Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНФОРМ» (далее - ООО «БИЗНЕСИНФОРМ», Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Представляемая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» за 2021 г. подготовлена в связи с пересмотром первоначально подготовленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БИЗНЕСИНФОРМ» за 2021 г. (представлена в ИФНС 31 марта 2022 года) по решению исполнительного органа ООО «БИЗНЕСИНФОРМ».

Основанием для составления исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности явилось внесение корректировок в первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (от 30 марта 2022 г.) в отношении отдельных показателей, отраженных:

- в Отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2021 г. – пересмотрен порядок представления в отчетности показателей от основной и прочей деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	Код стр.	Первичная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год *от 30.03.2022 г.*	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. *от 20.04.2022 г.*
Выручка	2110	2 089 327	38	2 089 365
Себестоимость продаж	2120	(1 759 113)	(357 323)	(2 116 436)
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**330 214**	**(357 285)**	**(27 071)**
Управленческие расходы	2220	(11 594)	-	(11 594)
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**318 620**	**(357 323)**	**(38 665)**
Доходы от участия в других организациях	2310	38	(38)	-
Проценты к получению	2320	102 617	-	102 617
Проценты к уплате	2330	(196 180)	-	(196 180)
Прочие доходы	2340	7 122 527	-	7 122 527
Прочие расходы	2350	(5 433 036)	357 323	(5 075 713)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**1 914 586**	**-**	**1 914 586**
Налог на прибыль, в том числе	2410	49 897	-	49 897
текущий налог на прибыль	2411	-	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	49 897	-	49 897
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 964 483**	**-**	**1 964 483**

- В Отчете о движении денежных средств за январь – декабрь 2021 г. пересмотрен порядок представления денежных потоков, связанных с поступлениями (платежами) по текущей и инвестиционной деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код стр.	Первичная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год *от 30.03.2022 г.*	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. *от 20.04.2022 г.*
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 977	(2 977)	-

Наименование показателя Отчета о движении денежных средств	Код стр.	Первичная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год *от 30.03.2022 г.*	Корректировка	Исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 г. *от 20.04.2022 г.*
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	2 977	2 977
Поступления от продажи недвижимости	4114	1 405 000	(1 405 000)	-
Прочие поступления	4119	4 068	6 696	10 764
Прочие платежи	4129	(19 986)	18 321	(1 665)
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		1 405 000	1 405 000
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 500	3 000	23 500
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 068	1 068
Прочие поступления	4219	950	(950)	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 326 615)	(18 320)	(2 344 935)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20 189	(9 815)	10 374

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

I. Общая информация

1.1. Сведения об Общества

Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСИНФОРМ» (далее «Общество») зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 11.06.2013 г., государственный регистрационный номер – 1137746497404.

ИНН – 7703791260, КПП – 770301001.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 составляет 1 242 345 тыс. руб., оплачен полностью.

Единственным участником Общества является физическое лицо – Прохоров М.Д.

В соответствии с ОКВЭД, указанном в кодах к отчетности, основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД – 64.99.1)

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2021 г. 1 чел.

Место нахождения – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.
Юридический адрес – 123104, г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1, пом.459, этаж 4.

1.2. Органы управления Обществом

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества, Подсыпанин Сергей Сергеевич – избран сроком на три года с 16.04.2021 в соответствии с Решением единственного участника (Протокол б/№ от 09 апреля 2021 года о продлении полномочий).

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

1.3. Сведения об аудиторе Общества

В связи с выходом ООО «Кроу Экспертиза» из сети *Crowe Global* было изменено фирменное наименование аудитора на ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА», что произошло до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БИЗНЕСИНФОРМ».

Изменение сведений о юридическом лице внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 16.03.2022 года.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов - ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» (ранее - ООО «Кроу Экспертиза») с 07.02.2020 г. является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), регистрационный номер записи о внесении в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций 12006033851.

II. Учетная политика Общества в 2021 г.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, в ред. от 11.04.2018);
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н в ред. от 08.11.2010, с изм. от 29.01.2018);
- Приказ МФ РФ от 02.07.2010 г. №66н (в ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности»;
- Приказ Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Учетная политика Общества, утверждена приказом Генерального директора от 11.06.2013 г. №1-ОД и применяется с 2013 г. в редакции приказа от 30.12.2016 №1_УП.

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2021 год являются:

2.1. Учет доходов

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Инвестиционная деятельность – инвестирование в акции (доли участия), ценные бумаги и производные финансовые инструменты предприятий и организаций, движимое и недвижимое имущество и прочие активы;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления и пр. услуги.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности, учитываемыми на счете 90 «Продажи», признаются следующие доходы:

- Дивиденды;
- Доходы от реализации акций, долей участия и др. финансовых вложений;
- Доходы от предоставления в залог акций, долей участия;
- Реализация имущества, приобретенного для дальнейшей перепродажи;
- Доходы от управления имуществом, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договорам аренды.

Учет курсовых разниц, возникающих в ходе проведения операций с валютными ценностями ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы».

2.2. Учет расходов

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы признаются прочими расходами, в том числе курсовые разницы по валютным счетам и операциям в иностранной валюте.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Если договором, заключенным с правообладателем, установлен срок использования программного продукта, то расходы на его приобретение признаются таковыми равномерно в течение срока использования.

В случае если из условий договора невозможно определить срок использования программного продукта, к которому относятся произведенные расходы, то организация самостоятельно определяет срок использования программного продукта и равномерно, в течение вышеуказанного срока признает такие расходы в составе прочих.

2.3. Заемные обязательства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Дополнительные расходы по финансовым вложениям учитываются единовременно в отчетном периоде, к которому они относятся.

2.5. Учет основных средств

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, рабочий, продуктивный и племенной скот, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейный способ.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

III. Основные изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2022 г.

Изменения в учетной политике на 2022 год планируются в связи с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением новых федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

IV. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) составляют 561 408 тыс. руб., в.ч.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло объектов					
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**за 2021г.**	-	-	**2 326 615**	**(1 764 931)**	**5 818**	**(6 094)**	-	**561 684**	**(276)**
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	за 2021г.	-	-	2 233 582	(1 683 482)	-	-	-	550 100	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости	за 2021г.	-	-	93 033	(81 449)	5 818	(6 094)	-	11 584	(276)
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Финансовые вложения (стр. 1170, 1240 Бухгалтерского баланса)

4.2.1. По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) составляют 4 208 962 тыс. руб., в.ч.:

Наименование	Дата погашения	Стоимость, тыс. руб.
Акции ПАО «Квадра – Генерирующая компания»	x	4 016 314
Доля в УК ООО «БОНА СПОРТ» (99,95%)	x	33 548
Вклады в имущество ООО «БОНА СПОРТ»	x	157 600
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО» Договор займа DZ/2625-010 от 11.02.2021	10.02.2023	1 500
ИТОГО:		**4 208 962**

4.2.2. По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) составляют 2 272 143 тыс. руб., в т.ч.:

- займы, выданные на процентной основе:

Наименование компании	Номер и дата договора	Дата погашения	Сумма, тыс. руб.
ООО «БОНА СПОРТ»	Договор займа DZ/2623-013 от 15.12.2021	14.06.2022	26 320
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Договор займа DZ/2625-012 от 17.06.2021	16.06.2022	2 231 500
ИТОГО:			**2 257 820**

- приобретенные права (выкупленные долги по кредитным договорам):

Наименование компании	Номер и дата договора цессии	Сумма, тыс. руб.
ООО «Северная целлюлоза»	Договор цессии от 31.07.2020	14 323
ИТОГО:		**14 323**

Структура и движение финансовых вложений представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2021г.**	**2 062 499**	**334 488**	**6 100**	**(427 323)**	**-**	**-**	**2 233 198**	**1 641 276**	**2 567 686**
	за 2020г.	**1 839 499**	**66 406**	**223 000**	**-**	**-**	**-**	**268 082**	**2 062 499**	**334 488**
в том числе: акции	за 2021г.	1 448 628	334 488	-	-	-	-	2 233 198	1 448 628	2 567 686
	за 2020г.	1 448 628	66 406	-	-	-	-	268 082	1 448 628	334 488
доли УК	за 2021г.	613 871	-	4 600	(427 323)	-	-	-	191 148	-
	за 2020г.	390 871	-	223 000	-	-	-	-	613 871	-
займы выданные	за 2021г.			1 500					1 500	
	за 2020г.									
Краткосрочные - всего	**за 2021г.**	**25 823**	**-**	**2 266 820**	**(20 500)**	**-**	**-**	**-**	**2 272 143**	**-**
	за 2020г.	**10 000**	**-**	**20 732**	**(4 909)**	**-**	**-**	**-**	**25 823**	**-**
в том числе: займы выданные	за 2021г.	11 500	-	2 266 820	(20 500)	-	-	-	2 257 820	-
	за 2020г.	10 000	-	3 500	(2 000)	-	-	-	11 500	-
приобретенные права	за 2021г.	14 323	-	-	-	-	-	-	14 323	-
	за 2020г.	-	-	17 232	(2 909)	-	-	-	14 323	-
Финансовых вложений - итого	**за 2021г.**	**2 088 322**	**334 488**	**2 272 920**	**(447 823)**	**-**	**-**	**2 233 198**	**3 913 419**	**2 567 686**
	за 2020г.	**1 849 499**	**66 406**	**243 732**	**(4 909)**	**-**	**-**	**268 082**	**2 088 322**	**334 488**

4.3. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 дебиторская задолженность Общества составила 801 848 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность по непогашенным процентам по выданным займам – 102 525 тыс. руб.;
- задолженность по договору аренды недвижимого имущества – 3 168 тыс. руб.;
- задолженность по договору купли-продажи недвижимого имущества – 695 000 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность 1 155 тыс. руб., в т.ч.:
  - ✓ расчеты с бюджетом по налогу на прибыль в сумме 1 091 тыс. руб.
  - ✓ расчеты с прочими дебиторами – 64 тыс. руб.

Структура и движение дебиторской задолженности представлены в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	**за 2021г.**	**5 116**	**-**	**2 219 533**	**-**	**(1 422 801)**	**-**	**-**	**801 848**	**-**
	за 2020г.	**1 194**	**-**	**3 949**	**-**	**(27)**	**-**	**-**	**5 116**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	2 106 740	-	(1 408 572)	-	-	698 168	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	5 116	-	112 793	-	(14 229)	-	-	103 680	-
	за 2020г.	1 194	-	3 949	-	(27)	-	-	5 116	-

4.4. Денежные средства и их эквиваленты (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)

Денежные средства по состоянию на 31.12.2021 включают:

тыс. руб.

Показатель	2021 г.	2020 г.
Расчетный счет	45 238	2 593
Валютный счет	5	
Денежные эквиваленты (депозитные счета)	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**45 243**	**2 593**

Ниже представлена информация о денежных потоках, отраженных в Отчете о движении денежных средств, с участием связанных сторон:

- по строке 4123 – платежи процентов по долговым обязательствам в сумме 145 208 тыс. руб., в том числе связанной стороне 145 208 тыс. руб.;
- по строке 4213 – поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) в сумме 23 500 тыс. руб., в т.ч. от связанных сторон 23 500 тыс. руб.
- по строке 4223 – платежи в связи с предоставлением займов другим лицам 2 268 320 тыс. руб., в т.ч. связанным сторонам 2 268 320 тыс. руб.
- по строке 4225 – платежи в связи со вкладами в имущество обществ с ограниченной ответственностью 4 600 тыс. руб., в том числе связанным сторонам 4 600 тыс. руб.;
- по строке 4311 - получение займов в сумме 4 579 093 руб., в том числе от связанной стороны 4 579 093 тыс. руб.;
- по строке 4323 - платежи в связи возвратом займов в сумме 1 186 797 тыс. руб., в том числе связанной стороне 1 186 797 тыс. руб.

4.5. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 доля единственного участника Общества (Прохорова М.Д.) в уставном капитале определенная в рублях, оплачена полностью и составляет 1 243 345 тыс. руб.

4.6. Добавочный капитал (стр. 1350 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 размер добавочного капитала Общества составляет 1 436 967 тыс. руб.

4.7. Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2021 г. составила 1 831 712 тыс. руб.

Прибыль отчетного года составила 1 964 483 тыс. руб. (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах).

4.8. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют:

тыс. руб.

На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
4 512 024	2 547 541	1 735 042

4.9. Краткосрочные заемные средства, кредиторская задолженность (стр. 1510, 1520 Бухгалтерского баланса)

4.9.1. Краткосрочные обязательства по полученным заемным средствам, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса на конец отчетного года, составили 3 541 036 тыс. руб.:

Контрагент	Номер и дата договора	Процентная ставка	Дата погашения	Сумма займа, тыс. руб. (долл. США)	Сумма % по займу, тыс. руб. (долл. США)
ОНЭКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	DZ/KS26-175 от 11.06.2021	8%	03.02.2022	3 524 812 / 47 445	16 224 / 218

4.9.2. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021 г. (строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса) составляет 5 788 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности и заемных обязательств представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2021г.**	**24**	**5 013 305**	**205 120**	**(1 671 625)**	**-**	**3 546 824**
	за 2020г.	**298 742**	**120 020**	**21 290**	**(440 028)**	**-**	**24**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	22	13 950	-	(13 910)	-	62
	за 2020г.	2	20	-	-	-	22
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	2	5 724	-	-	-	5 726
	за 2020г.	2	-	-	-	-	2
займы	за 2021г.	-	4 993 631	205 120	(1 657 715)	-	3 541 036
	за 2020г.	298 737	120 000	21 290	(440 028)	-	-

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

За 2021 г. доход Общества от осуществления основного вида деятельности составил 2 089 365 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от реализации финансовых вложений (доли участия) – 38 тыс. руб.
- реализация недвижимого имущества (здания, сооружения) - 81 449 тыс. руб.
- реализация недвижимого имущества (земельные участки) - 2 002 261 тыс. руб.
- предоставление в аренду недвижимого имущества - 5 617 тыс. руб.

5.2. Прочие доходы, проценты к получению (стр. 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

В отчетном периоде проценты к получению (проценты по предоставленным займам) составили 102 617 тыс. руб. (стр. 2320 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) составили 7 122 528 тыс. руб., в т.ч.

- переоценка рыночной стоимости котируемых акций ПАО «Квадра ГК» на отчетную дату – 2 233 199 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 4 576 461 тыс. руб.
- курсовые разницы – 311 982 тыс. руб.;
- прочие операционные доходы – 886 тыс. руб.

5.3. Себестоимость продаж, управленческие расходы (стр. 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

В 2021 году себестоимость продаж составила 2 116 436 тыс. руб. (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах), в т.ч.:

- себестоимость реализованных финансовых вложений (долей участия) - 357 323 тыс. руб.
- себестоимость реализованного недвижимого имущества – 1 759 113 тыс. руб.

Управленческие расходы Общества (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 11 594 тыс. руб., в том числе:

- оплата труда, страховые взносы – 242 тыс. руб.,
- аренда помещения – 119 тыс. руб.,
- имущественные налоги – 5 032 тыс. руб.,
- амортизация – 6 094 тыс. руб.,
- обслуживание бухгалтерских программ (Контур, 1С), пр. расходы – 107 тыс. руб.

Структура расходов Общества по элементам затрат представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	186	186
Отчисления на социальные нужды	56	56
Амортизация	6 094	-
Прочие затраты	362 581	3 135
Итого по элементам	**368 917**	**3 377**
Фактическая себестоимость реализованной недвижимости	1 759 113	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**2 128 030**	**3 377**

5.4. Прочие расходы, проценты к уплате (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате (проценты по займам полученным) (стр. 2330 Отчета о финансовых результатах) составили 196 180 тыс. руб.

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 5 075 713 тыс. руб. в т.ч.:

- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 4 567 534 тыс. руб.
- курсовые разницы – 435 677 тыс. руб.;
- прочие расходы, связанные с возвратов вкладов в имущество – 69 050 тыс. руб.;
- комиссия (услуги) банка, услуги депозитария – 487 тыс. руб.;
- прочие операционные расходы – 2 965 тыс. руб.

VI. Расчеты по налогу на прибыль

Обществом Отчет о финансовых результатах составлен с соблюдением требований Приказа Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02» в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 г. № 236н.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто, соответственно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Структура отложенных налоговых активов представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Вид налоговых активов	Признан ОНА	Погашен ОНА	Изменение	Сальдо на 31.12.2021
Основные средства	36	-	36	36
Убытки прошлых лет, в т.ч. убыток текущего периода	160 681	110 820	49 861	166 882
Итого	**160 717**	**110 820**	**49 897**	**166 918**

По итогам 2021 г. Обществом сформирован налоговый убыток в размере 249 301 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль отражаемый по строке 2412 Отчета о финансовых результатах составляет 49 897 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	Сумма (база)	Показатель	Сумма (налог)
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения (за исключением прибыли, облагаемой по иным основаниям)	1 914 586	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	382 917
2.	Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(2 164 070)	Постоянный налоговый доход	(432 814)
3.	Изменение временных налогооблагаемых разниц текущего периода	-	Отложенное налоговое обязательство	-
4.	Изменение временных вычитаемых разниц текущего периода	249 484	Отложенный налоговый актив	49 897
5.	***Налогооблагаемая прибыль***	-	***Текущий налог на прибыль*** *(стр.1+стр.2+стр.3+стр.4)*	-
6.	**Итого налог на прибыль к уплате по Декларации**			-

VII. Информация о связанных сторонах

7.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

В 2021 году Общество осуществляло финансово-хозяйственные операции со следующими связанными сторонами:

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
Физические лица		
1.	Прохоров Михаил Дмитриевич	Участник Общества, владеющий 100% долей, составляющих уставный капитал. Бенефициарный владелец.
2.	Подсыпанин Сергей Сергеевич	Лицо оказывает значительное влияние на Общество. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. Генеральный директор
Юридические лица		
3.	ООО «Группа ОНЭКСИМ»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
4.	ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество

№ п/п	Наименование организации	Характер отношений связанных сторон
5.	ПАО «Квадра – Генерирующая компания»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Организации. Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
6.	ООО «БОНА СПОРТ»	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
7.	ООО Медиа-Группа «Живи»	Организация, в которой Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица; Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество
8.	ОНЭКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Организация принадлежит к той группе организаций, к которой принадлежит Общество

7.2. Информация о сделках со связанными сторонами представлена ниже:

тыс. руб.

Связанные стороны/ Контрагент/	Характер договора	Сальдо на 31.12.2020		Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Сальдо на 31.12.2021	
		дебет	кредит			дебет	кредит
Юридические лица							
ООО «БОНА СПОРТ»	Договоры займа	-	-	26 415	-	26 415	-
ООО «ИНТЕРКОНСЕНТО»	Договоры займа	-	-	2 335 430	-	2 335 430	-
ОНЭКСИМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Договоры займа	-	-	1 657 715	5 198 751	-	3 541 036

Вознаграждение управленческому персоналу (Генеральному директору) за 2021 год составило 242 тыс. руб., в том числе: 186 тыс. руб. - оплата труда, 56 тыс. руб. – обязательные страховые взносы.

VIII. События после отчетной даты

На дату составления отчетности Обществу не были известны события, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Подсыпанин С.С.

20 апреля 2022 года

ООО "БИЗНЕСИНФОРМ" BUSINESSINFORM LTD.