

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «Перспектива Финанс»

1. Сведения об обществе

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Перспектива Финанс».

Сокращенное наименование ООО «УК «Перспектива Финанс».

1.2. Место нахождения Общества: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1, эт-1 секция 15.

1.3. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 012943300, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 02.12.2010 г. Основной государственный регистрационный номер 1107746985455.

1.4. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 016033373, выдано Инспекций ФНС России № 26 по г. Москвы 12.12.2013г. ИНН 7733752565, КПП 772601001.

1.5. Сведения о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал общества составляет 80.030.015 рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале в процентах: юридическому лицу (резидент РФ) - 100%.

1.6. Сведения о видах деятельности:

В 2022 году основным видом деятельности Общества являются операции с финансовыми вложениями.

1.7. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников

- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

До 08.12.2022 г. Директором Общества являлась Пацюра А.А., с 08.12.2022 г. Директором является Курыщенко В.А..

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2021 год составляет 1 человек, за 2022 год – 1 человек.

1.9. Все расшифровки показателей отчетности представлены в тыс. руб., если не указано иное.

2. Основные положения Учетной политики Общества

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в том числе: Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете «Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» п. 25 ПБУ 4/99», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н, «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ

от 29.07.98 г. № 34н., и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной приказом Директора.

2.2. К финансовым вложениям Общество относит ценные бумаги, банковские депозиты и предоставленные займы.

2.3. Финансовые вложения учитываются в составе оборотных активов, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения в составе внеоборотных активов.

Квалификация финансовых вложений осуществляется на основании приказа Директора Общества.

2.4. Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

2.5. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Переоценка финансовых вложений производится один раз в год на последний день отчетного года.

Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения.

2.6. К денежным средствам Общество относит денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе.

2.7. Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.

2.8. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена и составляет не менее 5 процентов от валюты баланса Общества.

2.9. Для оценки существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному отражению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2.10. О применении с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ №26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ №6/2020 "Основные средства".

Применение новых стандартов не приведет к существенному изменению отчетности. В учетную политику будут внесены соответствующие изменения.

3. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Внеоборотные активы:	1 194 650	1 194 650	1 194 650
акции российского акционерного общества, обращающиеся на ОРЦБ	-	-	-
привилегированные акции прочей связанной компании (28,96 % от выпущенных привилегированных акций)	1 101 200	1 101 200	1 101 200
обыкновенные акции российского акционерного общества (99,9% от уставного капитала)	93 450	93 450	93 450
Оборотные активы:	5 320	5 320	5 320
инвестиционные паи закрытых паевых инвестиционных фондов	5 320	5 320	5 320
предоставленные займы	-	-	-
Доли общества с ограниченной ответственностью	-	-	-
Банковские депозиты	-	-	-

По состоянию на 31.12.2020 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2020 г. резерв под обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2021 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2021 г. резерв под обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2022 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2022 г. резерв под обесценение не создается.

3.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
начисленные проценты по предоставленным займам	-	-	-
денежные средств у брокера	193	194	295
переплата по налогу на прибыль	1 353	1 468	1 468
расчеты с поставщиками	15	35	27
прочая дебиторская задолженность	36	35	35

ИТОГО	1 597	1 732	1 825
--------------	--------------	--------------	--------------

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
денежные средства на расчетных счетах в российских банках	13 814	13 057	13 098
денежные средства в кассе	-	-	1
ИТОГО	13 814	13 057	13 099

3.4. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
начисленные на конец года налоги	-	-	-
проценты по полученным займам	-	-	-
расчеты с поставщиками	5	5	7
ИТОГО	5	5	7

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности нет.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
ОНА:	12	43	9
налоговый убыток	-	26	-
переоценка ценных бумаг	1	1	1
оценочное обязательство	11	16	8
ОНО:	-	-	-
переоценка ценных бумаг	-	-	-

3.7. Основные средства

В 2022 г. прекращение применения основных средств для управленческих нужд в связи с физическим и моральным износом;

По состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 545 тыс.руб.

4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка на 2022 год и на 2021 год отсутствует.

4.2. Управленческие расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
расходы на оплату труда	419	384
взносы во внебюджетные фонды	127	116
амортизация основных средств	-	-
аренда	368	368
аудиторские услуги	88	88
депозитарные расходы	7	5
нотариальные услуги	14	-
услуги связи	70	62
прочие расходы	90	142
ИТОГО	1 183	1 165

4.3. Доходы от участия в других организациях

В 2022 году и в 2021 году были получены дивиденды по акциям российских акционерных обществ в сумме 268.032 тыс. руб. и 218.881 тыс. руб. соответственно.

4.4. Проценты к получению

Наименование показателя	2022 год	2021 год
проценты по предоставленным займам	-	-
проценты за поддержание минимального неснижаемого остатка	1 945	1 022
проценты по размещенным депозитам	-	-
ИТОГО	1 945	1 022

4.5. Прочие доходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Выход из состава участников ООО	-	-
переоценка ценных бумаг	-	-
ИТОГО	-	-

4.6. Прочие расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
депозитарные услуги	1	1
РКО	36	28
прочие расходы	-	-
ИТОГО	37	29

5. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Текущий расход (доход) по налогу на прибыль	145	(34)
ПНО (ПНА)	-	-
Изменение ОНО, в т.ч.	-	-
- переоценка ценных бумаг	-	-

Изменение ОНА, в т.ч.	(31)	34
- переоценка ценных бумаг	-	-
- оценочное обязательство по оплате отпусков	(5)	8
- налоговый убыток	(26)	26
Текущий налог на прибыль	114	-

6. Отчет о движении денежных средств

С 2021 года Общество поменяло подход к порядку заполнения Отчета о движении денежных средств касательно строк «В связи с оплатой труда работников» и «Прочие налоги и сборы». В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, таким образом средства сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в строке "В связи с оплатой труда работников".

7. Информация об операциях со связанными сторонами

7.1. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества (Директору) составили: за 2022 год – 254 тыс. руб., за 2021 год – 204 тыс. руб., Вознаграждения указаны без учета страховых взносов.

В Отчете о финансовых результатах выплаты отражены по строке «Управленческие расходы».

7.2. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражены акции дочернего общества: обыкновенные акции российского акционерного общества (99,9% от уставного капитала) на сумму 93.450 тыс.руб.

7.3 В 2022 году были получены дивиденды от дочерней компании в сумме 268 032 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах дивиденды отражены по строке «Доходы от участия в других организациях»

В Отчете о движении денежных средств дивиденды отражены по строке «Денежные потоки от инвестиционных операций; в том числе: дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»

8. Оценочные обязательства

8.1. По состоянию на 31.12.2022 г. оценочное обязательство по оплате отпусков отражено в учете в сумме 58 тыс. рублей

8.2. По состоянию на 31.12.2021 г. оценочное обязательство по оплате отпусков отражено в учете в сумме 80 тыс. рублей

9. Условные факты хозяйственной деятельности

9.1. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не участвует в качестве истца или ответчика в судебных процессах.

Проверки контролирующими органами не проводились.

9.2 В ноябре 2022 г. единственный участник Общества принял решение реорганизовать ООО «УК «Перспектива Финанс» форме присоединения ООО «УК «Перспектива Финанс» к Обществу с ограниченной ответственностью «АС АУДИТ» (ОГРН 1057813060909, ИНН 7841326204, место нахождения: 1137746697725, ИНН 7704841450, место нахождения: 117556, г. Москва, ул. Варшавское шоссе, д. 95, корп.1, комната 3и Помещения № II).

15 февраля 2023 года

Директор
ООО «УК «Перспектива Финанс»

Курыщенко В.А.