

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых  
результатах  
Общества с ограниченной ответственностью «Диджитал Инвест»  
за 2019 год**

**1. Сведения об обществе**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал Инвест»

Сокращенное наименование: ООО «Диджитал Инвест»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Дата государственной регистрации: 07 июня 2007г.

Основной государственный регистрационный номер: 5077746887499

Место нахождения Общества в соответствии с учредительными документами: город Москва.

Адрес: 109316, Москва, Волгоградский проспект, дом 47, комната 312

Величина уставного капитала на 31.12.2019 года: 5 000 тыс. руб.

**Информация об участниках Общества:**

№	Учредитель	Доля в %	Сумма, тыс. руб.
1	Компания Фоалири Трейдинг Лимитед	99,9	4 995
2	ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ»	0,1	5
	<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>5 000</b>

**Сведения о численности работников:**

Численность работников на 31.12.2019 – 2 чел. (на 31.12.2018 – 3 чел.)

**Орган управления и контроля Общества:**

Общее собрание участников общества.

**Обязанности Единоличного исполнительного органа в 2019 году исполнял:**

Кудрявцева Светлана Викторовна

- с 01.01.2019 по 31.09.2019 – (Протокол №51-2018-ВОСУ Внеочередного общего собрания участников от 06.12.2018)
- с 01.10.2019 по 31.12.2019 – (Протокол №55-2019-ВОСУ от 01.10.2019)

Общество не занимается видами деятельности, подлежащим обязательному лицензированию в соответствии с действующим Законодательством.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 64.99.1 Вложения в ценные бумаги

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н; Положением по



бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н.

## 2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса.

Все приведенные в настоящем Пояснении стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

### 2.1. **Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» (внеоборотные активы)**

<b>Финансовые вложения</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b> тыс. руб.
Займы, выданные долгосрочные (процентные ставки от 8,55 до 7,05 процентов годовых)	12 481 456	12 481 456
Долговые ценные бумаги (еврооблигации Эмитент - Компания "ГРОССГРОУВ ЛИМИТЕД", N/A, процентная ставка по купону – от 8,4 до 8,65 процентов годовых)	-	45 276 000
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "Стройжилинвест", ISIN код RU000A0JUQW3, процентная ставка по купону – 0%)	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "Стройжилинвест", ISIN код RU000A0JV334, процентная ставка по купону – 0%)	1 779	959
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "РЕГИОН-ИНВЕСТ", ISIN код RU000A0JVNA4; ISIN код RU000A0JW2R2; ISIN код RU000A0JWE72; ISIN код RU000A0JWEP9; ISIN код RU000A0JWES3; ISIN код RU000A0JWG88; процентная ставка по купону – 0%)	-	21
Долевые ценные бумаги (привилегированные акции Эмитент - ГРОССГРОУВ ЛИМИТЕД, Серийный номер 6)	49 931 489	-
Именные ценные бумаги (ипотечный сертификат ИСУ ГК-3 Управляющий ипотечным покрытием - ООО "УК МДМ", ISIN код RU000A0JVEZ0)	-	1 661
Именные ценные бумаги (Пай ЗПИФ недвижимости "Собрание" Управляющая компания - ООО "УК МДМ", ISIN код ISIN RU000A0JX0W5	130 157	130 157
Доля участия в уставном капитале ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ»	20	20
Резерв под обесценение ценных бумаг	(90 761)	(56 982)
<b>Итого</b>	<b>62 454 140</b>	<b>57 833 292</b>



Резерв на обесценение финансовых вложений создан по Паям ЗПИФ недвижимости "Собрание". Резерв создавался, исходя из стоимости ЧА, приходящейся на паи, принадлежащие Обществу.

## 2.2. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

тыс. руб.		
Прочие внеоборотные активы	31.12.2019	31.12.2018
Затраты на эмиссию ценных бумаг	-	9 731
Дебиторская задолженность по процентам по долгосрочным займам и накопленный купонный доход по облигациям	2 936 001	4 863 056
<b>Итого</b>	<b>2 936 001</b>	<b>4 872 787</b>

## 2.3. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.		
Дебиторская задолженность	31.12.2019	31.12.2018
Авансы выданные	649	987
Накопленный купонный доход по облигациям	2 598	50 499
Переплата по налогу на прибыль	1 787	-
Прочая дебиторская задолженность	331	38
<b>Итого</b>	<b>5 365</b>	<b>51 524</b>

## 2.4. Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» (оборотные активы)

тыс. руб.		
Финансовые вложения	31.12.2019	31.12.2018
Именные ценные бумаги (Ипотечный сертификат ИСУ-11000 Управляющий ипотечным покрытием - ООО "УК Управление инвестициями", ISIN код RU000A0JUP71)	160	160
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "Стройжилинвест", ISIN код RU000A0JV334, процентная ставка по купону – 0%)	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "Стройжилинвест", ISIN код RU000A0JUQW3, процентная ставка по купону – 0%)	-	794
Долговые ценные бумаги (облигации Эмитент - ООО "РЕГИОН-ИНВЕСТ", ISIN код RU000A0JUUB9; ISIN код RU000A0JVNA4; ISIN код RU000A0JW2R2; ISIN код RU000A0JWE72; ISIN код RU000A0JWEP9; ISIN код RU000A0JWES3; ISIN код RU000A0JWG88; процентная ставка по купону – 0%)	1 223	3
Резерв под обесценение ценных бумаг	(160)	(161)
<b>Итого</b>	<b>1 223</b>	<b>796</b>



Резерв на обесценение финансовых вложений создан в размере 100% по ипотечным сертификатам ИСУ-11000, ввиду того, что они сняты с торгов.

## 2.5. Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.		
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2019	31.12.2018
Средства на счетах	12 735	36 603

## 2.6. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

тыс. руб.		
Прочие оборотные активы	31.12.2019	31.12.2018
Затраты на эмиссию ценных бумаг	4 920	-
Прочие оборотные активы	11	-
<b>Итого</b>	<b>4 931</b>	<b>-</b>

## 2.7. Расшифровка строк 1410 и 1510 «Заемные средства»

тыс. руб.		
Заемные средства	31.12.2019	31.12.2018
<b>Долгосрочные заемные средства всего, в том числе:</b>	<b>-</b>	<b>73 356 345</b>
Выпущенные облигации со сроком погашения свыше 12 месяцев. Процентные ставки по облигациям на отчетную дату от 7,35 до 7,6 процентов годовых.	-	63 439 137
НКД на отчетную дату по выпущенным облигациям	-	9 819 776
Полученные займы со сроком погашения свыше 12 месяцев и процентной ставкой 7% годовых	-	96 000
Проценты по полученным займам, подлежащие погашению сроком свыше 12 месяцев	-	1 432
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	<b>78 214 396</b>	<b>27 646</b>
Выпущенные облигации, по которым произошел дефолт. Процентные ставки по облигациям от 7,1 до 7,85 процентов годовых.	63 439 137	-
НКД на отчетную дату по выпущенным облигациям подлежащий уплате в течение 12 месяцев	14 614 300	27 646
Полученные займы со сроком погашения в течение 12 месяцев и процентной ставкой 7% годовых	149 992	-
Проценты по полученным займам, подлежащие погашению сроком в течение 12 месяцев	10 967	-

## 2.8. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.		
Кредиторская задолженность	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность прочим кредиторам	90	200



В составе кредиторской задолженности имеется просроченная задолженность в части невыплаченного в срок накопленного купонного дохода по выпущенным облигациям Общества в сумме 60 940 тыс. руб.

## 2.9. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31.12.2018 величина показателя оценочные обязательства составила сумму 497 тыс. руб., которая включает в себя резервы расходов на оплату неиспользованных отпусков.

По состоянию на 31.12.2019 оценочные обязательства по расходам на оплату неиспользованных отпусков составили сумму в размере 149 тыс. руб.

## 2.10. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2018 образовались:

- Отложенный налоговый актив в размере 2 676 154 тыс. руб., в том числе
  - с суммы налогового убытка – 2 673 390 тыс. руб.;
  - с суммы переоценки финансовых вложений – 2 764 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 образовались:

- Отложенный налоговый актив в размере 3 111 516 тыс. руб., в том числе
  - с суммы налогового убытка – 3 108 997 тыс. руб.;
  - с суммы переоценки финансовых вложений – 2 519 тыс. руб.

## 3. Расшифровка отдельных строк Отчета о финансовых результатах

### 3.1. Расшифровка строки 2110 «Выручка»

тыс. руб.		
Выручка	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Процентный доход	2 682 166	4 526 476
Доход от продажи долговых ценных бумаг	45 276 622	46 511 084
<b>Итого</b>	<b>47 958 788</b>	<b>51 037 560</b>

### 3.2. Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.		
Наименование статьи затрат	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Затраты по обслуживанию эмиссии ЦБ	(5 816)	(5 899)
Стоимость реализованных долговых ценных бумаг	(45 277 661)	(46 153 757)
Накопленный купонный доход по размещенным облигациям	(4 827 817)	(5 317 796)
Проценты по заемным обязательствам	(9 535)	(1 432)
Прочие	(20)	(198)
<b>Итого</b>	<b>(50 120 849)</b>	<b>(51 479 082)</b>



### 3.3. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.		
Наименование статьи затрат	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Материальные затраты	(40)	(100)
Аренда помещения	(1 184)	(1 167)
Заработная плата	(6 270)	(23 482)
Отчисления на социальные нужды	(1 536)	(4 182)
Информационные услуги	(51)	(45)
Консультационные услуги	(1 135)	(1 180)
Услуги связи	(340)	(325)
Резерв по отпускам	(489)	(900)
Прочие	(4 762)	(716)
<b>Итого</b>	<b>(15 807)</b>	<b>(32 097)</b>

### 3.4. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.		
Прочие доходы	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Курсовые разницы и отклонение курса продажи валюты от официального курса	1	37 592
Переоценка долговых ценных бумаг	1 226	-
Прочие	60	-
<b>Итого</b>	<b>1 286</b>	<b>37 592</b>

### 3.5. Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.		
Прочие расходы	Январь-Декабрь 2019	Январь-Декабрь 2018
Переоценка долговых ценных бумаг	-	(601)
Госпошлина и судебные расходы	(60)	-
Расходы на услуги банков	(117)	(632)
Резерв под обесценение ценных бумаг	(33 779)	(57 143)
Штрафы	(5)	-
Прочие	(3)	(945)
<b>Итого</b>	<b>(33 964)</b>	<b>(59 321)</b>

## 4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2018 величина показателя чистые активы Общества составила (7 913 533) тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 величина показателя чистые активы Общества составила отрицательную величину в размере (9 688 724) тыс. руб.

По результатам 2019 года Обществом получен убыток в размере 1 775 191 тыс. руб. На 31.12.2019 обязательства Общества превысили общую сумму его активов на сумму около 9 688 724 тыс. руб. Снижение стоимости чистых активов обусловлено наличием на балансе у Общества актива в виде привилегированных акций Компании "ГРОССГРОУВ ЛИМИТЕД", доход по которым в виде дивидендов в адрес Общества, как акционера не начислялся. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала.



01.10.2019 на основании Протокола №55-2019-ВОСУ Общим собранием участников Общества было принято решение о добровольной ликвидации Общества.

Решением Арбитражного суда города Москвы от 22.01.2020 г. по делу №А40-277671/19-123-338Б Общество признано несостоятельным (банкротом). В отношении Общества введена процедура конкурсного производства.

## **5. Информация об аффилированных лицах**

Информация об аффилированных лицах раскрыта в сети Интернет на официальном сайте Общества по адресу: <http://www.digital-invest.org>

## **6. Выданные и полученные обеспечения обязательств**

По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2019 полученных обеспечений обязательств нет.

По состоянию на 31.12.2018 были выданы обеспечения обязательств в сумме 13 575 тыс. руб. по договору поручительства, заключенному с компанией ООО «Альпинвест Холдинг», по исполнению обязательств ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» по возврату суммы долга за инвестиционные паи. 04.12.2018 между ООО «Альпинвест Холдинг» и Гук Владимиром Николаевичем был заключен договор уступки прав требования.

По состоянию на 31.12.2019 имеются обеспечения обязательств в сумме 13 575 тыс. руб. по договору поручительства, заключенному с компанией ООО «Альпинвест Холдинг» перед Гук Владимиром Николаевичем, по исполнению обязательств ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» по возврату суммы долга за инвестиционные паи.

На основании Решения суда по делу № 2-1030/2019 от 09.07.2019 г. Ленинским районным судом Санкт-Петербурга принято решение взыскать из средств Общества в солидарном порядке с компанией ООО «РЕГИОН-ИНВЕСТ» в пользу Гук Владимира Николаевича сумму в размере 13 575 тыс. руб.

Конкурсный управляющий

31 Марта 2020 года



Лапкин Максим Андреевич