ООО «Партнер»

640003, Курганская обл., г. Курган, ул. Тимофея Невежина, д. 3, стр. 4, пом. 326
ИНН 9701150917, КПП 450101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество ООО «Партнер» (далее Общество) образовалось в результате реорганизации ООО «Энерджи Маркет Холдинг» (ИНН 7701982439) в форме выделения из его состава и было зарегистрировано 10.12.2019 г. МИФНС №46 по г. Москве.

Общество стало правопреемником ООО «Энерджи Маркет Холдинг» по всем правам и обязанностям, передаваемым ему по Передаточному Акту от 12.11.2019г., а также в отношении всех кредиторов и должников, указанных в Акте, включая обязательства, оспариваемые сторонами.

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 20 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. единственным участником Общества является Биков Артем Эльбрусович.

Основным видом экономической деятельности Общества является предоставление прочих финансовых услуг кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99).

Филиалов и представительств организация не имеет.

Игорным бизнесом организация не занимается.

Подакцизных товаров организация не производит.

Доходов по государственным ценным бумагам организация не получала.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор. На основании решения единственного участника Общества от 12.11.2019 г. генеральным директором назначена Бардышева Наталья Валентиновна.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2022 г. – 1 человек.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Раздел 2. Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета и изменения в учетной политике.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02.

Определение дохода (осуществление расхода) – метод начисления.

Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца) на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Прочие расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, относить на прочие затраты с единовременным списанием в том периоде, в котором они имели место.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.
Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам аренды, которые классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, при условии, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств (п.26 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются;

- на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

- иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

В отчетном периоде не вносились дополнения в Учетную политику.

Раздел 3. Основные элементы Учетной политики для целей налогового учета и изменения в учетной политике.

Определение дохода (осуществления расхода) осуществляется методом начисления.

При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

При списании, оценка товаров производится по стоимости единицы.

При списании, оценка финансовых вложений производится по стоимости единицы.

Раздел 4. Финансово- хозяйственная деятельность Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются предоставление прочих финансовых услуг, финансовое посредничество, связанное в основном с размещением финансовых средств, капиталовложением в ценные бумаги.

Доходы признаются и начисляются в бухгалтерском учете:
При реализации акций, паев в момент перехода права собственности;

При реализации долей и прав требования в момент подписания договора;

При реализации векселей в момент подписания акта приема-передачи;

Доходы в виде безвозмездно полученного имущества признаются по дате его получения;

Доходы, от иных видов деятельности, отражаются в составе операционных (прочих) доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Аналогично доходам отражаются и расходы по основной деятельности.

С учетом специфики деятельности Общества все расходы, относящиеся к основной деятельности, учитываются на счете 26 общехозяйственные расходы.

Прочие доходы и расходы Общества отражаются на счете 91.01, 91.02 (прочие доходы, расходы) в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет ведется в разрезе видов доходов (доходы от реализации имущественных прав, доходы от реализации права требования, доходы от реализации ценных бумаг, проценты к получению, доходы не учитываемые для целей налогообложения и т.п.) и расходов (расходы от реализации имущественных прав, расходы от реализации права требования, расходы от реализации ценных бумаг, проценты к уплате, расходы на услуги банков, пени, штрафы, расходы не учитываемые для целей налогообложения и т.п.).

Расшифровка доходов и расходов Общества представлена в Приложении №1.

Информация о наличии и движении финансовых вложений Общества представлена в Приложении №2.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества представлена в Приложении №3.

Общество в отчетном периоде средств на депозитных вкладах не размещало.

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество не имеет.

Средств на депозитных вкладах Общество не размещало.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. составляет 33 700 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 г. составляет 1 395 270 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год получена прибыль в размере 5 012 тыс. руб.

В связи с нестабильностью на финансовых рынках, которая привела к существенному снижению поступлений от финансовых вложений, руководством Общества было принято решение направить часть нераспределенной прибыли на создание резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 386 506 тыс. руб. и начислить отложенный налоговый актив с резервов на сумму 277 301 тыс. руб.

Также в связи с выбытием финансовых вложений и погашением дебиторской задолженности, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, Обществом были восстановлены резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 777 137 тыс. руб. и резерв по сомнительным долгам в сумме 576 745 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2022 год составила 2 193 тыс. рублей.

Раздел 5. Расчеты по налогу на прибыль.

Остатки по признанным отложенным налоговым активам на 31.12.2022 г. составляют 285 794 тыс. руб.

На расчеты с бюджетом было направлено 3 688 тыс. рублей.

Раздел 6. Информация о связанных сторонах Общества.

Информация о связанных сторонах Общества представлена в Приложении №4.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Биков Артем Эльбрусович.

В течение 2022 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Общество приобрело долю в уставном капитале ООО «Интертехэлектро-Новая генерация» в размере 99% на сумму 330 000 тыс. рублей.

Выдан заем ООО «Передовые инвестиционные технологии» в сумме 1 500 тыс. рублей.

В 2022 году краткосрочные и долгосрочные вознаграждения связанным сторонам не начислялись и не выплачивались.

Раздел 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства,

условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество сообщает следующее:

Оценочные обязательства – отсутствуют.
Условные активы – отсутствуют.
Условные обязательства – отсутствуют.

Раздел 8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты у Общества не было.

Раздел 9. Прочее.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество рассматривает возросшую нестабильность на финансовых рынках в виде некорректирующих событий. Ввиду неопределенности и продолжительности вышеуказанного фактора нестабильности, руководство не может надежно оценить их количественное влияние на свое финансовое положение. Ожидается влияние событий на показатели прибыли текущего периода, а также может быть оказано влияние на оценку платежеспособности контрагентов, что может привести к росту убытков от обесценения дебиторской задолженности.

Генеральный директор Бардышева Н. В.

21 марта 2023 г.

Приложение №1

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Прочие доходы	**1 601 303 563,34**
Проценты к получению	91 985 102,70
Реализация права требования до наступления срока платежа	672 318 460,64
Реализация права требования до наступления срока платежа	837 000 000,00
Итого доходов	***1 601 303 563,34***

Управленческие расходы	**109 584,13**
Расходы по абонентсому обслуживание ПФ СКБ Контур	25 025,02
Аренда нежилого помещения	44 559,11
Аудиторские услуги	40 000,00
Прочие расходы	**1 596 181 806,29**
Проценты к уплате	52 237 529,12
Расходы на услуги банков	25 542 885,00
Реализация права требования до наступления срока платежа	673 818 460,64
Реализация права требования после наступления срока платежа	844 582 431,53
Штрафы, пени, неустойки	500,00
Итого расходов	***1 596 291 390,42***

Генеральный директор _____ / Бардышева Н. В. /

«21» марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Партнер»

Приложение №2

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	0		1 561 215	(328 690)		0	(348 764)	1 232 525	(348 764)
	5311	за 2021г.			0			0		0	0
в том числе:				-			-				-
Паи	5302	за 2022г.	0	-	330 000	(000)	-		-	330 000	0
	5312	за 2021г.		-			-		-	0	-
Акции	5303	за 2022г.	0		0					0	0
	5313	за 2021г.			0			0		0	
Предоставленные займы	5304	за 2022г.			400 000				(340 000)	400 000	(340 000)
	5314	за 2021г.									
Приобретенные права требований	5305	за 2022г.	0		831 215	(328 690)			(8 764)	502 525	(8 764)
	5315	за 2021г.									
Краткосрочные - всего	5306	за 2022г.	1 052 594	(785 901)	1 329 980	(1 179 584)	785 901	0	(1 832 407)	1 202 990	(1 046 506)
	5316	за 2021г.	1 285 652	(761 778)	562 774	(863 693)	330 766	67 860	0	1 052 594	(785 901)
в том числе:				-			-				-
Ценные бумаги	5307	за 2022г.	-	-					-	0	0
	5317	за 2021г.	-	-					-		-
Предоставленные займы	5308	за 2022г.	180 344	0	1 329 980	(307 334)		0	(1 046 506)	1 202 990	(1 046 506)
	5318	за 2021г.	384 967	(330 766)	554 010	(777 099)	330 766	18 465	(330 766)	180 344	0
Приобретенные права требований	5309	за 2022г.	872 250	(785 901)		(872 250)	785 901	0	(785 901)	0	0
	5320	за 2021г.	900 685	(431 013)	8 764	(86 594)		49 395	(354 889)	872 250	(785 901)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 052 594	(785 901)	2 891 195	(1 508 274)	785 901	0	(2 181 171)	2 435 515	(1 395 270)
	5310	за 2021г.	1 285 652	(761 778)	562 774	(863 693)	330 766	67 860	0	1 052 594	(785 901)

Генеральный директор _____ / Бардышева Н. В. /

«21» марта 2023 г.

Приложение №3

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Дебиторская и кредиторская задолженность

1.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 341 794	(583 585)	2 500 177	91 583	(3 610 259)	-	549 885	-	-	5	323 300	(33 700)
	5530	за 2021г.	584 565	(493 539)	823 268	-	(66 038)	-	(90 046)	-	-	-	1 341 794	(583 585)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	0	-		-		-	-	-	-	-	0	-
	5532	за 2021г.	27	-	14	-	(41)	-	-	-	-	-	0	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 341 794	(583 585)	2 500 177	91 583	(3 610 259)	-	549 885	-	-	5	323 300	(33 700)
	5533	за 2021г.	584 538	(493 539)	823 253	-	(65 997)	-	(90 046)	-	-	-	1 341 794	(583 585)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	1 341 794	(583 585)	2 500 177	91 583	(3 610 259)	-	549 885	X	X	5	323 300	(33 700)
	5520	за 2021г.	584 565	(493 539)	823 268	-	(66 038)	-	(90 046)	X	X	X	1 341 794	(583 585)

Генеральный директор _____ / Бардышева Н. В. /

«21» марта 2023 г.

Приложение №3

5ит

1.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	468 750	-	(100 118)	-	-	-	-	368 632
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	468 750	-	(100 118)	-	-	-	-	368 632
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	530 891	73 619	52 238	(133 133)	-	-	-	863891	524 478
	5580	за 2021г.	43 387	484 494	13 045	(10 034)	-	-	-	-	530 891
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	5	2 819	-	(3 688)	-	-	-	864	0
	5583	за 2021г.	856	9 184	-	(10 034)	-	-	-	-	5
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	530 886	69 500	52 238	(129 445)	-	-	-	-	523 178
	5585	за 2021г.	42 531	475 310	13 045		-	-	-	-	530 886
прочая	5566	за 2022г.	-	1 300	-	-	-	-	-	-	1 300
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	530 891	542 369	52 238	(233 252)	-	X	X	X	893 110
	5570	за 2021г.	43 387	484 494	13 045	(10 034)	-	X	X	X	530 891

Генеральный директор _____ / Бардышева Н. В. /

«21» марта 2023 г.

Приложение №3

2.2. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Генеральный директор _____ / Бардышева Н. В. /

«21» марта 2023 г.