

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	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния			
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		начислено амортиза- ции	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов

Наименование показателя

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

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		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная 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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лесной Виктор
Александрович
(расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	241 168	(531)	67	(235 771)	111	(170)	-	-	-	5 464	(590)
в том числе:	5210	за 2020г.	7 144	(318)	234 024	-	-	(213)	-	-	-	241 168	(531)
Нежилые помещения	5201	за 2021г.	6 419	(531)	67	(1 747)	111	(170)	-	-	-	4 739	(590)
Земельный участок 6337 м2, доля в праве 45/10000, адрес: Москва, Спартаковская пл, вл.14, стр.2,3,4	5211	за 2020г.	6 419	(318)	-	-	-	(213)	-	-	-	6 419	(531)
Земельный участок 3400 м2, адрес: Москва, Ходынская д. 2 стр 9	5202	за 2021г.	725	-	-	-	-	-	-	-	-	725	-
Земельный участок 3400 м2, адрес: Москва, Ходынская д. 2 стр 9	5212	за 2020г.	725	-	-	-	-	-	-	-	-	725	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5203	за 2021г.	234 024	-	234 024	(234 024)	-	-	-	-	-	234 024	-
в том числе:	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	40 726	-	(40 726)	-	-
	5250	за 2020г.	-	40 726	-	-	40 726
Объекты незавершенного строительства	5241	за 2021г.	21 150	-	(21 150)	-	-
	5251	за 2020г.	-	21 150	-	-	21 150
Авансы, связанные со строительством	5242	за 2021г.	19 576	-	(19 576)	-	-
	5252	за 2020г.	-	19 576	-	-	19 576

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:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	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	992	992	-
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	-	-	-
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 _____

Лесной Виктор Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	730 547	-	2 686 065	(694 052)	-	-	-	2 722 561	-	
	5311	за 2020г.	112 350	-	652 547	(34 350)	-	-	-	730 547	-	
в том числе: Доли в уставном капитале организаций	5302	за 2021г.	463 547	-	2 296 065	(427 052)	-	-	-	2 332 561	-	
	5312	за 2020г.	-	-	463 547	-	-	-	-	463 547	-	
Предоставленные займы	5303	за 2021г.	267 000	-	390 000	(267 000)	-	-	-	390 000	-	
	5313	за 2020г.	112 350	-	189 000	(34 350)	-	-	-	267 000	-	
	5305	за 2021г.	-	-	138	-	-	-	-	138	-	
	5315	за 2020г.	19 604	-	-	(19 604)	-	-	-	-	-	
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	19 604	-	-	(19 604)	-	-	-	-	-	
Право требования	5307	за 2021г.	-	-	138	-	-	-	-	138	-	
	5317	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	730 547	-	2 686 203	(694 052)	-	-	-	2 722 699	-	
	5310	за 2020г.	131 954	-	652 547	(53 954)	-	-	-	730 547	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	67 826	-	67 826	44	(67 870)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	113 318	-	113 318	77	(45 569)	-	-	X	67 826	-	67 826
в том числе:													
	5401	за 2021г.	4	-	4	44	(48)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	3 038	-	3 038	77	(3 111)	-	-	3 032	4	-	4
	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы недвижимого имущества для продажи	5507	за 2021г.	67 822	-	67 822	-	(67 822)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	110 280	-	110 280	-	(42 458)	-	-	-	67 822	-	67 822

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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Подпись _____
 Лесной Виктор Александрович
 (расшифровка подписи)

20 мая 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	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	восстановление резерва	списание на финансовый результат	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	31 147	-	-	9 613	(34 192)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 568	-
	5521	за 2020г.	22 940	-	-	22 914	(14 707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 147	-
в том числе:	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2021г.	31 147	-	-	9 613	(34 192)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	22 940	-	-	22 914	(14 707)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	402 240	-	75 153	732	(361 724)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 568	-
	5530	за 2020г.	125 179	-	427 269	3 207	(153 368)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 147	-
в том числе:	5511	за 2021г.	450	-	6 246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 401	-
	5531	за 2020г.	47	-	27 058	-	(26 608)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402 240	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021г.	42 004	-	7 765	-	(4 313)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 696	-
	5532	за 2020г.	91 254	-	40 611	-	(89 861)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-
Авансы выданные	5513	за 2021г.	359 786	-	61 142	732	(357 411)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 457	-
	5533	за 2020г.	33 878	-	359 600	3 207	(36 899)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 004	-
Прочая	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 249	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	359 786	-
Итого	5500	за 2021г.	433 387	-	75 153	10 345	(395 916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2020г.	148 119	-	427 269	26 121	(168 075)	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122 969	-
																		433 387	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгов-краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	733 148	350 000	85 193	(100 846)	-	(150 000)	-	917 495
	5571	за 2020г.	330 081	997 735	31 719	(626 387)	-	-	-	733 148
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	280 000	-	-	(90 000)	-	(150 000)	-	40 000
	5573	за 2020г.	325 000	550 000	-	(595 000)	-	-	-	280 000
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	447 735	350 000	-	-	-	-	X	797 735
	5575	за 2020г.	-	447 735	-	-	-	-	X	447 735
Проценты по долгосрочным кредитам	5556	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5576	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Проценты по векселям	5557	за 2021г.	-	-	77 875	(1 315)	-	-	X	76 560
	5577	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Проценты по долгосрочным займам	5558	за 2021г.	5 414	-	7 318	(9 531)	-	-	X	3 200
	5578	за 2020г.	5 081	-	31 719	(31 387)	-	-	X	5 413
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	360 160	1 307 334	88 175	(360 068)	-	150 000	-	1 545 601
	5580	за 2020г.	62 521	363 015	2	(65 378)	-	-	-	360 160
в том числе:	5561	за 2021г.	200 335	-	4 521	(129 924)	-	-	-	74 932
	5581	за 2020г.	59 507	200 207	-	(59 379)	-	-	-	200 335
	5562	за 2021г.	17	-	-	-	-	-	-	17
	5582	за 2020г.	2 058	-	-	(2 041)	-	-	-	17
	5563	за 2021г.	1 483	55	4	(1 067)	-	-	-	475
	5583	за 2020г.	785	4 566	2	(3 860)	-	-	-	1 483
	5564	за 2021г.	-	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	150 000	-	150 000
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	158 325	307 279	165	(158 469)	-	-	-	307 300
	5586	за 2020г.	171	158 253	-	(98)	-	-	-	158 325

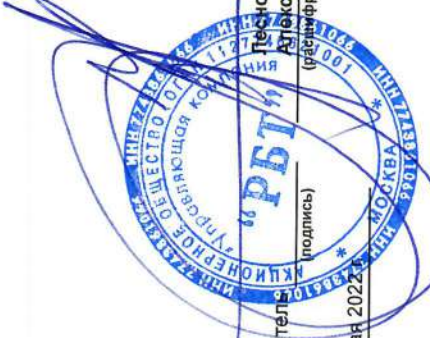
Проценты по долгосрочным кредитам	5567	за 2021г.	-	-	-	71 452	(70 575)	-	-	X	X	877
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Проценты по краткосрочным займам	5568	за 2021г.	-	-	-	12 033	(33)	-	-	X	X	12 000
	5588	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 093 308	1 657 334	173 368	(460 914)	X	-	-	-	-	2 463 096
	5570	за 2020г.	392 602	1 360 750	31 721	(691 765)	X	-	-	-	-	1 093 308

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 _____
 (подпись)
 20 мая 2022 г.

Лесной Виктор
 Александрович
 (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

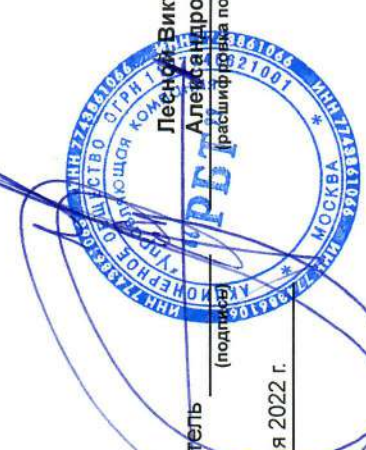
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	55	3 111
Расходы на оплату труда	5620	9 333	3 043
Отчисления на социальные нужды	5630	1 611	700
Амортизация	5640	170	213
Прочие затраты	5650	30 881	13 818
Итого по элементам	5660	42 050	20 885
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	310 016	69 832
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	352 066	90 717

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

Руководитель _____
 (подпись)

Лесной Виктор
 Александрович
 (расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	248	751	(299)	(2)	698
в том числе:						
Резервы по отпускам	5701	248	751	(299)	(2)	698

Руководитель

Левин Виктор
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

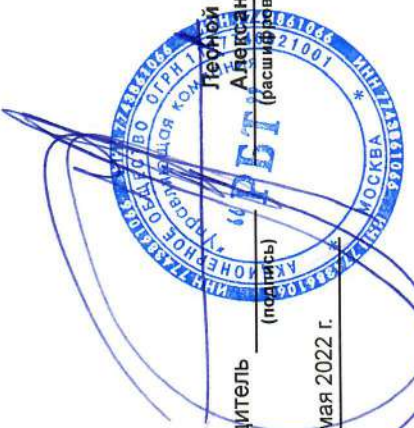
20 мая 2022 г.

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	797 735	447 735	-
Собственные векселя выданные	5811	797 735	447 735	-

Руководитель _____
 (подпись)
 20 мая 2022 г.

Леонид Виктор
 Александрович
 (расшифровка подписи)



9. Государственная помощь

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

Руководитель _____

Лещинский Виктор Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 мая 2022 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год Акционерное общество «Управляющая компания «РБТ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерное общество «Управляющая компания «РБТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 117105, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Донской, ш Варшавское, д. 25А, стр. 6, ком. 73, помещ. 3, этаж 1

Генеральный директор Лесной В.А.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

ОКВЭД 70.22- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно правовая форма – Акционерное общество

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 14 человека.

Бухгалтерская отчетность Акционерное общество "Управляющая компания "РБТ" сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности;

1.2 Структура капитала, основные участники

Состав участников:

Лесной Виктор Александрович , доля владения - 70%

Рансвик Ивестментс Лимитед, доля владения – 30%

Уставный капитал общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

Конечным бенефициаром АО «УК РБТ» является Лесной В.А.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская

(финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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:

- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2021 году не наблюдалось.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п. 1.1 статьи 259 НК РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2020 г. № 1

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания (нежилые помещения)	25-30

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в пределах 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации устанавливаются в месяцах.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

По состоянию на конец 2019, 2020 и 2021 г. на балансе Общества отсутствуют нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», который утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., списывается в расходы в момент приобретения.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. Учет МПЗ осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет МПЗ ведется в единицах измерения исходя из их физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно и пр.).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных

ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Фактическая стоимость материалов, полученных Обществом по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течении 2022 года.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками
- авансы выданные
- расчеты по налогам и сборам
- прочая дебиторская задолженность.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- авансы полученные
- расчеты с разными кредиторами и дебиторами

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

увеличение экономических выгод;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет всех расходов, связанных с получением доходов по основным видам деятельности, ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы, сформированные на счете 26 напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли, в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Учет расходов по займам и кредитам

Полученные кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 365 дней.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 365 дней.

В расходы Общества по заемным средствам включаются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Проценты за пользование заемными средствами признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Если согласно условиям заключенного договора, заемные средства были предоставлены займодавцем для целевого использования на приобретение (создание) объекта незавершенного строительства (недвижимого имущества), то возникшие расходы включаются в стоимость объекта незавершенного строительства (недвижимого имущества).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов единовременно.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:¹ а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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 следующие денежные потоки:² а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных

операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются 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). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

- Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящихся в процессе государственной регистрации отсутствуют;
- изменение оценочного значения - сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период отсутствуют;
- изменение оценочного значения - сроков полезного использования либо ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования ОС, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, если оценка влияния изменения возможна, либо факт невозможности такой оценки отсутствует;
- балансовая стоимость и виды основных средств и иных внеоборотных активов, обремененных залогом, а также установленные ограничения использования, возможности использования для ведения обычной деятельности, условия определения залоговой суммы отсутствуют

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Стоимость основных средств на начало отчетного года	43 242	6 101	5 888
Поступило новых основных средств	11 792		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	(48 933)		
продажи основных средств	(47 598)		
начисленная амортизация за период	(1 335)	(213)	(1 739)
Итого	6 101	5 888	4 149

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствуют полностью амортизированные основные средства.

Движение и наличие долей земельных участков представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Стоимость земельных участков на начало отчетного года	1 354	725	234 749
Поступило новых объектов		234 024	

Уменьшение в результате реализации	(629)		(234 024)
Итого	725	234 749	725

3.2.ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 стоимость краткосрочных финансовых вложений составила:

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Предоставленные займы	19 604		-
Право требования			138
Итого	19 604		138

По состоянию на 31 декабря 2021 г. стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Предоставленные займы	112 350	267 000	390 000
Доли в уставном капитале организаций	-	463 547	2 332 561
Итого	112 350	730 547	2 722 561

3.3.ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2021 г. стоимость запасов составила:

	2019	2020	2021
Материалы	3 038	4	-
Активы недвижимого имущества для продажи	110 280	67 822	-
Итого	113 318	67 826	-

3.4.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2019	2020	2021
--	------	------	------

Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	91 254	42 004	45 457
Переплата по налогам и сборам	364	3 108	5 907
Задолженность покупателей	47	450	6 696
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	33 514	356 678	58 342
Итого	125 179	402 240	116 401

Основными дебиторами Общества в 2021 г. являются:

Бизнес, Финансы, Недвижимость, АО - Договор №2-B25/2021 от 19.02.2021 – 1 600 тыс. руб.

Таксомоторный парк-12 ООО – Договор № 1ТЗ-В-13А/11 от 01.07.2021 – 500 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из требования осмотрительности в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось в связи с ее отсутствием.

3.5 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2019	2020	2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	59 507	200 335	74 932
Переплата по налогам и сборам	785	1 483	475
Расчеты с покупателями	2 058	17	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	171	158 325	307 300
Итого	62 521	360 160	382 724

Основными кредиторами Общества в 2021 г. являются:

Инженерные коммуникации СТОУН ООО – Договор № 17-03-ЭС от 27.05.2021 -769 тыс. руб.

ИК Партнер ООО Договор на оказание услуг от 30.09.2020 – 25 388 тыс. руб.

Комплексные инвестиции ООО – Договор оказания услуг от 15.09.2021 – 30 000 тыс. руб.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	2019 г.	2020 г.	2021 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	3 434	5 810	31 773
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	2	2	

Прочие специальные счета	16 500		
Итого	19 936	5 812	31 773

3.7 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, принадлежащих участникам.

Уставный капитал АО «УК РБТ» оплачен полностью.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 составляет 20 тыс. руб.;

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2021 составляет 62 435 тыс. руб.;

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 422 455 тыс. руб.

3.8 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Полученные кредиты и займы подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 365 дней.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Долгосрочные займы и кредиты, по состоянию на 31 декабря 2021 включают:

	2019	2020	2021
ООО НТБ Инвестмент	179 456	90 000	
ОАО АЛЬФА - БАНК	-	-	
МЭРЕСОН ЛТД	150 625	190 000	43 200
Собственные векселя выданные		453 149	874 294
Итого	330 081	733 149	917 495

Заемные средства, предоставленные Мэресон ЛТД по договору процентного займа б/н от 24.01.2020 г. на сумму 40 000 тыс. руб. под 8 процентов годовых, на срок до 24.01.2023 г.

Информация по собственным векселям выданным представлена в пункте 14 пояснений «Обеспечение обязательств».

Краткосрочные займы по состоянию на 31 декабря 2021 года включают:

	2019	2020	2021
ООО НТБ Инвестмент		-	-
МЭРЕСОН ЛТД		-	162 000
ОАО АЛЬФА - БАНК			1 000 877
Итого		-	1 162 877

Заемные средства, предоставленные ОАО «Альфа-Банк» по кредитному договору 03BK3L от 04.02.2021 г. на сумму 1 000 000 тыс. руб. под 8 процентов годовых, на срок до 30.06.2022

Заемные средства, предоставленные Мзресон ЛТД по договору процентного займа б/н от 11.12.2019 г. на сумму 150 000 тыс. руб. под 8 процентов годовых, на срок до 11.12.2022 г.

3.9 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков.

При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете среднедневного заработка для оплаты отпусков. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанные с суммы предстоящих отпусков работников.

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма признанного оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка суммы оценочного обязательства производится его доначисление с отнесением суммы доначислений на расходы Общества, а в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства неиспользованная сумма обязательства относится на прочие доходы Общества.

Начисление отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, и соответствующих страховых взносов осуществляется за счет ранее признанного оценочного обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

Ниже представлены оценочные обязательства на 31.12.2021:

	2019	2020	2021
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	115	248	698

3.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Доходы Общества

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от обычных видов деятельности.

	2020	2021

Доходы от обычных видов деятельности	101 867	526 544
Итого	101 867	526 544

Прочие доходы Общества

	2020	2021
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	191 882	
Доходы, связанные с реализацией ценных бум.	24 000	
Прочие внереализационные доходы	30	436
Доходы от реализации долей в уставном (складочном) капитале организаций		275 000
Итого	215 912	275 436

Расходы Общества

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы от обычных видов деятельности, прочие расходы и управленческие расходы.

Расходы от обычных видов деятельности

	2020	2021
Расходы от обычных видов деятельности	(69 832)	(310 016)
Итого	(69 832)	(310 016)

Прочие расходы Общества

	2020	2021
Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	(168 103)	
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	(23 500)	
Расходы на услуги банков	(915)	(10 338)
Прочие внереализационные расходы	(831)	(44 013)
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа		(772)
Расходы от реализации долей в уставном (складочном) капитале организаций		(243 506)
Итого	(193 349)	(298 629)

Управленческие расходы Общества в 2020 г. составили 20 885 тыс. руб.

Показатель	Сумма (тыс) руб.
Агентское вознаграждение за рекламные услуги	(41)
Агентское вознаграждение за услуги по продаже недвижимости	(7 304)
Амортизация	(214)
Аренда нежил. помещения Москва, ул. Бутлерова, д.17,	(405)

Аудиторские услуги	(324)
Взносы СРО в компенсационный фонд возмещения вреда	(100)
Имущественные налоги	(150)
Использования программы для ЭВМ "Ключ документ"	(2)
Консультационные услуги	(35)
Материальные расходы	(5 437)
Обучение сотрудников	(64)
Оплата труда	(3 115)
Прочие расходы	(23)
Расходы на рекламу (ненормируемые)	(897)
Регистрация доменного имени	(2)
Страхование от НС и ПЗ	(7)
Страховые взносы	(621)
Такском	(33)
Услуги операторов обработки фискальных данных ККТ	(2)
Услуги по комплексному обслуживанию	(450)
Услуги по оценке и определению рыночной стоимости доли в уставн капитале	(380)
Услуги по подбору персонала	(248)
Услуги связи	(101)
Эксплуатационные расходы	(601)0
Юридические услуги	(329)
Итого	(20 885)

Управленческие расходы Общества в 2021 г. составили 17 050 тыс. руб.

Показатель	Сумма (тыс.руб)
Амортизация	(169)
Аренда нежил. помещения Москва, ул. Бутлерова, д.17,	(135)
Аренда помещения	(664)
Аудиторские услуги	(289)
Взносы СРО	(88)
Взносы СРО в компенсационный фонд возмещения вреда	(100)
Имущественные налоги	(144)
Инженерно-геологические изыскания	(433)
Консультационные услуги	(951)
Материальные расходы	(55)
Обучение сотрудников	(22)
Оплата больничного	(15)
Оплата труда	(9 333)
Прочие расходы	(15)
Расходы на программное обеспечение	(8)
Расходы на рекламу (ненормируемые)	(2 447)
Рекламно-информационные услуги	(133)
СРО страхование гражданской ответственности	(12)
Страхование от НС и ПЗ	(19)
Страховые взносы	(1 592)
Услуги операторов обработки фискальных данных ККТ	(2)
Услуги почты	(20)
Услуги связи	(94)
Услуги Такском	(39)
Целевой взнос СРО	(24)
Членские взносы в СРО	(20)

Эксплуатационные расходы	(207)
Юридические услуги	(20)
Итого:	(17 050)

Коммерческие расходы Общества в 2021 г. составили 25 000 тыс. рублей.

3.11 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, предприятие ведет обособленный учет возникающих разниц.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

При расчете величины постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств применяется пооперационный метод учета временных и постоянных разниц. Допускается применение сальдового метода учета временных и постоянных разниц.

	2020 г.	2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	32 418	425
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	6 483	85
Постоянный налоговый расход	102	4
Отложенные налоговые активы	26	90
Отложенные налоговые обязательства	(2 915)	3 870
Прочее		
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Текущий налог на прибыль	3 696	4 049

3.12 ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обеспечения обязательств по состоянию на 31 декабря 2021 включают:

	2020	2021

Залог имущества	-	
Обязательства по вексям выданным	447 735	797 735
Итого	447 735	797 735

Обязательства по вексям на общую сумму 797 735 тыс. руб. включают:

Вексель УК РБТ простой процентный A00006 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой беспроцентный A00007 от 31.12.2020 – 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00008 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00009 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00010 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00011 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00012 от 31.12.2020– 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00013 от 31.12.- 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023 г;

Вексель УК РБТ простой процентный A00014 от 31.12.2020 . – 10 000 руб. по предъявлении, не ранее 30.09.2023 г.;

Вексель УК РБТ простой процентный A00015 от 31.12.2020 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00016 от 31.12.2020 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023 ;

Вексель УК РБТ простой процентный A00017 от 31.12.2020 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00018 от 31.12.2020 – 7 735 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023.

Вексель УК РБТ простой процентный A00019 от 26.01.2021 – 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00020 от 26.01.2021 – 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00021 от 26.01.2021 – 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00022 от 26.01.2021 – 50 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00023 от 26.01.2021 – 20 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00024 от 26.01.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00025 от 26.01.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00026 от 26.01.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00027 от 11.02.2021 – 20 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00028 от 11.02.2021 – 20 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00029 от 11.02.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00030 от 11.02.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00031 от 04.03.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00032 от 04.03.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00033 от 31.03.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023;

Вексель УК РБТ простой процентный A00034 от 31.03.2021 – 10 000 тыс. руб., по предъявлении, не ранее 30.09.2023.

4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистая прибыль Общества составила в 2020 и 2021 годах 25 831 тыс. руб. и 332 тыс. руб. соответственно. Это говорит об отсутствии значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Уверенность в способности АО «УК РБТ» продолжать свою деятельность непрерывно обусловлена наличием у руководства АО «УК РБТ» конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Организация начала работать с прибылью, величина чистых активов увеличилась в 2020 г. с 422 123 тыс. руб. до 422 455 тыс. руб. в 2021 г.

В 1-ом квартале 2020 весь мир, в том числе и Россия, столкнулись с пандемией коронавируса. Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут

влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую нестабильность на рынках существенными некорректируемыми событиями.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, продолжает свою деятельность.

5.СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Генеральный директор АО «УК РБТ» - Лесной Виктор Александрович является действующим руководителем в компании ООО «Хлебный дом» и в компании АО «Бизнес, Финансы, Недвижимость».

Лесной В.А зарегистрирован в качестве Индивидуального Предпринимателя.

Расчеты с дочерними/зависимыми компаниями за 2021 год составили:

Инвестиционная деятельность

- Перечислено денежных средств в счет выдачи займов – 321 123 тыс. руб.;
- Получено денежных средств в счет погашения выданных займов – 31 123 тыс. руб.;
- Остаток задолженности по выданным займам на 31.12.2021 – 290 000 тыс. руб.

- Начислено процентов по выданным займам – 6 124 тыс. руб.;
- Получено денежных средств в счет погашения процентов – 123 тыс. руб.;
- Остаток задолженности по процентам на 31.12.2021 – 6 001 тыс. руб.

Финансовая деятельность

- Получено денежных средств в счет привлеченных займов – 25 000 тыс. руб.;
- Начислено процентов по привлеченным займам – 33 тыс. руб.;
- Перечислено денежных средств в счет погашения задолженности по привлеченным займам и начисленным процентам – 25 033 тыс. руб.

Текущая деятельность

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг – 34 284 тыс. руб. Остаток дебиторской задолженности по данным операциям – 8 671 тыс. руб.;
- Расходы по договорам аренды – 704 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности по данным операциям составил 9 тыс. руб.;

Расчеты с компаниями, в которых единоличный исполнительный орган является единоличным исполнительным органом Общества, за 2021 год:

Инвестиционная деятельность

- Начислено процентов по выданным займам – 1 026 тыс. руб.;
- Получено денежных средств в счет погашения выданных займов и начисленных процентов – 107 772 тыс. руб.;

В 2021 г. АО «УК РБТ» не выплачивало дивидендов управленческому персоналу.

В 2021 г. генеральному директору выплачивалось вознаграждение в виде оплаты труда на общую сумму – 710 тыс. рублей.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (СПОД)

В конце февраля 2022 года произошли серьезные изменения на глобальных и российских рынках, связанные с всеобъемлющими санкциями, объявленными в отношении Российской Федерации, российских организаций и отдельных физических лиц после объявления спецоперации Российской Федерации на территории Украины.

Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля, снижению возможности привлечения финансирования и прогнозируемой нестабильности российской и мировой экономики. Правительство Российской Федерации готовит свод мер финансовой поддержки и налоговой оптимизации отдельных отраслей.

В настоящий момент Руководство Общества не может достоверно оценить эффект воздействия текущей ситуации на финансовые результаты и финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости Общества в создавшихся обстоятельствах.

В настоящее время Руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководитель

(подпись)

расшифровка подписи)

«20» мая 2022 г.



51 ЛИСТОБ
(notopciat opuk)

