

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЕНИЕ ТЕХНОЛОГИЙ И ИННОВАЦИЙ

ИНН / КПП 7728812667 / 771001001
ОГРН 1127746523365 ОКПО 09943387

Р/С 40702810200000011340
В БАНК ГПБ (АО) Г. МОСКВА
К/С 30101810200000000823 БИК 044525823

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020г. и отчету о финансовых результатах за 2020г.

«19» января 2021г.

Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью « Управление технологий и инноваций»

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения:

РФ, 125009 г. Москва, ул. Тверская, д. 22/2, корп.1, ЭТ/ПОМ/КОМ 3/VI/1(305)

Дата государственной регистрации:

06 июля 2012 года.

Основной государственный регистрационный номер:

1127746523365

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 64,9 тыс. рублей, полностью оплачен.

В 2018 году в результате реорганизации Общества путем присоединения, Уставный капитал (изначально 10 тыс. рублей) увеличился за счет присоединившихся организаций на 54,9 тыс. рублей.

В ООО «Управление технологий и инноваций» единственный участник - АО «Даглис» со 100% участием в Уставном капитале.

Сведения о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени

юридического лица: – Генеральный директор Общества Пасечная Ирина Александровна (с 22.08.2017г).

18 марта 2019 года Единственным участником ООО «Управление технологий и инноваций» («Общество») АО «Даглис» было принято решение досрочно прекратить полномочия Генерального директора Общества Пасечной Ирины Александровны и избрать на должность директора Общества Гранкина Игоря Васильевича.

(Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2020г. составляет 1 человек.)

Аудит.

Проводился аудит бухгалтерской отчетности в 2020 году за 2017, 2018 и 2019 годы.

Информация о реестродержателе

Регистратором Общества является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия (получена в 2004 году).

В 2005 году получен Сертификат соответствия требованиям Стандартов регистраторской деятельности, который продолжает подтверждаться каждые 3 года.

Основные виды деятельности:

До 11 ноября 2020 года согласно ОКВЭД - деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания.

С 11 ноября 2020 года - вид деятельности по ОКВЭД – капиталовложения в ценные бумаги.

Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

2. Основные элементы учетной политики Общества

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

2. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

3. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией **по средней себестоимости**.

4. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);

- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

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. Указанную корректировку организация производит ежеквартально, по средневзвешенной цене на последнюю дату отчетного периода.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений** в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющихся в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу.** При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 100% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует **резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.**

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

6. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

7. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

8. Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

9. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Применяемая в 2020 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Фактический вид деятельности - участие в уставном капитале ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции».

В отчетном периоде Решением АО «Даглис» - ЕУ ООО «Управление технологий и инноваций» принято решение распределить часть прибыли прошлых лет. Дивиденды начислены и выплачены.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

3.1 Информация о связанных сторонах

Связанные стороны, операции со связанными сторонами и состояние расчетов в 2020 году:

1. Акционерное Общество «Даглис» - доля владения 100 % УК Общества.

В 2019 году обществом получен краткосрочный заем в сумме 460 000 тыс. руб. под 6,0% годовых. В 2020 году сумма начисленных процентов составила 22 599 тыс. руб.

В результате заключения договора о переводе долга, заложенность 482 599 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 погашена в полном объеме.

Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2020 между Обществом и АО «Даглис» составляет:

Дебиторская задолженность – 25 624 тыс. руб.

Кредиторская задолженность - 1 856 тыс. руб.

- Решением АО «Даглис» - ЕУ ООО «Управление технологий и инноваций» в отчетном периоде распределена и выплачена часть прибыли прошлых лет (дивиденды) в сумме 40 000 тыс. руб. Единственному участнику Общества.

2. Генеральный директор – Пасечная Ирина Александровна (до 18.03.2019г.) и
Генеральный директор – Гранкин Игорь Васильевич (с 18.03.2019г.)

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2020 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 189 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Конечный бенефициар:

1	Гуцериев Саид Михайлович	– Физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов
---	--------------------------	--

4.2 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

4.3 События после отчетной даты

В 2020 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Чистая прибыль Общества в связи с указанными события незначительно снизилась (переоценка ценных бумаг), при этом Общество не прогнозирует снижение чистой прибыли в 2021 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортным графиком погашения имеющейся задолженности.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2021 г. в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество (с учетом накопленной в предыдущие периоды прибыли) не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 мес. после отчетной даты.

4.4. Непрерывность деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Расшифровка отдельных строк «Бухгалтерский баланс»

По строке 1170 отражены финансовые активы по которым можно определить текущую рыночную стоимость в размере 971 594 тыс. руб.

– пакета 1 969 182 акций ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» с учетом переоценки ценных бумаг по итогам торгов на фондовом рынке ПАО Московская Биржа на конец 4 квартала 2020г. по цене 493,40 рубль за 1 акцию - всего на 971 594 тыс. руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2020г. – уменьшение стоимости 88 613 тыс. руб.;

На 30.06.2020г. - уменьшение стоимости 19 692 тыс. руб.;

На 30.09.2020г. – увеличение стоимости 63 014 тыс. руб.;

На 31.12.2020г. – увеличение стоимости 3 545 тыс. руб.

По строке 1230 отражена «Дебиторская задолженность» в сумме 109 114 тыс. руб.:

- задолженность бюджета по НДСФЛ - 39 тыс. руб.;

- задолженность перед организацией по страховым взносам – 41 тыс. руб.;

- задолженность возникшая по переуступке долга – 25 624 тыс. руб.;

- задолженность возникшая в результате соглашения о новации - 83 410 тыс. руб.

По строке 1240 отражена « Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в сумме 483 500 тыс. руб.:

- предоставленный заем – 483 500 тыс. руб.

По строке 1250 отражены «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 2 568 тыс. руб.:

- денежные средства на счетах – 2 568 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) – 569 315 тыс. руб.

Отражена задолженность, возникшая в результате заключения договора уступки права требования в размере 526 203 тыс. руб., а так же начисленные проценты из расчета 7% годовых (с 01.10.2020 г. – 6,1% годовых) в размере 43 112 тыс. руб.

Срок погашения задолженности и процентов 31.01.2025 г.

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства» (краткосрочные обязательства):

По строке 1510 «Заемные средства» - 54 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные заем – 35 тыс. руб. (заем выданный ООО «БестЛайн» под 8% годовых, срок возврата займа – 31.12.2018г.)
- проценты по краткосрочным займам – 19 тыс. руб. (проценты по займу, выданному ООО «БестЛайн» под 8% годовых, срок возврата займа – 31.12.2018г.)

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

Отражена сумма отложенного налогового обязательства, возникшего в связи в результате переоценки ценных бумаг в размере **62 328 тыс. руб.**

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»:

По строке 1520 отражена задолженность в сумме 2 895 тыс. руб. в т.ч:

- Задолженность возникшая по договору о переуступке долга – 1856 тыс. руб.
- Авансы выданные поставщикам – 542 тыс. руб.
- Задолженность перед бюджетом 497 тыс. руб.

Расшифровка формы «Отчет о финансовых результатах»

Сведения об основном виде деятельности:

Код 87.30 – Деятельность по уходу за престарелыми и инвалидами с обеспечением проживания (до 11.11.2020г.) В текущем периоде деятельность не велась.

Код 64.99.1 – Вложения в ценные бумаги (после 11.11.2020).

Стр.2220 «Управленческие расходы» (8 017) тыс. руб., в т.ч.:

Оплата труда – 145 тыс. руб.

Страховые взносы – 43 тыс. руб.

Аренда помещения – 336 тыс. руб.

Услуги по ведению бухгалтерского учета – 900 тыс. руб.

Нотариальные услуги – 20 тыс. руб.

Услуги СЕРВИС-Реестр - 1 тыс. руб.

Маркетинговые услуги – 6 462 тыс. руб.

Аудит – 110 тыс. руб.

Стр. 3220 «Проценты к получению» - 43 713 тыс.руб., в т.ч.:

- Проценты к получению по договору займа и депозитам – 43 713 тыс. руб.

Стр.2330 «Проценты к уплате» в сумме (39 339) тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты к уплате по договорам займа - 39 339 тыс. руб.

Стр.2340 «Прочие доходы» в сумме 66 726 тыс. руб., в т.ч.:

- Доходы от переоценки финансовых вложений (акций) - 66 558 тыс. руб.;

- Курсовые разницы – 111 тыс. руб.;

- Отклонение от курса рубля – 3 тыс. руб.;

- Списание кредиторской задолженности – 54 тыс. руб.

Стр.2350 «Прочие расходы» в сумме – (108 575) тыс. руб., в т. ч.:

- Расходы, связанные с переоценкой акций – 108 305 тыс. руб.:

- Курсовые разницы - 39 тыс. руб.;
- Отклонение от курса продажи валюты – 34 тыс. руб.;
- Услуги банка 197 тыс. руб.

Налог на прибыль

Применяемая налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль		2020
	Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	(-45 492)
1	Условный доход (+) / условный расход (-) по налогу на прибыль	(-9 098)
	Постоянные налоговые (доходы) расходы:	
2	по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	1 300
	Итого	1 300
3	Увеличение/(уменьшение) налоговых активов: прочее	248
	Итого	248
4	Уменьшение отложенных налоговых обязательств: В результате переоценки ценных бумаг	8 093
	Итого	8 093
5	Итого текущий налог на прибыль	(-543)

Генеральный директор

«19» января 2021г.



Гранкин И.В.