511	-	13	-	(342)	-	(18)	-	-	-	182	(14)
Прочая	5513	за 2021г.	639	-	557	-	-	-	-	-	-	-	1 196	-
	5533	за 2020г.	24 376	-	288	-	(24 031)	-	(219)	-	5	1	639	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 131	(289)	1 051	-	(382)	-	(200)	X	-	-	1 800	(489)
	5520	за 2020г.	25 305	-	1 362	-	(25 317)	-	(289)	X	-	-	1 131	(289)

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	84 391	389	398	(1 562)	-	-	-	-	83 616
	5580	за 2020г.	144 891	84 540	1 169	(146 209)	-	-	-	-	84 391
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	358	-	(358)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	279	-	(275)	-	-	-	-	4
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	8 125	-	398	(1 200)	-	-	-	-	7 323
	5585	за 2020г.	101 850	8 000	1 169	(102 894)	-	-	-	-	8 125
прочая	5566	за 2021г.	76 262	31	-	-	-	-	-	-	76 293
	5586	за 2020г.	43 041	76 261	-	(43 040)	-	-	-	-	76 262
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	84 391	389	398	(1 562)	-	X	-	-	83 616
	5570	за 2020г.	144 891	84 540	1 169	(146 209)	-	X	-	-	84 391

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 _____ **Романов Андрей Борисович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	203	217
Отчисления на социальные нужды	5630	63	67
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	349	432
Итого по элементам	5660	615	716
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	615	716

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

Руководитель _____ Романов Андрей Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 февраля 2022 г.

РАЗДЕЛ 11. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

11.1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

.Общество было зарегистрировано 08.11.2006г. МИФНС №46 по г. Москве
ОГРН 1067759372999.
Общество зарегистрировано по адресу: 123098, г.Москва, ул. Рогова, д12, пом.II, комн.3, офис 12
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.
Учредителями являются:

Наименование собственника	Доля в уставном капитале, %
ООО «Астрелия»	75
ООО «Инвестиционные системы»	25

Общество в 2021 году осуществляло следующий основной вид деятельности: осуществление функции единоличного исполнительного органа ООО «Рокам»

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности, лицензий и разрешений не получало и в своем распоряжении не имело.

Состав исполнительного органа «Общества» представлен следующим образом:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Романов А.Б.	Генеральный директор ООО «ОС- Финанс»

11.2 Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

11.3. Изменения и корректировки

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде нет

11.4 Оценка активов

Оценка активов производится по фактическим затратам

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте не приобретались и не производились.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) по условиям договора не превышает 12 месяцев или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

11.5. Финансовые вложения

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов. Прочие доходы и расходы в Отчете о прибылях и убытках, связанные с выбытием финансовых активов отражаются свернуто.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

11.5.1 Финансовые вложения в залоге

По кредитному договору №001/20/КЮЕ-01 от 06.03.20г., заключенному между АО «Оборонительные системы» и АО АКБ «МФК» , Общество передало в залог паи ЗПИФ ДПИ «ОС-Инвест» в количестве 186034,57 штук на сумму 578959 тыс. рублей.

11.6. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме списываются на 90 счет – себестоимость.

11.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

11.8. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих операционных расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

11.9. Изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику Общества на 2021 год не вносились изменения, которые могли бы существенно повлиять на показатели отчетности за 2021 год.

11.10. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации

Основные показатели деятельности Общества

Состав доходов и расходов за 2021 г следующий:

Доходы:

- выполнение функций единоличного исполнительного органа ООО «Рокам»- 150 тыс. рублей,
- проценты по договору займа – 1177 тыс. рублей,
- доход от ЗПИФ ОРВИ «ОС-Инвест»- 673 тыс. рублей,

Расходы:

- оплата труда и страховые взносы- 266 тыс. рублей,
- услуги связи и сдача отчетности- 46 тыс. рублей,
- аудиторские услуги и консультационные – 304 тыс руб,
- услуги банка- 26 тыс. рублей,
- проценты к уплате по процентному договору займа- 398 тыс. рублей,

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом, тыс руб:

Резерв по сомнительным долгам	205

Правовые риски

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Динамика показателей отчетности

Изменения вступительного баланса на 01 января 2021 года

Изменений вступительного баланса на 01 января 2021 года не было.

11.11. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними приведена в Приложении 10 к бухгалтерской отчетности.

Вознаграждения, уплачиваемые основному управленческому персоналу (тыс. рублей в 2021 году):

Генеральный директор- 24 тыс. рублей,

Зам. Генерального директора- 179 тыс. рублей.

11.12. Расшифровка отдельных показателей отчетности

11.12.1 Основные средства

Общество не имеет на балансе основных средств. Движения основных средств в течение отчетного периода у Общества не было.

11.12.2 Нематериальные активы

В составе внеоборотных активов Общества отсутствуют нематериальные активы по состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 гг. Движения нематериальных активов в течение отчетного периода у Общества не было.

11.12.3 Материально-производственные запасы

В составе оборотных активов Общества отсутствуют материально-производственные запасы по состоянию на 01.01.2021 и 31.12.2021 гг. Движения материально-производственных запасов в течение отчетного периода у Общества не было.

11.12.4. Денежные средства

Остаток денежных средств на отчетную дату:
-на расчетных счетах –277 тыс. рублей,
- на валютных- 0 тыс. рублей,
- на депозитных счетах- 0 тыс. рублей.

11.12.5. Долгосрочные финансовые вложения тыс. руб

Объект инвестиций (вложений)	*Дата инвестирования*	*Сумма вложений на последнюю отчетную дату*	*Дата погашения (для ценных бумаг)*
паи ЗПИФ особо рисковых (венчурных) инвестиций "ОС-Инвест"	10.05.2010	**10761028,52**	**13.05.2025**

Доля в ООО «Инвестиционные системы»	28.09.18	**3 425 979, 54**	
Доля в ООО «Фининвест»	03.10.18	**1305**	
доля в УК ООО "Новые технологии сканирования"		**249,5**	
акции АО «НПО «МРТЗ»	2016-2019	2 515,099	
ИТОГО:		**14 191 077, 66**	

Краткосрочные финансовые вложения

ООО Компания ЛЕКС		Дата возврата
соглашение о замене стороны в договоре №5/19 от 31.05.2019	400	10.11.22
Кэпитал инвест		
займа №01/17 от 14.11.17 под 13% годовых	2 105	14.11.2022
Итого	**2 505**	

11.12.6 Краткосрочные кредиты и займы

Наименование и местонахождение банка/займодавца	*Сумма и валюта кредита/займа по договору*	*Остаток задолженности на последнюю отчетную датус учетом процентов*	*Срок кредита/займа (дата погашения) по договору*	*Процентная ставка*
СПЕЦИАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ИНФРАСТРУКТУРНЫХ ПРОЕКТОВ ООО	6800	7323	18.09.22	5,50%
ИТОГО	**6800**	**7323**		

11.12.7 Долгосрочные кредиты и займы

ИТОГО:	0	0		

11.12.8 Курсовые разницы

В отчетном периоде данные операции отсутствуют.

11.12.9 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

11.13. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.14. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

11.15. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» общество не обязано раскрывать информацию по сегментам.

11.16. Информация о совместной деятельности.

Общество не ведет совместную деятельность.

11.17. Оценочные обязательства.

Общество формирует резерв под оценочные обязательства на оплату отпусков. На конец отчетного периода сумма неиспользованного резерва равна 20 тыс. рублей. По резерву расходов на оплату отпусков ожидаемый срок исполнения – год, следующий за отчетным. По резерву расходов на оплату отпусков неопределенность в отношении срока исполнения связана с тем, что неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

Генеральный директор А.Б. Романов