



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № 124
от « 21 » 02 20 22 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного Общества «ИНК-Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «ИНК - Капитал» (ОГРН 1083808004004), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «ИНК-Капитал» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»

А.П. Акулова (ОРНЗ 21706015858)

Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение



Ю.О. Веприкова (ОРНЗ 21706023418)

Дата аудиторского заключения

21 февраля 2022 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное Общество «ИНК-Капитал»
Основной государственный регистрационный номер:
1083808004004
Место нахождения: РФ, 664007 г. Иркутск,
проспект Большой Литейный, дом 4.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356,
Место нахождения: 664007, Иркутская область,
г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ: 11906038124.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2021
Организация Акционерное общество "ИНК-Капитал"	по ОКПО	83513292		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808175078		
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями	по ОКВЭД 2	70.10.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / частная	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 664007, Иркутская обл, Иркутск г, Большой Литейный пр-кт, д. № 4				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит-Дело"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3808268526		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1193850013356		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 441	10 704	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	29 484 302	24 484 302	24 484 302
	в том числе:				
	в акции российских организаций		24 484 302	24 484 302	24 484 302
	займы выданные		5 000 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	191	-	-
	Итого по разделу I	1100	29 491 947	24 495 005	24 484 302
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	869	790	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	350	8	-
	Дебиторская задолженность	1230	5 672 494	12 838	5 007 101
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками по выданным авансам		11 217	1 466	1 416
	проценты по банковским депозитам; выданным займам		22 178	3 543	941
	расчеты с бюджетом		7 187	7 829	7 554
	расчеты по причитающимся дивидендам		5 596 853	-	4 997 190
	расчеты с покупателями и заказчиками		35 034	-	-
	расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		25	-	-

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	342 654	7 741 051	206 347
в том числе: размещенные на депозитных счетах		-	7 600 010	206 115
Прочие оборотные активы	1260	1 245	467	181
в том числе: расходы будущих периодов		1 245	467	181
Итого по разделу II	1200	6 017 612	7 755 154	5 213 629
БАЛАНС	1600	35 509 560	32 250 159	29 697 931

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30 000	30 000	30 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 450 680	24 450 680	24 450 680
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 983 909	7 765 787	5 214 913
	в том числе:				
	прибыль прошлых лет		7 765 787	5 214 913	181 404
	прибыль (убыток) отчетного периода		5 713 922	9 550 894	18 533 509
	выплаты из нераспределенной прибыли		(7 495 800)	(7 000 020)	(13 500 000)
	Итого по разделу III	1300	30 466 089	32 247 967	29 697 093
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	5 000 000	-	-
	в том числе:				
	долгосрочные долговые ценные бумаги		5 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	539	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 000 539	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	19 658	-	-
	в том числе:				
	проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам		19 658	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	17 546	1 103	431
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 854	737	188
	расчеты с персоналом по оплате труда		2 457	-	174
	расчеты с бюджетом		13 117	363	70
	расчеты с подотчетными лицами		118	3	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	5 728	1 089	407
	в том числе:				
	резерв ежегодных отпусков		5 728	1 089	407
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	42 932	2 192	838
	БАЛАНС	1700	35 509 560	32 250 159	29 697 931

Руководитель



Седых Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "ИНК-Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
83513292		
3808175078		
70.10.2		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	145 145	26 032
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	145 145	26 032
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(100 867)	(12 998)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	44 278	13 034
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 596 853	9 494 661
	Проценты к получению	2320	127 696	156 277
	Проценты к уплате	2330	(19 658)	-
	Прочие доходы	2340	56 498	138
	Прочие расходы	2350	(50 497)	(86 775)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 755 170	9 577 335
	Налог на прибыль	2410	(41 248)	(26 442)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(40 723)	(26 442)
	отложенный налог на прибыль	2412	(525)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 713 922	9 550 893

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 713 922	9 550 893
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	190	318

Руководитель



(подпись)

Седых Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
83513292		
3808175078		
70.10.2		
12200	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "ИНК-Капитал"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по управлению холдинг-компаниями

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	30 000	-	24 450 680	1 500	5 214 913	29 697 093
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9 550 894	9 550 894
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 550 894	9 550 894
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 000 020)	(7 000 020)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(7 000 020)	(7 000 020)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	30 000	-	24 450 680	1 500	7 765 787	32 247 967
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3310	-	-	-	-	5 713 922	5 713 922
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 713 922	5 713 922
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 495 800)	(7 495 800)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(7 495 800)	(7 495 800)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	30 000	-	24 450 680	1 500	5 983 909	30 466 089

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	29 697 093	9 550 894	(7 000 020)	32 247 967
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 697 093	9 550 894	(7 000 020)	32 247 967
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	5 214 913	7 765 787	(5 214 913)	7 765 787
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	5 214 913	7 765 787	(5 214 913)	7 765 787
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	30 466 089	32 247 967	29 697 093



**Седых Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "ИНК-Капитал"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Форма по ОКУД

Коды

0710005

31	12	2021
-----------	-----------	-------------

83513292

3808175078

70.10.2

12200

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	165 541	179 708
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	165 511	26 032
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	30	153 676
Платежи - всего	4120	(204 852)	(163 061)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 603)	(70 104)
в связи с оплатой труда работников	4122	(86 380)	(32 779)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(39 981)	(51 972)
налоги и сборы	4125	(28 324)	-
НДС свёрнуто	4126	10 564	-
прочие платежи	4129	(1 128)	(8 206)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(39 311)	16 647
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	109 033	14 491 851
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	14 491 851
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	109 033	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 000 460)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(460)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 000 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 891 427)	14 491 851

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 000 000	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(7 467 658)	(6 973 740)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(7 467 658)	(6 973 740)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 467 658)	(6 973 740)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 398 396)	7 534 758
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 741 051	206 347
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	342 654	7 741 051
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1)	(54)



Руководитель

(подпись)

Седых Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель
Седух Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка			На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	10 704	-	460	-	(3 722)	-	-	11 163	(3 722)	
	5210	за 2020г.	-	-	10 704	-	-	-	-	10 704	-	
Транспортные средства	5201	за 2021г.	10 549	-	-	-	(3 503)	-	-	10 549	(3 503)	
	5211	за 2020г.	-	-	10 549	-	-	-	-	10 549	-	
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	155	-	460	-	(220)	-	-	614	(220)	
	5212	за 2020г.	-	-	155	-	-	-	-	155	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Седых Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная коррек- тировка		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	24 484 302	-	5 000 000	-	-	-	-	-	29 484 302	-	
	5311	за 2020г.	24 484 302	-	-	-	-	-	-	-	24 484 302	-	
в том числе:													
в акции российской организации	5302	за 2021г.	24 484 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2020г.	24 484 302	-	-	-	-	-	-	-	24 484 302	-	
займы выданные	5303	за 2021г.	-	-	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000	-	
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	24 484 302	-	5 000 000	-	-	-	-	-	29 484 302	-	
	5310	за 2020г.	24 484 302	-	-	-	-	-	-	-	24 484 302	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Седых Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

18 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	790	-	790	5 736	(5 658)	-	-	-	869	-	869
	5420	за 2020г.	-	-	-	825	(35)	-	X	-	790	-	790
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	790	-	790	5 736	(5 658)	-	-	-	869	-	869
	5421	за 2020г.	-	-	-	825	(35)	-	-	-	790	-	790
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Седых Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода													
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам										
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 838	-	5 665 201	-	-	(1 360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 672 494
	5530	за 2020г.	5 007 101	-	12 838	-	-	(5 007 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 838
в том числе:	5511	за 2021г.	-	-	35 034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 034
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	1 466	-	11 111	-	-	(1 359)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 217
Авансы выданные	5532	за 2020г.	1 416	-	1 456	-	-	(1 407)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 466
	5513	за 2021г.	11 372	-	25	-	-	11 372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25
Прочая	5533	за 2020г.	5 005 684	-	11 372	-	-	(5 005 684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 372
проценты по банковским депозитам; выданным займам	5514	за 2021г.	-	-	22 178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 178
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по причитающимся дивидендам	5515	за 2021г.	-	-	5 596 853	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 596 853
	5535	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с бюджетом	5516	за 2021г.	-	-	7 187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 187
	5536	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 838	-	5 665 201	-	-	(1 360)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 672 494
	5520	за 2020г.	5 007 101	-	12 838	-	-	(5 007 101)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 838

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						списание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	5 000 000	-	-	-	-	-	-	5 000 000
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	5 000 000	-	-	-	-	-	-	5 000 000
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 103	36 101	-	-	-	-	-	-	37 204
	5580	за 2020г.	432	1 103	(432)	-	-	-	-	-	1 103
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	737	1 117	-	-	-	-	-	-	1 854
	5581	за 2020г.	188	737	(188)	-	-	-	-	-	737
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	363	12 854	-	-	-	-	-	-	13 117
	5583	за 2020г.	70	363	(70)	-	-	-	-	-	363
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	19 658	-	-	-	-	-	-	19 658
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3	115	-	-	-	-	-	-	118
	5586	за 2020г.	174	3	(174)	-	-	-	-	-	3
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	-	2 457	-	-	-	-	X	X	2 457
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 103	5 036 101	-	-	-	-	-	-	5 037 204
	5570	за 2020г.	432	1 103	(432)	-	-	-	-	-	1 103

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



**Седых Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

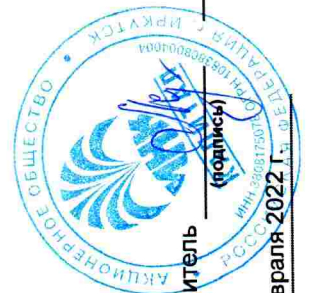
18 февраля 2022 г.

72

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	4 177	-
Расходы на оплату труда	5620	50 554	4 570
Отчисления на социальные нужды	5630	12 288	1 724
Амортизация	5640	3 722	-
Прочие затраты	5650	30 126	6 704
Итого по элементам	5660	100 867	12 998
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 867	12 998

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



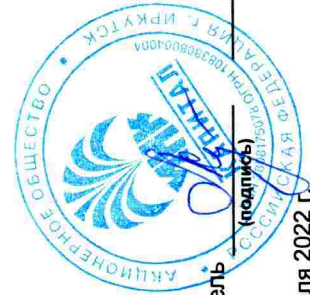
**Седых Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 089	8 739	(4 092)	(8)	5 728
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	-	-	-	-	-



**Седых Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель

18 февраля 2022 г.

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
АО «ИНК-Капитал»**

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3.	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	10
4.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
4.1.	НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ	10
4.2.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
4.3.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
4.4.	ЗАПАСЫ	11
4.6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	11
4.7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
4.8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
4.9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	12
4.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13
4.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ	13
4.12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ	13
4.13.	ЧИСТАЯ ПРИВЫЛЬ (УБЫТОК)	14
4.14.	НАЛОГ НА ПРИВЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	15
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
5.2.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	21
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	21
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	21
5.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	22
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
5.7.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ.....	22
5.8.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
5.9.	ИНФОРМАЦИЯ О ВЛИЯНИИ ПАНДЕМИИ COVID-19 НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА	22
5.10.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РИСКАМ	22

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ИНК-Капитал» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

АО «ИНК-Капитал» зарегистрировано «18» марта 2008 года за основным государственным регистрационным номером серия 1083808004004 в ИФНС России по Правобережному округу г. Иркутска (38 № 001895355).

Юридический адрес Общества: 664007, Россия, г. Иркутск, проспект Большой Литейный, д.4.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 17 человек (в 2020 году составила 8 человек)

Аудитором Общества в 2021 году являлось: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело» (член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Сотрудничество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906038124).

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являются деятельность по управлению холдинговыми компаниями

Общество не имеет филиалов (представительств).

Уставный капитал АО «ИНК-Капитал» на 31.12.2021г. составляет 30 000 рублей. Уставный капитал разделен на 30000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Акции распределены следующим образом:

Учредители	Количество акций	Сумма (тыс.руб)
Goldman Sachs International	1 125	1 125
ООО «ИНК»	1	1
ООО «Приор»	28 874	28 874
итого	30 000	30 000

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» (АО «СТАТУС»).

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Совет директоров состоит из: Бадилин Александр Николаевич; Буйнов Николай Михайлович; Веремеев Дмитрий Владимирович; Донской Сергей Ефимович; Седых Марина Владимировна; Уолкотт Дональд Стивен.

Генеральный директор Общества Седых Марина Владимировна.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества в составе трех человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Состав членов ревизионной комиссии: Тябутова Анастасия Анатольевна; Кудрявцева Елена Владимировна; Тазентинова Валерия Олеговна.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2020 № 0008-00-п.

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом вносились изменения в части применения нового ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 40 тыс. рублей в течение 2021г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасами, в частности, являются:

✓ Сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

✓ Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

✓ Готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

✓ Затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

✓ Объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

✓ Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Единицей учета запасов является инвентарный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов,

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 107н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из двух величин:

- фактическая себестоимость запасов,
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Обществом формируется Резерв под обесценение запасов в следующем порядке. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения.

Созданный резерв под обесценение запасов, приобретение и создание которых связано с обычным видом деятельности, необходимо признать расходом по обычным видом деятельности, а также осуществлять его восстановление путем уменьшения суммы расходов по обычным видам деятельности, а по запасам, не используемым в обычной деятельности, в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и под-

рядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

74,2926 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г.

84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- По оплате отпусков;
- По сомнительным долгам.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

При вводе в эксплуатацию объекта основных средств срок его полезного использования устанавливается исходя из технических условий, рекомендаций изготовителей, а также из конкретных условий его эксплуатации с учетом положений, предусмотренных утвержденным в Организации регламентом по учету основных средств.

Общество не получает доходы от сдачи имущества в аренду.

Информация о полученных в аренду основных средствах отражена в таблице №2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

4.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 29 484 302 тыс.руб.

Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало го- да	Изменение за период			На конец пе- риода
		Поступило	Выбыло (пога- шено)	Начислено процентов	
Долгосрочные финансовые вложения	24 484 302	5 000 000			29 484 302
В том числе					
Вклад в устав- ный капитал ООО «ИНК»	24 484 302				24 484 302
Займ выданный ООО «ИНК»		5 000 000			5 000 000
ИТОГО	24 484 302	5 000 000			29 484 302

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской отчетности они отражаются по первоначальной стоимо-
сти.

4.4. Запасы

Информация в разрезе видов запасов:

-балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода,
-сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на
начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период
представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о фи-
нансовых результатах за 2021 год.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Приложения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2021г. крупнейшими дебиторами являются:

Наименование организации	Сумма (тыс. руб.)
ООО «ИНК» (расчеты по причитающимся дивидендам)	5 596 853
ООО «ИНК» (расчеты с покупателями и заказчиками)	35 034
Проценты по банковским депозитам; выданным займам	22 178
УФК, (расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами)	7 187
Основные дебиторы (по выданным авансам):	
АО «АКРА»	1 297
АО «ПрайсвоटरхаусКуперс Аудит»	594
АО «Сбербанк КИБ»	625

ООО «Студия РЕК»	8 425
АО «НКО НРД»	293
прочие	8
Всего:	5 672 494

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. составляют:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2019г.	2020г.	2021г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	232	141 040	342 654
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	232	141 040	342 654
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:	206 115	7 600 010	0
ПАО Банк ФК Открытие Филиал Муниципальный	206 115	0	0
ПАО Банк ВТБ	0	10	0
ПАО Росбанк	0	7 500	0
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	0	100	0
Итого денежные эквиваленты	206 115	7 600 010	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств	206 347	7 741 050	342 654

4.7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 1 245 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	2019г.	2020г.	2021г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.			
Лицензия системы «Контур-Экстерн» (право пользования, сертификат)	7	3	5
Сертификат ключа "Московская Биржа" 2021-2022			3
1С: Бухгалтерия ред.3.0 версия КОРП (до работы)			623
ПО MindManager			12
Страхование ответственности руководителей	164	181	366
Страхование КАСКО и ДМС		283	236
итого	181	467	1245

4.8. Заемные средства.

Информация о заемных средствах представлена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021год.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2021 году, составила 5 019 658 тыс. руб., в т.ч. по выпущенным облигациям 5 000 000 тыс. руб.; купонный расход 19 658 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. имели следующую структуру:

Наименова-	Остаток	Валюта	тыс.руб.		
			Облигации	Процен	Срок

тыс.руб.					
Наименование	Остаток задолженности, тыс.руб.	Валюта	Облигации	Процентная ставка	Срок погашения (дней)
АО Сбербанк КИБ	5 000 000	Российский рубль	Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав	10,25%	1820
АО Сбербанк КИБ	19 658	Российский рубль	Купонный расход по облигациям	10,25 %	Согласно графика гашения каждые полгода в срок до 31.12.2026г.

4.9. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

Наименование организации, статьи	Сумма
АО «Делойт и Туш СНГ»	600
ИП «Козырев ЕА»	150
АО «Международный Аэропорт Иркутск»	943
Прочие	161
Расчеты с подотчетными лицами	118
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	13 117
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 457
Всего (тыс. руб.)	17 546

4.10. Оценочные обязательства и резервы.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2021г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2021 год составляет 5 728 тыс. руб. Отражение движения по оценочному обязательству приведено в таблице № 7 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

4.11. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена выручкой от оказания услуг в области устойчивого развития 145 145 тыс. руб.

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

тыс.руб.		
Вид дохода	2021 год	2020 год
ООО «ИНК» (реализация отчетов по подсчёту запасов углеводородного сырья)	0	26 032
ООО «ИНК» (услуги в области устойчивого раз-	143 936	0

Вид дохода	2021 год	2020 год
КПМГ Налоги и Консультирование ООО (спонсорский взнос для участия в БРИФ)	417	0
РГП АБ ГОРОДА МОСКВЫ (спонсорский взнос для участия в БРИФ)	250	0
Ф-л партнерства Лэйтам энд Уоткинс, ЛЛП (спонсорский взнос для участия в БРИФ)	125	0
Итого (тыс. руб.)	145 145	26 032

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 6 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	2021 год	2020 год
Материальные расходы	4 177	0
Оплата труда персонала, резервы, страховые взносы	62 842	6 294
Амортизация	3 722	0
Субаренда помещения	6 425	869
Услуги аудита	4 061	2 456
Прочие расходы	19 640	3 379
ИТОГО:	100 867	12 998

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	2021 год	2020 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	906	0
Оценка запасов УВС	55 578	0
Курсовые разницы	4	131
Прочие	10	7
ИТОГО:	56 498	138

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	2021 год	2020 год
Вознаграждение Совету директоров, Корпоративному секретарю	19 363	25 708
Расходы в области устойчивого развития	20 172	0
Услуги реестродержателя	86	120
Оценка запасов УВС	0	50 165
Прочие	10 876	10 782
ИТОГО:	50 497	86 755

4.12. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2021 года составила в Обществе 5 755 170 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2021 года составил 40 723 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 5 713 922 тыс. руб.
В случае наличия значительного убытка раскрыть информацию о причинах появления убытка и о планах руководства по улучшению ситуации.

4.13. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 14 тыс. руб.:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 14 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 539 тыс. руб.:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 501 тыс.руб.

- разницы в учете спецдежды в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 38 тыс. руб.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность АО «ИНК-Капитал» по состоянию на 31.12.2021**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основанные в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ООО «Приор»	Российская Федерация, Иркутская область г. Иркутск	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% уставного капитала данного юр. лица Аффилированное лицо	18.03.2008 15.05.2020	Выписка из реестра акционеров Решение единственного учредителя № 1 от 11.03.2008 Договор купли-продажи от 29.04.2020	96,247		
2	Седых Марина Владимировна	Российская Федерация г. Иркутск член Совета директоров, Генеральный директор	Аффилированное лицо	11.03.2020 30.06.2021	Протокол СД № 102 от 27.02.2020 Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			
3	Буйнов Николай Михайлович	Российская Федерация г. Иркутск член Совета директоров	Аффилированное лицо	30.06.2021	Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			
4	Бадин Александр Николаевич	Российская Федерация г. Иркутск член Совета директоров	Аффилированное лицо	30.06.2021	Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			
5	Донской Сергей Ефимович	Российская Федерация г. Москва член Совета директоров	Аффилированное лицо	30.06.2021	Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			
6	Уолкотт Дональд Стивен	США, Аляска, г. Анкоридж член Совета директоров	Аффилированное лицо	30.06.2021	Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			
7	Веремеев Дмитрий Владимирович	Российская Федерация, г. Москва	Аффилированное лицо	30.06.2021	Протокол ГОСА №50 от 30.06.2021			

8	ООО «ИК «Верхняя Ангара»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	22.08.2016	Соглашение о внесении доли 11.08.2016		
---	--------------------------	----------------------------------	---------------------	------------	---------------------------------------	--	--

Перечень субъектов, на которые АО «ИНК-Капитал» оказывает влияние, либо контролируемых АО «ИНК-Капитал»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ООО «ТоТ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	26.05.2014 14.08.2013 22.10.2021	Соглашение о передаче долей от 26.05.2014 Договор К-П от 14.08.2013 Договор купли-продажи от 15.10.2021			
2	ООО «ИНК»	Российская Федерация, г. Иркутск	Юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли данного юридического лица Аффилированное лицо	17.06.2008	Договор К-П (мены) №207/41-02/08 от 30.05.2008 г.	99,9438		
3	ООО «ИНК-НефтеГазГеология»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	26.05.2014 14.08.2013	Соглашение о передаче долей от 26.05.2014 Договор К-П от 14.08.2013			
4	ООО «ИНК-СЕРВИС»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	01.09.2014	Протокол ВОСА №16 от 30.06.2014			
5	ООО «БЭЖойл-Игирма»	Российская Федерация, Иркутская область, Нижнеилимский район, п. Новая Игирма	Аффилированное лицо	17.06.2008	Договор К-П (мены) №207/41-02/08 от 30.05.2008 г.			
6	ООО «ИНК-ТКРС»	Российская Федерация	Аффилированное лицо	25.08.2016	Протокол ОСУ №1 от			

		ция, г. Иркутск				19.08.2016			
7	АО «ИНК-Запад»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	07.08.2009		Договор К-П №297/41-04/09 от 29.07.2009			
8	ООО «Усть-Кутский ГПЗ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	03.07.2015		Решение № 1 единственного учредителя от 25.06.2015			
9	ООО «ИЗП»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	28.03.2017		Решение №1 единственного учредителя от 21.03.2017			
10	АО «ИНК-Красноярск»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	28.09.2017		Договор К-П от 01.09.2017			
11	ООО «ИНК-СтройНефтеГаз»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	22.02.2018		Решение №1 единственного учредителя от 16.02.2018			

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и АО «ИНК-Капитал»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	ООО «ИНК»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	17.06.2008	Договор К-П (мены) №207/41-02/08 от 30.05.2008 г.			
2	ООО «ИНК-СЕРВИС»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	01.09.2014	Протокол ВОСА №16 от 30.06.2014			
3	ООО «ИНК-ТКРС»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	25.08.2016	Протокол ОСУ №1 от 19.08.2016			
4	ООО «Усть-Кутский ГПЗ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	03.07.2015	Решение № 1 единственного учредителя от 25.06.2015			
5	АО «ИНК-Запад»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	07.08.2009	Договор К-П №297/41-04/09 от 29.07.2009			

6	ООО «БЭКойл-Игирма»	Российская Федерация, Иркутская область, Нижнеилимский район, п. Новая Игирма	Аффилированное лицо	17.06.2008	Договор К-П (мены) №207/41-02/08 от 30.05.2008 г.		
7	ООО «ИЗП»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	28.03.2017	Решение №1 единственного учредителя от 21.03.2017		
8	АО «ИНК-Красноярск»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	28.09.2017	Договор К-П от 01.09.2017		
9	ООО «ИНК-НефтеГазГеология»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	26.05.2014	Соглашение о передаче долей от 26.05.2014		
				14.08.2013	Договор К-П от 14.08.2013		
10	ООО «ТоТ»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	26.05.2014	Соглашение о передаче долей от 26.05.2014		
				14.08.2013	Договор К-П от 14.08.2013		
11	ООО «ИНК-СтройНефтеГаз»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	22.10.2021	Договор купли-продажи от 15.10.2021		
				22.02.2018	Решение №1 единственного учредителя от 16.02.2018		
12	ООО «ИК «Верхняя Ангара»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	17.05.2016	Решение единственного учредителя № 1 от 10.05.2016		
13	ООО «Приор»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	27.05.2004	Протокол ОСУ № 1 от 12.05.2004		
14	ООО «Саханефть»	Российская Федерация, г. Якутск	Аффилированное лицо	25.03.2019	Договор купли-продажи от 25.03.2019		
15	ООО «Пайга»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	13.12.2019	Договор купли-продажи от 13.12.2019		
16	ООО «Приор-Недвижимость»	Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	22.06.2017	Решение единственного учредителя от		

17	ООО «Проект 5-7»	г. Иркутск Российская Федерация, г. Иркутск	Аффилированное лицо	28.08.2017	16.06.2017	Решение ОСУ от 14.08.2017		
18	АО «Нежилой фонд Консалт»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Аффилированное лицо	21.05.2019	Договор купли-продажи именных акций от 15.05.2019			
19	ООО «ММ5»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Аффилированное лицо	13.06.2019	Решение единственного учредителя от 07.06.2019			
20	ООО «Отель Вавель- берг»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Аффилированное лицо	30.07.2019	Решение единственного учредителя от 19.07.2019			
21	ООО «БИОКОНСТ»	Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут	Аффилированное лицо	29.07.2021	Договор купли-продажи от 22.07.2021			

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем АО «ИНК-Капитал» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Буйнов Николай Михайлович.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2021 год начислено вознаграждение Совету Директоров на сумму 19 363 тысяч рублей в том числе: доходы, налоги, страховые взносы аффилированных лиц составили:

Показатели, тыс. руб.	Буйнов Николай Михайлович, председатель Совета директоров	Седых Марина Владимировна, член Совета директоров	Веремеев Дмитрий Владимирович, член Совета директоров	Бадилин Александр Николаевич, член Совета директоров	Курьлева Евгения Алексеевна, секретарь Совета директоров
Доходы в виде заработной платы	852	14 705	х	906	1 032
Доходы в виде вознаграждений членам Совета директоров	5 299	4 239	1 040	4 239	х
Вознаграждение секретарю Совета директоров	х	х	х	х	1 690
НДФЛ	822	2 741	312	672	354
Страховые взносы	1 131	3 093	282	981	294

Краткосрочные вознаграждения по истечению отчетной даты не планируются.
Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Общество оценивает возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором как низкие.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало поручительства от связанных сторон по обязательствам Общества.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2021 году Обществом осуществлялись операции в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях в Отчете о финансовых результатах отражена свернуто с доходами (расходами) от операций по продаже (покупки) иностранной валюты: в 2021 составляет положительную величину 4 тыс. руб.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область

5.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2021 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют условные обязательства.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

5.9. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2021 год. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

5.10. Раскрытие информации по рискам

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации.

Финансовые риски

Деятельность Общества не подвержена финансовым рискам.

Правовые риски

Деятельность Общества не подвержена правовым рискам.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества не подвержена страновым и региональным рискам.

Репутационные риски

Деятельность Общества не подвержена репутационным рискам.

Изменений в составе рисков Общества по сравнению с прошлым годом не предвидится.

Генеральный директор АО «ИНК-Капитал»

Главный бухгалтер АО «ИНК-Капитал»



Седых М.В.

Романова С.В.

Дата подписания 18.02.2022 года.