МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС»
МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС»
236006, Калининградская обл, Калининград г, Солнечный б-р, дом 25, помещение А/55
ОГРН 1203900002987 ИНН 3906389462 / КПП 390601001

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИНГЛПАС ХОЛДИНГС" (МКАО "СИНГЛПАС ХОЛДИНГС") за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности МКАО "СИНГЛПАС ХОЛДИНГС" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Организация и виды деятельности

Международная компания акционерное общество «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» (далее - Общество) создано в соответствии с Федеральным Законом от 03.08.2018г. №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общество является непубличным акционерным обществом.

Общество зарегистрировано в порядке редомициляции иностранной компании СИНГЛПАС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД в соответствии с Федеральным законом № 290-ФЗ от 03.08.2018 "О международных компаниях и международных фондах" в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) 12 марта 2020г Межрайоной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Калининградской области за основным государственным регистрационным номером 1203900002987.

Компания с 12 марта 2020 года была исключена из реестра компаний Регистратора Компаний Республики Кипр в соответствии с разделом 354XV Закона о Компаниях (гл. 113) в связи с продолжением деятельности в соответствии с правовым режимом юрисдикции другой страны.

Общество поставлено на учет в соответствии с Налоговым Кодексом РФ (далее – НК РФ) 12.03.2020г. в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по г. Калининграду, присвоен ИНН/КПП:

ИНН 3906389462

КПП 390601001

Полное наименование Общества: Международная компания акционерное общество «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС».
Сокращенное наименование Общества: МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС»

Полное фирменное наименование на английском языке: International Joint-Stock Company «SINGLEPATH HOLDINGS».
Сокращенное фирменное наименование на английском языке: IJSC «SINGLEPATH HOLDINGS»

Юридический адрес Общества: 236006, Калининградская обл., Калининград г, Солнечный б-р, дом 25, помещение А/55.
Фактический адрес Общества: 236006, Калининградская обл., Калининград г, Солнечный б-р, дом 25, помещение А/55.
Местом нахождения Общества является Российская Федерация, Калининградская область, г. Калининград, специальный административный район на территории острова Октябрьский (Калининградская область).
МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» включено в реестр участников специального административного района на территории острова Октябрьский (Калининградская область). Решение о включении в реестр участников специального административного района выдано 12.03.2020г. за номером №42/сар Акционерным обществом «Корпорацией развития Калининградской области».

Общество не имеет филиалов.

Основным видом деятельности (по ОКВЭД 2) Общества является - Деятельность холдинговых компаний.
Фактические виды деятельности Общества в отчетном году, указанные в уставе:

- деятельность холдинговых компаний;
- вложения в ценные бумаги;
- капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность в области права;
- деятельности по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, налоговому консультированию;
- деятельность головных офисов;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- иные виды деятельности, не запрещенные правом Российской Федерации:

Общество не имеет лицензии.

За 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 10 294 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен полностью.
Акционерами (участниками) Общества являются:

Наименование, ФИО	**доля участия, руб., %**
МКООО «Грейтвин Холдингс»	1 000 шт. Обыкновенных именных акций класса А, что составляет 70, 69 тыс. руб., и соответствует

	0,68681% от уставного капитала Общества.
Березкин Григорий Викторович	600 шт. Обыкновенных именных акций класса А, что составляет 42, 41 тыс. руб., и соответствует 0,4200% от уставного капитала Общества
Березкин Григорий Викторович	126 000 шт. Обыкновенных именных акций класса В, что составляет 8 908, 16 тыс. руб., и соответствует 86,5305% от уставного капитала Общества
Верозуб Михаил Владимирович	18 000 шт. Обыкновенных именных акций класса С, что составляет 1 272, 59 тыс. руб., и соответствует 12,36264% от уставного капитала Общества

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	**Основание**	**Срок полномочий**
Генеральный Директор – Главатских Мария Эдуардовна	Решение акционера-владельца 100% голосующих акций от 18.02.2020г.	В должности с 18.02.2020 г.

Полномочиями исполнительного органа по месту расположения Общества с 12 марта 2020г. наделен Генеральный директор – Главатских Мария Эдуардовна, на основании Решения акционера от 18.02.2020г.

Совет Директоров в Обществе отсутствует.

В соответствии с п. 12.2 Устава Общества Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует:

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества за 2021г. сформирована исходя из требований, действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.98 № 34н);

- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с использованием ЭВМ в программе 1С Бухгалтерия 8.3. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры ведутся в бумажной форме. По завершении каждого квартала выводится на бумажный носитель главная книга, а также сводная оборотно-сальдовая ведомость. Иные регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Пунктом 3 статьи 2 Федерального закона № 290-ФЗ от 03.08.2018г. установлено, что статус международной компании предоставляется иностранному юридическому лицу одновременно с государственной регистрацией в едином государственном реестре юридических лиц (далее - ЕГРЮЛ).

Согласно пункту 2 статьи 11 НК РФ международные компании признаются российскими организациями, а в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона № 290-ФЗ от 03.08.2018 личным законом международной компании с момента ее государственной регистрации в Российской Федерации становится российское право. К международной компании применяются положения законодательства Российской Федерации.

Согласно подпункту 1 пункта 2 статьи 4 Федерального закона № 290-ФЗ от 03.08.2018 при государственной регистрации международной компании считается, что международная компания создана с даты регистрации (создания) иностранного юридического лица, в порядке редомициляции которого она зарегистрирована.

Данный Федеральный закон № 290-ФЗ от 03.08.2018 определяет правовое положение хозяйственного общества со статусом международной компании, зарегистрированного в ЕГРЮЛ в связи с изменением иностранным юридическим лицом личного закона в порядке редомициляции, в том числе права и обязанности участников такого юридического лица, особенности его деятельности, реорганизации и ликвидации.

Согласно пункту 5 статьи 4 Федерального закона № 290-ФЗ от 03.08.2018г. в связи с государственной регистрацией международной компании не возникает отношений правопреемства между иностранным юридическим лицом и международной компанией.

С момента государственной регистрации международной компании МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ 1203900002987) 12 марта 2020г., МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» становится юридическим лицом по законодательству Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначальную отчетность, подписанную 30 марта 2022 г. В данной бухгалтерской отчетности исправлены существенные ошибки, выявленные после подписания первоначальной бухгалтерской отчетности, кроме того в связи с изменениями учетной политики в части отражения доходов от участия в других организациях (дивидендов) в составе выручки, показатели бухгалтерской отчетности прошлого периода приведены в сопоставимость.

Изменились следующие строки в бухгалтерской отчетности:

2021г. тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки отчетности**	**Сумма до корректировки**	**Сумма после корректировки**	**Разница**
Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.				

Актив Раздел I. Внеоборотные активы				
Финансовые вложения	1170	84 358	51 359	- 32 999
Отложенные налоговые активы	1180	8 268	25 770	+ 17 502
Актив Раздел II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	641 142	553 631	- 87 511
Пассив Раздел III. Капитал и Резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(647 107)	(750 116)	- 103 009
Отчет о финансовых результатах за 2021 г.				
Выручка	2110	0	67 000	+ 67 000
Доходы от участия в других организациях	2310	67 000	0	- 67 000
Проценты к получению	2320	0	739	+ 739
Прочие доходы	2340	1 405 535	1 404 796	- 739
Прочие расходы	2350	(1 570 197)	(1 690 708)	- 120 511
Налог на прибыль	2410	541	18 042	+ 17 501
отложенный налог на прибыль	2412	541	18 042	+ 17 501
Чистая прибыль (убыток)	2400	(98 720)	(201 730)	- 103 010
Отчет об изменениях капитала за 2021 г.				
Уменьшение капитала - всего	3320	(98 721)	(201 730)	- 103 009
В том числе: убыток	3321	(98 721)	(201 730)	- 103 009
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3300	(647 107)	(750 116)	- 103 009
Раздел Денежные потоки от текущих операций Отчета о движении денежных средств за 2021 г.				
Поступления-всего	4110	53	1 510 296	+ 1 510 243
Дивиденды	4115	0	67 000	+ 67 000
По договору уступки прав требования	4116	0	1 443 243	+ 1 443 243
Платежи - всего	4120	(3 970)	(14 363)	- 10 393
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1326)	(1372)	-46
Вклад в дочерние компании без увеличения уставного	4126	0	(12 319)	- 12 319

капитала				
Прочие платежи	4129	(2 095)	(122)	+ 1 973
Раздел Денежные потоки от Инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств за 2021 г.				
Поступления-всего	4210	1 487 420	0	- 1 487 420
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 420 420	0	- 1 420 420
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	67 000	0	-67 000
Платежи – всего	4220	(1)	(1 115)	- 1 114
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4 222	(1)	(222)	- 221
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	(893)	- 893
Раздел Денежные потоки от Финансовых операций за 2021 г.				
Платежи -всего	4320	(1 485 631)	(1 495 591)	- 9 960
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 309 739)	(1 495 591)	-185 852
Покупка (продажа) иностранной валюты	4325	(175 892)	0	+175 892

2020 г. тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки отчетности**	**Сумма до корректировки**	**Сумма после корректировки**	**Разница**
Отчет о финансовых результатах за 2020 г.				
Выручка	2110	0	70 000	+ 70 000
Доходы от участия в других организациях	2310	70 000	0	- 70 000
Раздел Денежные потоки от Текущих операций Отчета о движении денежных средств за 2020 г.				
Поступления-всего	4110	2 175	105 186	+ 103 011
Проценты по депозитам	4114	0	137	+ 137
Дивиденды	4115	0	70 000	+ 70 000
По договору уступки прав требования	4116	0	33 841	+ 33 841
Прочие поступления	4119	2 175	1 208	- 967
Платежи – всего	4120	(5 176)	(6 013)	- 837
В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы работы, услуги	4121	(4 748)	(4 699)	+ 49
В связи с оплатой труда работников	4122	(138)	(180)	- 42
Вклад в дочерние компании без увеличения уставного капитала	4126	0	(710)	- 710
Прочие платежи	4129	(42)	(176)	- 134
Раздел Денежные потоки от Инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств за 2020 г.				
Поступления-всего	4210	106 929	71	- 106 858
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	33 841	0	- 33 841
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и	4214	73 017	0	- 73 017

аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях				
Раздел Денежные потоки от Финансовых операций Отчета о движении денежных средств за 2020 г.				
Поступления-всего	4310	433 771	358 275	- 75 496
Поступления от продажи иностранной валюты	4315	78 376	71	-78 305
Возврат денежных вкладов от участников (акционеров)	4316	71	2880	+2809
Платежи-всего	4320	(534 257)	(453 788)	+80 469
Вклад в дочерние компании без увеличения уставного капитала	4324	(710)	0	+ 710
Покупка иностранной валюты	4325	(79 759)	0	+79 759
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	(291)	-291

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2021 году в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета были внесены следующие изменения -
Полученные дивиденды от финансовых вложений отражаются в составе выручки организации.

4. Производственные показатели Общества

Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Общество включает полученные дивиденды от финансовых вложений в состав выручки. Остальные доходы являются прочими доходами.

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Общество получило доход от основного вида деятельности в виде дивидендов 67 000 тыс. от дочерней компании МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС».

По состоянию на 01 января 2021г. акции МКАО "ТИАМАТ ХОЛДИНГС" непрерывно принадлежат МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС», признаваемой международной компанией в соответствии со статьей 24.2 НК РФ, на праве собственности в течение срока, превышающего 365 календарных дней, и составляют 100% уставного капитала МКАО "ТИАМАТ ХОЛДИНГС".

02 июля 2021г. согласно решению единственного акционера МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС», №02/21 было принято решение о распределении остатка нераспределенной прибыли по итогам первого полугодия 2021г. и направлении на выплату дивидендов суммы в размере 66 500, 00 тыс. руб.

26 октября 2021г. согласно решению единственного акционера МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС», №05/21 было принято решение о распределении остатка нераспределенной прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2021г. и направлении на выплату дивидендов суммы в размере 500, 00 тыс. руб.

Начисленные суммы дивидендов отражены в отчете о финансовых результатах за 01.01.2021г. - 31.12.2021г. по строке 2110 «Выручка» в сумме 67 000, 00 тыс. руб.

Коммерческие расходы за период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют.

Управленческие расходы Общества

В тыс. руб.

Наименование	2021 год
Аренда помещения	140,34
Бухгалтерское сопровождение	542,64
Вознаграждение регистратора	133,27
Оплата труда	206,17
Почтовые расходы	0,74
Прочие расходы	11,70
Страховые взносы	58,25
Услуги нотариуса	35,57
Услуги перевода	10,00
Услуги по проведению аудита БФО	230,00

Наименование	2021 год
Услуги РСИЦ	1,47
Услуги связи	6,11
Юридические услуги	223,12
Итого	**1 599,38**

Проценты к получению

1. За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Обществом были начислены проценты по займам выданным в сумме 738,75 тыс. руб. Сумма начисленных процентов отражена в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к получению».

Проценты к уплате

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. проценты к уплате не начислялись, т.к. у Общества отсутствовали заемные и кредитные обязательства с условиями начисления процентов.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);
- прочие доходы и расходы, связанные с погашением должником задолженности по договору права требования (цессии);
- иные прочие доходы и расходы.

Прочие доходы

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Обществом были получены следующие прочие доходы:

Тыс. Руб.

По видам прочих доходов	2021 год
Прочие доходы:	
Курсовые разницы	46 994,41
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	14,78
Погашение должником задолженности по договору права требования (цессии)	1 357 732,71
Проценты к получению (уплате)	54,32

По видам прочих доходов	2021 год
Итого	**1 404 796,22**

Прочие расходы

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Обществом были понесены следующие прочие расходы:

Тыс. Руб.

Прочие расходы:	Сумма, тыс. руб.
Вклад в имущество дочерней компании	163 558 ,97
Курсовые разницы	48 056,25
Оплата за предоставление сведений и документов, содержащихся в ЕГРЮЛ	1,6
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	309,82
Погашение должником задолженности по договору права требования (цессии)	1 357 732,71
Расходы на услуги банков	257 ,87
Резервы по сомнительным долгам	87 510,84
Списание стоимости финансового вложения	33 000,00
Услуги по оценке	280,00
Итого	**1 690 708,05**

5. Дебиторская задолженность. Расчеты с прочими дебиторами в рублях и валюте.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте и у.е. ведутся на счетах учета:

- 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)»;
- 62.22 «Расчеты по авансам полученным (в валюте)»;
- 62.31 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)»;
- 62.32 «Расчеты по авансам полученным (в у.е.)».

Согласно плану счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

Счета 62.21 и 62.22 предназначены для отражения хозяйственных операций, расчеты по которым ведутся в иностранной валюте, акты оказанных услуг выставляются в валюте, оплата от покупателя производится в валюте.

Счет 62.21 «Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)»

Счета 62.31 и 62.32 - для расчетов в условных единицах, акты оказанных услуг выставляются в валюте, расчеты от покупателей производится в рублях.

В этом случае подлежащая уплате сумма в рублях определяется по официальному курсу соответствующей валюты или условных денежных единиц на день платежа. Общество может установить иные курс или дату его определения (Основание: п. 2 ст. 317 ГК, п. 5 ПБУ 3/2006).

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Общество не осуществляло расчёты с покупателями и заказчиками, учет расчетов по счету 62 в отчетном периоде не производился.

За период с 01 января 2021г. по 31 декабря 2021г. Общество осуществляло расчеты с использованием счета 76 «Расчеты с разными дебиторами».

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества имеются принятые обеспечения обязательств и платежей, отраженные на забалансовом счете 008.1 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в общей сумме 10 тыс. руб.:

- доля в уставном капитале ООО «ФинансТехноКомплект» в размере 0,01% (Ноль целых одна сотая процентов), номинальной стоимостью 1 (Один) рубль 00 копеек. На отчетную дату Общество является залогодержателем доли в уставном капитале на основании Договора об уступке требования от 11.09.2019г. заключённого между Компанией с ограниченной ответственностью «СЕЙФБЭЛЭНС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» и Компанией с ограниченной ответственностью «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД». На основании, которого КОО «СЕЙФБЭЛЭНС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» передала право требования по договору займа от 26.10.2016г. ООО «ФинансТехноКомплект» и права и обязанности залогодержателя по договору залога от 11.11.2016г.;

- доля в уставном капитале ООО «ФинансТехноКомплект» в размере 99,99 % (Девяносто девять целых девяносто девять сотых процентов), номинальной стоимостью 9 999 (Девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей 00 копеек. На отчетную дату Общество является залогодержателем доли в уставном капитале на основании Договора об уступке требования от 11.09.2019г. заключённого между Компанией с ограниченной ответственностью «СЕЙФБЭЛЭНС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» и Компанией с ограниченной ответственностью «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД». На основании которого КОО «СЕЙФБЭЛЭНС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» передала право требования по договору займа от 26.10.2016г. ООО «ФинансТехноКомплект» и права и обязанности залогодержателя по договору залога от 11.11.2016г.;

В силу пп.5 п.3 ст.4 Федерального закона от 03.08.2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах», с даты государственной регистрации МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» принадлежат права и обязанности из договоров, заключенных Компанией с ограниченной ответственностью «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД». Залогодержателем доли в настоящий момент является МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС».

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- выданные беспроцентные займы, отраженные в Пояснениях 5 по строке «Прочие дебиторы».

Сумма долгосрочной прочей дебиторской задолженности отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность». В состав прочей дебиторской задолженности включаются беспроцентные выданные займы и выданные обязательства по договорам уступки права требования в порядке переуступки заемных обязательств. Т.к. выданные беспроцентные займы и принятые права требования по договорам уступки права требования не удовлетворяют критериям финансового вложения, согласно п. 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Расшифровка долгосрочной прочей дебиторской задолженности представлена в ниже приведенной таблице:

Заемщик	№ договора	Сумма в валюте	Валюта договора	% ставка	Дата действия договора	Основной долг на 31.12.21г, руб.	Проценты на 31.12.21г, руб.	Итого сумма задолженности на 31.12.21г, тыс. руб.
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 10.02.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	1 600,00	957,38	2 557,38
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-		руб.	0,00%	30.06.2024	1 500,00	890,57	2 390,57

	SAFEBALANCE (дог. займа от 10.03.2004г.)							
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 22.06.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	1 600,00	1 299,32	2 899,32
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 10.08.2005г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	3 500,00	2 802,10	6 302,10
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 27.01.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	400,00	384,26	784,26
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 30.03.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	150,00	142,07	292,07
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 17.05.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	160,00	149,82	309,82
ООО "ХИБИНЫ СНОУ ПАРК"	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (дог. займа от 17.08.2004г.)		руб.	0,00%	30.06.2024	300,00	274,88	574,88
АО ЗРАК	Дог.цессии от 29.03.19 (дог.займа от 10.05.2007)		руб.	0,00%	30.06.2024	17 400,00	20 525,42	37 925,42
АО ЗРАК	Дог.цессии от 29.03.19 (дог. займа от 18.06.2007)		руб.	0,00%	30.06.2024	2 500,00	1 342,19	3 842,19
АО ЗРАК	Дог.цессии от 29.03.19 (дог. займа 20111026 24000000 от 26.10.2011)		руб.	0,00%	30.06.2024	24 000,00	9 727,51	33 727,51
АО ЗРАК	Дог.цессии от 29.03.19 (дог. займа 20121227 17350000 от 27.12.2012)		руб.	0,00%	30.06.2024	17 350,00	5 916,11	23 266,11
							Итого	**114 871,63**

На 31 декабря 2021г. на 63 счете числится резерв по сомнительным долгам в отношении задолженности

- ООО «ХИБИНЫ СНОУ ПАРК» ИНН 5103062777. Величина резерва по сомнительным долгам составила 16 110,41 тыс. руб.;

Расшифровка долгосрочной задолженности переведенную в краткосрочную прочую дебиторскую задолженность представлена в ниже приведенной таблице:

Заемщик	**№ договора**	**Сумма в валюте**	**Валюта договора**	**% ставка**	**Дата действия договора**	**Основной долг на 31.12.21г, руб.**	**Проценты на 31.12.21г, руб.**	**Итого сумма задолженности на 31.12.21г, тыс. руб.**
ООО Крослэнд	Соглашение о новации от 12.11.2020 (Договор уступки от 29.03.2019 по дог.КП простого векселя от 14.11.2016г.)		руб.		31.12.2022	407 553,00	-	407 553,00
ООО Крослэнд	Соглашение о новации от 12.11.2020 (Договор уступки от 29.03.2019 по дог.КП простого векселя от 14.11.2016г.)		руб.		31.12.2022	46 051,19	-	46 051,19

ООО ФИНАНСТЕХНОКОМПЛЕКТ	ASSIGN AGRdd290319-SAFEBALANCE (договор займа от 26.10.2016г.)	1 000 601,57	долл. США	1,00%	08.01.2021	74 337,29	13 173,54	87 510,84
							Итого	**541 115,03**

По ООО "ФИНАНСТЕХНОКОМПЛЕКТ" ИНН 7707299469 по состоянию на 31.12.2021 г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 87 510,83 тыс. руб.
Согласно учетной политике Общества при квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства и показатели:
- чистые активы компании (при улучшении показателя чистых активов резерв не создается).
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

На 31.12.2021г. сумма кредиторской задолженности составляет 60 тыс. руб., в т.ч. текущая задолженность, которая будет погашена в течение месяца после окончания отчетного периода:
- за субаренду части нежилого помещения за декабрь 2021г. Поставщик АО «КРКО» – 4,03 тыс. руб.;
- за почтово-секретарское обслуживание за 4 квартал 2021г. Поставщик АО «КРКО» - 15 тыс. руб.;
- за бухгалтерское сопровождение. Поставщик ООО «ФОРСТОРА» - 40 тыс. руб.;
- за услуги связи. Поставщик ПАО МТС – 0,52 тыс. руб.

7. Учет расчетов полученных займов в рублях и валюте.

Для учета расчетов полученных кредитов и займов в плане счетов Общества открыты следующие счета:
67.03 - Долгосрочные займы в руб.;
67.04 - Проценты по долгосрочным займам в руб.;
67.23 - Долгосрочные займы (в валюте);
67.24 - Проценты по долгосрочным займам (в валюте).

Учёт задолженности, возникшей в результате привлечения кредитов и займов в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учёт активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Ежемесячно проводится переоценка заемных обязательств с пересчетом суммы заемных обязательств на официальный курс ЦБ РФ, действующий на последний день отчетного периода

либо на дату прекращения (исполнения) требований (обязательств), в зависимости от того, что произошло раньше.

Курсовые разницы, возникающие по основному долгу займа, а также по начисленным процентам, подлежат отражению в составе прочих доходов или расходов (п. 13 ПБУ 3/2006) и отражаются соответственно по кредиту или дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» в том отчётном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчётность (п. 12 ПБУ 3/2006).

Курсовая разница отражается в учёте следующими записями:
Дт 66 «Расчёты по краткосрочным кредитам и займам» (67 «Расчёты по долгосрочным кредитам и займам») Кт 91 - положительная курсовая разница;
Дт 91 Кт 66 (67) - отрицательная курсовая разница.

Для целей налогового учёта доходы и расходы от курсовых разниц также признаются в составе внереализационных доходов (расходов), поскольку на основании пункта 8 статьи 271, пункта 10 статьи 272 НК РФ требования (обязательства), стоимость которых выражена в иностранной валюте, имущество в виде валютных ценностей пересчитываются в рубли по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на дату перехода права собственности на указанное имущество, прекращения (исполнения) требований (обязательств) и (или) на последнее число текущего месяца в зависимости от того, что произошло раньше.

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества имеются долгосрочные беспроцентные займы, сведения о которых приведены в ниже представленной таблице:

№ договора	**Дата договора**	**Валюта договора**	**% ставка**	**Дата действия договора**	**Сумма задолженности, в тыс. руб.**	**Курс ЦБ РФ на 31.12.2021**	**Сумма задолженности, в тыс. долларах США**
					31.12.2021	**74,2926**	**31.12.2021**
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	долл. США	0,00 %	31.12.2029	68 349,29	74,2926	920,00
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	долл. США	0,00 %	31.12.2029	16 344,37	74,2926	219,99
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	125 799,60		
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	72 285,45		
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	7 245,16		
Договора займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	333 861,07		
				Итого	**623 884 ,94**		**1 140,00**

Остаток непогашенных полученных займов на 31.12.2021 г. составляет 623 884,94 тыс. руб.

8. Формирование добавочного капитала

Согласно пункту 8.2. Устава Общества Общие права акционера:

- в целях финансирования и поддержания деятельности Общества в любое время вносить в имущество Общества безвозмездные вклады в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал Общества и не изменяют номинальную стоимость акций.

Вклады в имущество Общества вносятся деньгами и иным имуществом, предусмотренными Уставом общества и соглашением о вкладе в имущество Общества.

Основанием для формирования суммы добавочного капитала является соглашение участников о вкладе в имущество и эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций. Добавочный капитал формируется на день получения денежных средств, передачи имущества в счет вклада в капитал.

На 31 декабря 2021г. размер добавочного капитала составляет 747 341 тыс. руб.

9. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.
В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г. показатель «Нематериальные активы» отсутствует.

10. Основные средства

У Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствуют основные средства.
В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г. показатель «Основные средства» отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества имеется арендованное основное средство в размере 46, 82 тыс. руб., учитываемое на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные основные средства учитываются по стоимости, равной сумме арендных платежей за весь предусмотренный договором срок аренды. Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по каждому объекту арендованных основных средств.

Согласно заключенному договору субаренды нежилого помещения №б/н от 13.03.2020г. с АО «Корпорацией развития Калининградской области» Общество арендует часть внутреннего помещения стадиона (сектор «А», отметка +10.050, 3 этаж, помещение А55) площадью 4,2 кв.м. с кадастровым номером 39:15:140506:2108, срок аренды части нежилого помещения до 01.03.2021г.

Ежемесячная сумма оплаты за аренду нежилого помещения составляет 4032,00 руб., в т.ч. НДС 20%.

За период с 31.01.2021г. по 31.12.2021г. сумма арендных платежей по договору субаренды нежилого помещения составляет 48.38 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

Стоимость арендованного нежилого помещения была отражена в учете на забалансовом счете по стоимости арендных платежей на весь срок действия договора субаренды.

Таким образом 13 марта 2020г. в бухгалтерском учете была отражена проводка: Дт 001 «Арендованные основные средства» в сумме 46, 82 тыс. руб.

11. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021г. на балансе Общества имеются долгосрочные финансовые вложения, в виде долей участия в уставном капитале организаций:

Наименование организации	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Сумма финансовых вложений, тыс. руб.
OSPINA COMPANY LIMITED	IRAS, 4, 3052, LIMASSOL, CYPRUS	25.06.2021г.	1 000шт. обыкновенных акций	221,43

Наименование организации	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %	Сумма финансовых вложений, тыс. руб.
			500шт. акций класса А	
DOUARN LIMITED	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, WICKHAMS CAY II, ROAD TOWN, TORTOLA, VG1110, BRITISH VIRGIN ISLANDS	18.12.2015г.	100%	5 265, 56
МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС»	236006, Калининградская обл., Калининград г, Солнечный б-р, дом 25, помещение А/55	21.12.2015г.	5 000 шт. обыкновенных именных акций	45 871, 48
ООО «Терминал»	676011, Амурская обл., Сковородинский р-н, Сковородино г., Красноармейская ул., дом 19	26.07.2021г.	1% доля в УК	1,00
			Всего:	51 359,47

Таким образом, общая стоимость долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2021г. составила 51 359,47 тыс. руб., и отражена по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Согласно учетной политике Общества в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, в составе прочих расходов.

Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений, устойчивого снижения стоимости не выявлено, резерв под обесценение не создан.

12. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют прочие внеоборотные активы.
В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г. показатель «Внеоборотные активы» отсутствует.

13. Запасы

Оценка материально-производственных запасов при их списании производится Обществом по средней себестоимости.
Материально-производственные запасы в Обществе на 31.12.2021г. отсутствуют.
В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021г. показатель «Запасы» отсутствует.

14. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банке, в кассе.

По состоянию на 31.12.2021г. согласно банковской выписке ПАО Сбербанк на расчетном счете Общества остаток денежных средств составляет 131,30 тыс. руб. Остаток на депозитном счете составляет 1 100,00 тыс. руб. Депозит является денежным эквивалентом, срок его обращения составляет 17 календарных дней.

15. Вклады в совместную деятельность

Отсутствуют.

16. Налоговая задолженность

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет отсутствует. По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

17. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 294 тыс. руб. и разделен на 145 600 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 70,6997 руб. каждая.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 8 033 тыс. руб.

Базовый убыток на акцию составляет – 1 385,51 руб. (- 201 729 768,07 руб. убыток за 2021г. / 145 600 шт. обыкновенных именных акций Общества).

18. Финансовый результат. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые доходы и расходы.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Убыток до налогообложения за 2021 г. составляет – 219 772 тыс. руб.

Условный доход за 2021 год составляет 57 354 тыс. руб.

Сумма дивидендов в размере 67 000 тыс. руб. не учитывается при определении суммы условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и постоянного налогового дохода.

Постоянный налоговый расход составил 39 312 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

Убыток по данным налогового учета за 2021г. составил 2 703 тыс. руб.

Начисленный отложенный налоговый актив за 2021г. составил 18 042 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив образовался в результате формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и отраженного убытка в налоговом учете:

- 17 502 тыс. руб. начислен отложенный налоговый актив в результате формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;
- 540 тыс. руб. начислен отложенный налоговый актив с убытка в налоговом учете.

Ставка налога на прибыль 20%.

19. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество в 2021г. не участвовало в судебных и претензионных спорах.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

На 31 декабря 2021г. Обществом сформированы оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков сотрудникам в сумме 14 тыс. руб.

Обществом не создавался резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций.

20. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
ZALANA COMPANY LIMITED	APOLLONOS,19, AGIOS ATHANASIOS, 4105, LIMASSOL, CYP RUS	Дочерняя компания	18.12.2015г.	100%
DOUARN LIMITED	VISTRA CORPORATE SERVICES CENTRE, WICKHAMS CAY II, ROAD TOWN, TORTOLA, VG1110, BRITISH VIRGIN ISLANDS	Дочерняя компания	18.12.2015г.	100%
OSPINA COMPANY LIMITED	IRAS 4, 3052, LIMASSOL, CYPRUS	Дочерняя компания	25.06.2021г.	100%
МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС»	236006, Калининградская обл, Калининград г, Солнечный б-р, дом 25, помещение А/55	Дочерняя компания	21.12.2015г.	100%
ООО «ТЕРМИНАЛ»	676014, Амурская область, Сковородинский р-н, г.Сковородино, ул. Красноармейская, д.19	Дочерняя компания	20.07.2021г.	1%
АО «Энерготерминал»	119048, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПР-КТ КОМСОМОЛЬСКИЙ, Д. 42, СТР. 3, ПОМЕЩ. I, КОМ. 29	Покупка акций	27.07.2021г.	50%
Березкин Григорий Викторович	-	Акционер	25.12.2015г.	86,95055%
Главатских Мария	-	Генеральный	18.02.2020г.	

Наименование связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
Эдуардовна		директор. Основание: Устав, ПБУ 11/2008		

ZALANA COMPANY LIMITED ликвидирована 27.10.2021г. и связанной стороной организации была до 27.10.2021г.
Обществом был произведен вклад в имущество ZALANA COMPANY LIMITED согласно Соглашению от 18.02.2021г. в размере 28 500 евро, который на дату операции в рублевом эквиваленте составил 2 502 245,85 руб.
По состоянию на 01.01.2021г. за ZALANA COMPANY LIMITED числилась дебиторская задолженность в сумме 495 000,00 руб. по кредитному договору от 10.06.2019г.
10.02.2021г. Обществом был погашена задолженность по кредитному договору в размере 155 000,00руб. Общая сумма дебиторской задолженности составила 650 000,00 руб.
15.03.2021г. ZALANA COMPANY LIMITED вернула денежные средства по кредитному договору в размере 650 000,00руб.

DOUARN LIMITED:
Обществом был произведен вклад в имущество DOUARN LIMITED согласно Соглашению от 12.08.2021г. в размере 126 000 долларов США., который на дату операции в рублевом эквиваленте составляет 9 247 392 руб.

OSPINA COMPANY LIMITED:
По состоянию на 01.01.2021 г. за OSPINA COMPANY LIMITED числилась дебиторская задолженность в сумме 2 057 848,26 долларов США., что по состоянию на 01.01.2021 г. в рублевом эквиваленте составляет 152 024 980,70 руб.
Согласно договору от 24 июня 2021 г. купли-продажи акций компании OSPINA COMPANY LIMITED, заключенному с НЬЮТРАЛ ИНВЕСТМЕНТ ЛТД, Общество приобрело акции OSPINA COMPANY LIMITED.
26.07.2021 г. на основании договора займа от 15 июля 2021 г. Общество предоставило займ OSPINA COMPANY LIMITED в сумме 10 000 долларов США, что составило на дату перечисления займа 26.07.2021 г. в рублевом эквиваленте 737 663,00 руб.
Обществом был произведен вклад в имущество OSPINA COMPANY LIMITED согласно Соглашению от 02.08.2021г. в размере 2 067 848,26 долларов США, который на дату операции в рублевом эквиваленте составляет 151 239 940,32 руб.
02.08.2021 г. Общество с OSPINA COMPANY LIMITED подписало соглашение о прекращении обязательств зачетом, согласно которому стороны договорились полностью прекратить взаимные обязательства на сумму 2 067 848,26 долларов США. Общество произвело зачет взаимных требований с OSPINA COMPANY LIMITED на сумму 151 239 940,32 руб.

МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС»:
Обществом были получены дивиденды на сумму 67 000 тыс. руб.

ООО «ТЕРМИНАЛ» - Общество является учредителем ООО «ТЕРМИНАЛ» с 20.07.2021г.
АО «Энерготерминал» связанной стороной была до 25.10.2021г. Акции были переданы другой компании.

Информация о текущей задолженности перед Березкиным Г.В. на 31.12.2021г.

№ договора	Дата договора	Валюта договора	% ставка	Дата действия договора	Сумма задолженности, в тыс. руб.	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Сумма задолженности, в тыс. долларах США
					31.12.2021	74.2926	31.12.2021
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	долл. США	0,00 %	31.12.2029	68 349,29	74,2926	920,00
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	125 799,60		
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	72 285,45		
Договор займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	7 245,16		
Договора займа от 01.04.2019г.	01.04.2019	руб.	0,00 %	31.12.2029	333 861,07		
				Итого	**607 540,57**		**920,00**

Информация о вознаграждения руководящего состава за 2021 год:

Основной управленческий персонал	Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.
Главатских Мария Эдуардовна	Оплата труда	189,75
	Отпускные	16,53
	Прочие выплаты	-

Иных операций со связанными сторонами не производилось.
В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам, в том числе со связанными сторонами, не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.
Со связанными сторонами у Общества безналичная форма расчетов.

21. Информация о бенефициарных владельцах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года 86,95055% акций Общества принадлежат Березкину Григорию Викторовичу. Бенефициарным владельцем, который в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 процентов в капитале Общества, является Березкин Григорий Викторович ИНН 773600352780.

22. События, произошедшие после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, могут иметь место в виде действий органов государственной власти иностранных государств, влияющих на общие факторы деятельности российских организаций при осуществлении ими валютных и учитываемых с применением иностранной валюты операций.

Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России.

Вместе с другими факторами это может привести к значительному колебанию и снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий.

Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Деятельность Общества в большей части локализована на внутреннем рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

Общество ожидает событий, приводящих к значительному сокращению объемов валютных операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению Общества, существует необходимость совершения действий по смягчению воздействия вышеуказанных событий (санкций) для поддержания финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности Общества.

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

По мнению Общества, на деятельность не окажут существенного влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

23. Информация о соблюдении требования непрерывности деятельности

Основными факторами, влияющими на оценку финансового состояния Предприятия, являются: чистые активы меньше уставного капитала на 31.12.2021 г.; убытки по результатам отчетного и предыдущих периодов. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

Полученный убыток за 2021 год уменьшил величину чистых активов Общества, в результате чего на конец 2021 года уменьшились до величины менее его уставного капитала и составили 8 033 тыс. руб. Основными причинами, повлиявшими на формирование убытка, являются причины разового характера:

- создание резерва по сомнительным долгам: в 2021 году в связи с неудовлетворительным финансовым состоянием одного из должников – ООО «Финанстехнокомлект» - Общество было вынуждено признать задолженность сомнительной и создать резерв;

- финансирование дочерних компаний с их последующей ликвидацией: для оптимизации организационной структуры и повышения эффективности использования активов Общества и его дочерних компаний. Велась работа по завершению деятельности и ликвидации иностранных организаций, что требовало единоразовых затрат. Данная работа была завершена в конце 2021 – начале 2022 года, когда все иностранные дочерние компании были ликвидированы.

Обществом предпринимаются меры по финансовому оздоровлению, в 2022 году планируется увеличение чистых активов за счет следующих источников:

- Активизации работы с должниками Общества, в т.ч. с ООО «Финанстехнокомплект». Например, в апреле 2022 г. АО «Завод по ремонту автокранов» полностью погасило задолженность перед Обществом в сумме 98 761,23 тыс. руб. и данные денежные средства были направлены на погашение кредиторской задолженности. Возврат денежных средств этим и другими должниками положительно сказывается на денежных потоках Общества и ликвидности активов;

- Общество планирует в 2022 г. получение дивидендов от дочерней компании МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС», которая в свою очередь владеет акциями АО «Технолизинг». МКАО «ТИАМАТ ХОЛДИНГС» за 2021 год получило чистую прибыль в размере 67 788 тыс. руб. В АО «Технолизинг» нераспределенная прибыль на 31.12.2021 г. составила 314 711 тыс. руб.

Согласно представленным показателям результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества на период до 2026 г., утвержденным генеральным директором, планируется покрытие ранее накопленных убытков и выход на прибыльную деятельность с 2022г.

Планируемые показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

тыс. руб.

Показатель/год	**2022г.**	**2023г.**	**2024г.**	**2025г.**	**2026г.**
Доходы:	**110 005**	**85 000**	**85 000**	**93 000**	**70 000**
Доход в виде дивидендов, полученных от дочерней компании	38 471	19 020	24 100	34 150	3 700
Проценты по размещению денежных средств на депозитах	100	200	300	250	400
Проценты к получению по займам выданным	500	700	600	600	900
Курсовые разницы	70 934	67 500	60 000	58 000	65 000
Расходы:	**72 005**	**67 420**	**61 000**	**59 000**	**63 000**
Курсовые разницы	71 085	66 500	60 090	59 000	61 795
Аренда помещения	170	200	180	200	250
Бухгалтерское сопровождение	240	240	250	260	300
Оплата труда	250	250	250	270	350
Страховые взносы	80	75	75	86	105
Услуги по проведению аудита	180	155	155	200	200
Финансовый Результат по итогам года	38 000	20 000	24 000	33 000	7 000

Общество планирует свое развитие в долгосрочной перспективе за счет финансовых вложений — приобретения долей и акций компаний и получения доходов от таких инвестиций.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в РФ.

Руководство Общества считает, что достоверно оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, какое влияние они окажут на развитие экономики в стране в целом, а также надежно оценить влияние данных событий на финансовое положение Общества, невозможно. При этом, поскольку Общество в 2020-2021 г. не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в период распространения коронавирусной инфекции, сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность отсутствуют. В настоящее время руководство Общества следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество не предполагает прекращение деятельности и планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

ПБУ «Информация по сегментам» не применяется, государственная помощь отсутствует, прекращаемая деятельность отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Дата подписания отчетности:
31 марта 2022г.

Генеральный директор
МКАО «СИНГЛПАС ХОЛДИНГС» _____ Главатских М.Э.
М.П.