ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТЕНГРИ» ЗА 2021 г.

I .ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Тенгри».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Тенгри»

Адрес места нахождения Общества: 125124, Москва г., Правды ул., дом 26, помещение III, комната 51
ООО «Тенгри» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 27 января 2009 г., основной государственный регистрационный номер 1097746028214, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011333363

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7728691525

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

ООО «Тенгри» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
Уставный капитал ООО «Тенгри» (далее Общество) составляет 2 019 196 тыс. руб., оплачен полностью.

Изменение в устав Общества в 2021 году утверждены Решением Единственного Участника от «22» сентября 2021 года зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за ГРН 2217709294691 05.10.21г.).

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
Компания с ограниченной ответственностью ПИ-ЭН-ЭЛ МЕДИА ЛИМИТЕД (PNL MEDIA LIMITED) Республика Кипр	100%

Генеральный директор Общества на отчетную дату : Медведева Ольга Александровна

Главный бухгалтер Общества на отчетную дату: Медведева Ольга Александровна

Аудитор Общества: ООО "Ту Кэпиталз консалтинг групп"

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 1 человек

Основным видом деятельности является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
Медведева Ольга Александровна Компания с ограниченной ответственностью ПИ-ЭН-ЭЛ МЕДИА ЛИМИТЕД (PNL MEDIA LIMITED) Республика Кипр	Генеральный директор Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

По состоянию на 31.12.2021 года 100 % доли в уставном капитале ООО «Тенгри» принадлежит компании с ограниченной ответственностью ПИ-ЭН-ЭЛ МЕДИА ЛИМИТЕД (PNL MEDIA LIMITED) Республика Кипр , зарегистрированной в соответствии с законодательством Республики Кипр, код налогоплательщика в стране регистрации 12210317Т, которая, в свою очередь, более чем на 75% принадлежит компании с ограниченной ответственностью EPH European Property Holdings PLC (И-Пи-Эйч ЮРОПИАН ПРОПЕРТИ ХОЛДИНГС Пи-Эл-Си), продолжающей свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Кипр, регистрационный номер HE 430876. Акции компании EPH European Property Holdings PLC (И-Пи-Эйч ЮРОПИАН ПРОПЕРТИ ХОЛДИНГС Пи-Эл-Си) прошли процедуру листинга на швейцарской бирже SIX Swiss Exchange: ISIN номер акций: CY0109992111, что подтверждается информацией, размещенной в открытом доступе на сайте швейцарской биржи., в связи с чем обязанность по установлению бенефициарных владельцев, предусмотренная пунктом 1 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" на данную компанию не распространяется (п.2 ст.7 Закона).

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2021 г.			Данные за 2020 г.		
		Объем операции (тыс. руб)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2021 г.	Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
Головная компания (раскрывается информация по операциям с головной компанией, в отношении которой Общество является дочерней (зависимой)							
Компания с ограниченной ответственностью ПИ-ЭН-ЭЛ МЕДИА ЛИМИТЕД (PNL MEDIA LIMITED) Республика Кипр	Распределение дивидендов по итогам года		0	0	*200 551*	Решение единственного участника Общества № 47 от 16.03.2020 г. Срок завершения- 16.06.2020 г	0
	Распределение дивидендов по итогам года и промежуточных дивидендов		0		*275 470*	Решение единственного участника Общества б/н от 09.12.2020г. Срок завершения 24.12.2020 г.	
	Выдача по договору займа №б/н от 21.01.2021	*618895*	Согл. Условиям договора 21.01.2023г		*0*		
	Начисление процентов по договору займа б/н от 21.01.2021 г.	*15 038*	Денежными средствами согласно условиям дог.		*0*		

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период (тыс. руб.)	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года (тыс. руб.)
краткосрочные вознаграждения всего , в т.ч.:	**991**	**988**
оплата труда;	**702**	**707**
премии;	**0**	**0**
отчисления с оплаты труда;	**232**	**232**
ежегодный оплачиваемый отпуск;	**56**	**49**
прочие выплаты;	**0**	**0**
резерв по вознаграждениям.	**0**	**0**
долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	**0**	**0**
по окончании трудовой деятельности;		
в виде опционов эмитента, акций, и т.п.;		
иные долгосрочные вознаграждения		

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.
Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает и не обесценивает нематериальные активы.

3.3. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью

менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений по следующим группам:
Здания – 30 лет
Оборудование – 2-5 лет
Другие виды ОС – 10-15 лет.
Амортизационные отчисления по отдельным группам основных средств производятся линейным способом.
В Обществе производится ежегодная переоценка основных средств группы «Здания». Данные показатели расшифрованы в добавочных строках 2351, 2341 Отчета о финансовых результатах за 2021 год.
Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.
Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по остаточной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по кадастровой стоимости.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется только к фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2021 года (без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет).

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации услуг по предоставлению в аренду нежилых помещений признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора, признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.
Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Доходами от обычных видов деятельности являются:
- арендная плата по заключенным договорам аренды недвижимого имущества
- плата за оказание услуг по размещению автомобилей на наземной и подземной парковке.
К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.
К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.
Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

3.7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества.

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируется следующие виды оценочных резервов:
• резерв по сомнительной дебиторской задолженности
Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.
3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:
• на оплату неиспользованных отпусков
Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и включает в себя начисляемые в связи с оплатой отпусков страховые взносы.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.
Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена свернуто.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1 В учетную политику на 2021 года внесены следующие изменения:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

4.2. Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).
Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2021 году не было.
Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

5.3. Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 2.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
В отчетном периоде Общество выдало долгосрочный займ по договору б/н от 21.01.2021г. Головной компании на сумму 618 895 тыс. рублей на срок до 21.01.2023г.
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не производился. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

5.5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
По состоянию на 31 декабря 2021 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

5.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2021 сумма резерва по сомнительной дебиторской задолженности составляет 37 833 тыс. руб., в т.ч. :

- ООО «Ай Венго Мобайл» - 4 383 тыс. руб. (просроченная задолженность по договору аренды);
- ООО «Телекор» - 10 412 тыс. руб.(просроченная задолженность по договору аренды);

- ООО «Эктив Инжиниринг» - 7 425 тыс. руб. (просроченная задолженность по договору аренды);
- АО «Эктив Телеком» - 15 613 тыс. руб. (просроченная задолженность по договору аренды).

5.8. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии, движении, корректировках оценки краткосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1, 3.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По состоянию на 31.12.2021 в Обществе не числятся краткосрочные финансовые вложения.

5.9. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 года ,Общество не имеет кредитов и займов.

5.10. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.
Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.11. Налоги.

За 2021 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 144 387 тыс. руб. (за 2020 год: 113 063 тыс. руб., за 2019 год : 162 064тыс. руб.).
За 2021 год начислен налог на имущество в сумме 79 265 тыс. руб. (за 2020 год : 74 862 тыс. руб., за 2019 год: 79 204 тыс. руб.).
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2021год составила 634 260 тыс. руб. (за 2020 год: 585 606 тыс. руб., за 2019 год: 504 941 тыс. руб.), текущий налог на прибыль начислен в размере 126 852 тыс. руб. (за 2020 год: 117 121 тыс. руб., за 2019 год : 100 988 тыс. руб.).

5.12. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2021 г.:

Наименование	**Возникло**		**Погашено**	
	Сумма разницы (тыс. руб)	**ОНА/ОНО (тыс. руб.)**	**Сумма разницы (тыс. руб.)**	**ОНА/ОНО (тыс. руб.)**
Вычитаемые временные разницы:				
- по оцсночным обязательствам	70	14	32	6
- по амортизируемому имуществу	55	11	6 640	1 328

- по резерву по сомнительным долгам	0	0	5 225	1 045
Налогооблагаемые временные разницы:				
- по амортизируемому имуществу	85 733	17 146	4 588	918
- результат от переоценки основных средств в 2021 году	218 132	43 626	0	0

Признание ОНА в отчетном периоде связано с :
-начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам ;
- оценочного обязательства по отпускам.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:
- с частичным восстановлением резерва по сомнительным долгам;
-погашением оценочного обязательства по отпускам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано :
- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано :
- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- с результатами от переоценки основных средств.

Текущий налог на прибыль- 126 852 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – -25 042 тыс. руб.

Применяемая ставка налога на прибыль – 20%

Условный расход по налогу на прибыль в 2021 г.- 101 723 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход - 86 тыс. руб.

5.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2021 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2021 г. (тыс. руб.)**	**2020 г. (тыс. руб.)**
Арендная плата за арендованное имущество	883 360	943 444
Агентские вознаграждения (за предоставление арендаторам услуг связи операторами , за организацию и координацию выполнения работ перепланировке, ремонту и переоборудованию помещений арендаторов)	2 865	2 531

Компенсация расходов арендодателя за устранение ненадлежащего состояния арендуемых помещений, компенсация расходов, понесенных в связи с выполнением работ га смежном участке	1 875	2 590
Услуги по регистрации договоров аренды	30	133
Итого	**888 130**	**948 698**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2021 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	**2021 г. (тыс. руб.)**	**2020 г. (тыс. руб.)**
Амортизация	181 120	145 584
Аренда земельного участка	4 395	4 394
Расходы на оплату труда	819	789
Отчисления на социальные нужды	253	249
Расходы на страхование имущества	838	942
Расходы на услуги охраны	5 520	5 651
Расходы на ремонт основных средств	26 754	118 729
Расходы на аудиторские услуги	4 787	5 392
Расходы на техническое обслуживание и управление инфраструктурой здания	89 740	84 470
Расходы на обеспечение пожарной безопасности	42	71
Расходы на услуги по оценке, изготовлению документов технического и кадастрового учета, оформление документов, регистрацию прав на недвижимое имущество	1 654	1 642

Расходы на услуги связи , в т.ч. интернет	19	20
Налог на имущество	79 265	74 862
Госпошлина за регистрацию договоров аренды	286	15
Материальные расходы	843	3 113
Расходы по поиску арендаторов	117	0
Расходы на юридические, информационные услуги, услуги нотариуса	4	45
Коммунальные расходы	53 520	45 080
Консультационные и иные аналогичные услуги	0	1 744
Прочие расходы, связанные с произвдством и реализацией	228	720
Итого	**450 204**	**493 512**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы, в т.ч:	**2021 г. (тыс. руб.)**	**2020 г. (тыс. руб.)**
Доходы от реализации права требования долга	0	80
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	22	17
Переоценка основных средств	0	752 075
Положительные разницы между курсом продажи/покупки валюты и официальным курсом ЦБ РФ	2 295	2 455
Курсовые разницы, в т.ч. курсовые разницы по расчетам в у.е .	4 205	45 821

Восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности	15 747	4 561
Прочие доходы	880	10 431
Штрафы , пени, неустойки к получению(уплате)	45 393	6 853
Итого	**68 542**	**819 616**
Прочие расходы, в т.ч:	**2021 г. (тыс. руб.)**	**2020 г. (тыс. руб.)**
Судебные расходы, в т.ч. госпошлина за подачу исковых заявлений и апелляционных жалоб в суд	7	587
Штрафы, пени, неустойки	20	3
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	3	3
Отрицательные разницы между курсом продажи/покупки валюты и официальным курсом ЦБ РФ	218	0
Переоценка основных средств	0	314 107
Курсовые разницы, в т.ч. курсовые разницы по расчетам в у.е.	5 270	23 646
Расходы на услуги банков	713	595
Прочие расходы	1 028	0
Отчисления в оценочные резервы	10 849	8 409
Итого	**18 108**	**347 350**

Положительные/отрицательные курсовые разницы, отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса, отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, т. к. данные показатели являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2021	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

5.15. Информация об обеспечениях и обязательствах

По состоянию на 31.12.2021 у Общества нет выданных обеспечений под собственные обязательства.
Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.16. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
К резервам под оценочные обязательства отнесен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам Общества. Ожидаемый срок исполнения оценочного обязательства 2022 год.

5.17. Изменения оценочных значений

Содержание изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2021 год:
признано оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков в размере 71 тыс. руб.;
погашено оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков в размере 32 тыс. руб.;
создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 10 849 тыс. руб.;
восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности размере 16 074 тыс. руб.;

5.18. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.19. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2021 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.
Решение по реорганизации в 2021 году Обществом не принималось.

5.20. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.21. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и иных фондов, необходимых для его деятельности по решению общего собрания участников.
Решение о создании резервного и иных фондов в 2021 году Единственным участником Общества не принималось.
В 2021 году сформирован добавочный капитал в размере 174 506 тыс. руб. за счет увеличения стоимости основных средств в результате переоценки .

5.22. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.
Существенных ошибок прошлых лет в 2021 году выявлено не было.

5.23. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:
- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.
Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".
В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:
• платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
• суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.
Общество в 2021 году не привлекало дополнительные денежные средства, в том числе:
- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

5.24. События после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной

даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет. В конце февраля 2022 года начаты военные действия на территории Украины.
США, Европейский союз и некоторые другие страны ужесточили санкции против России, что оказало негативные последствия на экономическую ситуацию в РФ, включая падение курса рубля, повышенную волатильность финансовых рынков и т.д.
В настоящий момент руководством Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению руководства данные события не окажут существенного воздействия на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Оценивая влияние указанных событий на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, заявляем, что соответствующие корректировки в бухгалтерской (финансовой) отчетности не требуются.
На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Общества отсутствует, однако влияние этой ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Риски, связанные с текущими судебными процессами:
Общество на отчетную дату участвует в следующих судебных процессах:

№ п/п	*№ дела*	*Истец (Заявитель)*	*Ответчик*	*Предмет иска, мероприятия*
1	А40-102167/19-74-126 «Б»	ООО "ТЕНГРИ"	АО «Эктив Инжиниринг»	Дело о банкротстве АО «Эктив Инжиниринг», идет конкурсное производство. У Тенгри в реестр требований кредиторов включены требование на 1 160 419,57 руб. в третью очередь и требование на 5 723 911,48 руб. в третью очередь отдельно как подлежащее удовлетворению после погашения основной суммы задолженности
2	А40-54005/19-36-59 «Б»	ООО "ТЕНГРИ"	АО «Эктив Телеком»	Дело о банкротстве АО «Эктив Телеком», идет конкурсное производство. У Тенгри в реестр требований кредиторов включены требования на ~ 11млн.руб.
3	А40-104704/19-74-130 9	ООО "ТЕНГРИ"	ООО «ТЕЛЕКОР»	Дело о банкротстве ООО «ТЕЛЕКОР», идет конкурсное производство. У Тенгри в реестр требований кредиторов включены требование на 1 791 740,82 руб. в третью очередь и требование на 8

				620 107,06 руб. в третью очередь отдельно как подлежащее удовлетворению после погашения основной суммы задолженности
4	А40-41867/19-187-47 «Б»	ООО "ТЕНГРИ"	ООО "АЙ ВЕНГО МОБАЙЛ"	Дело о банкротстве ООО "АЙ ВЕНГО МОБАЙЛ", идет конкурсное производство. У Тенгри в реестр требований кредиторов включены требования на 4 383 354,73 руб.

Операционная среда

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение короновирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности, в том числе и в Российской Федерации. В 2021 году Организация продолжила предпринимать меры, направленные на защиту от короновируса и обеспечение нормальной текущей деятельности.

Значительность влияния на операции Общества пандемии коронавируса в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

Деятельность Организации в 2021 году не прерывалась, неопределенность в отношении продолжения деятельности Организации отсутствует.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Генеральный директор **Медведева О.А.**

«18 » февраля 2022 года