ООО "ЕВРОФАКТОР-2000"
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Основные сведения об организации.

Наименование
Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ЕВРОФАКТОР-2000",
Сокращенное наименование - ООО "ЕВРОФАКТОР-2000";
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 1027739317957, 04.10.2002;

Адрес (место нахождения)
107564, Г. МОСКВА, УЛИЦА КРАСНОБОГАТЫРСКАЯ, ДОМ 13, ПОМЕЩЕНИЕ XXI ОФИС 9.8
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 9187748402932, 31.08.2018

Сведения о регистрации
Способ образования - создание юридического лица до 01.07.2002;
ОГРН - 1027739317957;
Дата присвоения ОГРН - 04.10.2002;
Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года - 715.603
Дата регистрации до 1 июля 2002 года - 24.02.2000
Наименование органа, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года - Государственное учреждение Московская регистрационная палата;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 1027739317957, 04.10.2002

Сведения о регистрирующем органе по месту нахождения юридического лица
Наименование регистрирующего органа - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве;
Адрес регистрирующего органа - 125373, г.Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2;
Дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 01.01.2008;

Сведения об учете в налоговом органе
ИНН – 7703245705;
КПП – 771801001;
Дата постановки на учет - 31.08.2018;
Наименование налогового органа - Инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по г. Москве;
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения – 9187748407486, 31.08.2018

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 98 800 000 рублей.
На 31.12.2022г. Уставный капитал зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.
В периоде 2022 год Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – «Доходы», ставка – 6%.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сведения об основном виде деятельности
- Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1)

Сведения о дополнительных видах деятельности
- Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) (ОКВЭД 64.91),
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3),
- Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения (ОКВЭД 66.19),
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.10),
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20),
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

***Сведения об учредителях (участниках) Общества, размер доли в процентах*:**

Пахомов Максим Владимирович, - 100%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1УП/17 от 29.12.2017. Составлена на основании и в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

- Основным видом деятельности, по которому будет определяться выручка, является участие в других организациях.
- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020
- Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.
Основание: п. 6.5 ПБУ 10/99, подп. «б» п. 12 ФСБУ 5/2019, подп. «б» п. 11 ФСБУ 26/2020, п. 6 ПБУ 1/2008
- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020; ст.259 НК РФ)
- ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом по нормам амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования.
- Резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
- Проверка финансовых вложений на обесценение проводится ежегодно на конец отчетного года. Проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым не

определяется их текущая рыночная стоимость, если в их отношении наблюдаются признаки обесценения.
- Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производить равномерно по мере начисления причитающегося дохода по ценным бумагам в течение срока их обращения.
- Стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений,
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности, заемные средств, оставшийся срок погашения которых по договору увеличивается, переводятся в долгосрочную.
- Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.
- В состав дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются расходы:
на оказание заемщику юридических и консультационных услуг,
на осуществление копировально-множительных работ,
на оплату налогов и сборов,
на проведение экспертиз, на услуги связи,
другие затраты, непосредственно связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.
- Нераспределенная прибыль (счет 84) после окончания года по решению учредителей может быть направлена на покрытие убытков или распределена между учредителями.

- Для целей налогообложения использовать объект налогообложения «доходы» для расчета налога (ст.346.14 НК РФ)
- Налоговая база определяется по данным «Книги учета доходов и расходов», которая ведется автоматизировано.
- Записи в Книге учета доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.
- Сумма налога (авансового платежа) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование и страхование от несчастных случаев на производстве, исчисленные и уплаченные в течение отчетного (налогового периода (п.3.1 ст.346.21 НК РФ).

В учетную политику 2022 года внесены изменения в связи с обязательным применением федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"

3. Структура баланса.

3.1. Активы.
По строке 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения:

Наименование актива	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Обыкновенные акции АО «НЕФТЕПРОМБАНК»	-	-	198 098 тыс.руб

На 31.12.2022 стоимость долгосрочных финансовых вложений организации списана в связи с выбытием финансового актива.

По строке 1250 отражен остаток денежных средств на расчетном счете Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства на расчетном счете	37 тыс.руб	239 тыс.руб.	582 тыс.руб.

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы выданные	20 тыс.руб	25 тыс.руб	30 тыс.руб

3.2. Пассивы.

По строке 1310 показан Уставный капитал Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	98 800 тыс.руб	98 800 тыс.руб	197 600 тыс.руб

По строке 1350 показан Добавочный капитал Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Вклад в имущество	10 768 тыс.руб	10 768 тыс.руб	300 тыс.руб

По строке 1370 показана нераспределенная прибыль Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Убыток/Прибыль, подлежащая распределению	(109 697) тыс.руб	(109 304) тыс.руб	814 тыс.руб

4.Отчет о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отражены доходы Общества по основной деятельности:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Дивиденды по акциям АО «Нефтепромбанк»	-	-

По строке 2220 отражены Управленческие расходы Общества:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Управленческие расходы	365 тыс.руб	398 тыс.руб

Состав управленческих расходов:

Оплата труда	138 000 руб
Страховые взносы	41 676,00 руб
Аренда офисного помещения	122 033,88 руб
Бухгалтерские услуги	61 350 руб
ПК «1С-Отчетность»	1 558,06 руб
Итого	364 617,94 руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма восстановленного резерва под обесценение финансовых вложений: 99 070 тыс.руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма следующих расходов:

Наименование	31.12.2022	31.12.2021
Услуги банка (РКО)	29 тыс. руб	92 тыс.руб
Резерв под обесценение финансовых вложений		99 070 тыс.руб
На основании Определения Арбитражного суда г. Москвы депозит по делу А40-83510/21-73-155 «Б» перечислен на счет ГК «Агентство по страхованию вкладов»		10 000 тыс.руб
Госпошлина по делу А40-83510/21-73-155 «Б»		2 тыс.руб
Разница между действительной стоимостью доли вышедшего участника и ее номинальной стоимостью		557 тыс.руб
Списание выбывших финансовых вложений	99 070 тыс.руб	

Итого	99 099 тыс.руб	109 721 тыс. руб

5. Характеристика деятельности за отчетный период.

В 2022 году Общество не получило доходы.
Основным активом Общества, приносящим доход, являются финансовые вложения – акции АО «Нефтепромбанк».
22.12.2022 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации АО «Нефтепромбанк» в связи с завершением конкурсного производства в деле о несостоятельности (банкротстве).

6. Труд и заработная плата.

Численность работников на 31.12.2022г – 1 чел., на 31.12.2021г – 1 чел. (по совместительству).
Среднемесячная заработная плата за 2022г составила 11 500 руб.
Задолженность по выплате заработной плате на 31.12.2022г отсутствует.

7. Оценочные обязательства и резервы.

Резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен в связи с выбытием финансовых вложений (акций АО «Нефтепромбанк»).

8. Информация об условных обязательствах и условных активах.

По состоянию на 31.12.2021г условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, отсутствуют.

9. Информация по отчетным сегментам.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с отсутствием сегментов.

10. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

11 Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

12.Расчетный счет Общества.

Расчетный счет: 40701 810 5025 0000 0901
В ТОЧКА ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ», г. Москва
к\с 30101 810 8452 5000 0999
БИК 044525999

13.Информация о связанных сторонах.

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операций, руб.
Учредитель Общества, доля участия 100 % - Пахомов Максим Владимирович	нет	нет
Исполнительный орган – Доброхотов Михаил Вячеславович	Расчеты по оплате труда Страховые взносы	138 000,00 руб. 41 676,00 руб.

14. События после отчетной даты.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты.

15. Информация по прекращению деятельности.

Организация не планирует прекращение своей деятельности. Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В связи с тем, что стоимость чистых активов ниже уставного капитала, организация планирует уменьшение уставного капитала до величины чистых активов.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

16. Информация по бенефициарным владельцам.

Пахомов Максим Владимирович.

Генеральный директор _____ **Доброхотов М.В.**

М.П.

«05» 03 2023г