

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО АТБ МСП 2016» (далее «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью 27.06.2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москве. ОГРН 1167746601043, ИНН/КПП 7743161321/774301001, юридический адрес Общества: 125171, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 1, этаж 8, комната 57 (согласно Листу записи Единого государственного реестра юридических лиц от 30.11.2018 г.)

Общество является Специализированным финансовым обществом в соответствии с Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

В соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» специализированное финансовое общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры.

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
2. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет управляющая организация (единоличный исполнительный орган).

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания ООО «СФО АТБ МСП 2016» от 09.06.2016 г., полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «ТМФ РУС». Между Обществом и ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 11.11.2016г.

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания ООО «СФО АТБ МСП 2016» от 09.06.2016 г., функции по ведению бухгалтерского и налогового учета переданы специализированной организации ООО «РМА СЕРВИС». Между Обществом и ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 11.11.2016г.

Согласно Протоколу № 05 Внеочередного общего собрания участников Общества от 02.09.2019г. принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, к которой переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Руководителем ликвидационной комиссии назначен Песу Юсси Самули.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Уставом, основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;
- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества;
- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества;
- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;
- заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям обеспеченным залогом денежных требований;
- получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;
- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного

отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020г. отражена сумма задолженности в размере 10 тыс. рублей (на 31.12.2019г. – 332 тыс. рублей), в том числе:

- задолженность учредителей по вкладам в уставной капитал:

Наименование учредителя	Сумма на 31.12.2020г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2019г., тыс. рублей
Штихтинг АПБ Финанс	5	5
Штихтинг АПБ Финанс 2	5	5
Итого	10	10

- прочая дебиторская задолженность перед ПАО АЗИАТСКО-ТИХООКЕАНСКИЙ БАНК по состоянию на 31.12.2019г. в размере 322 тыс. рублей, (на 31.12.2020г. - отсутствует).

Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.2 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей:

Доля в размере 5 тыс. рублей принадлежит Учредителю Штихтинг АПБ Финанс 1 - фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (регистрационный номер 66000564).

Доля в размере 5 тыс. рублей принадлежит Учредителю Штихтинг АПБ Финанс 2 - фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (регистрационный номер 66000416).

Изменения величины уставного капитала в течение 2020г., 2019г. не происходило.

Раздел V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.3 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020г. показатель отсутствует, (на 31.12.2019г. – 322 тыс. рублей), в том числе:

- задолженность по налогу на прибыль организации по состоянию на 31.12.2019 г. в размере 322 тыс. рублей.

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели

3.4 По строке **2340** «Прочие доходы» за 2020г. показатель отсутствует, (за 2019 г. отражена сумма доходов от прощения долга в размере 8 057 тыс. рублей)

3.5 По строке **2350** «Прочие расходы» за 2020г. показатель отсутствует, (за 2019 г. отражена сумма расходов в размере 2 103 тыс. рублей), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2020г., тыс. рублей.	Сумма за 2019г., тыс. рублей.
Бухгалтерские услуги	-	139
Управленческие услуги	-	1 964
Итого:	-	2 103

3.6 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2020г. показатель отсутствует, (за 2019 г. отражена прибыль в размере 5 954 тыс. рублей).

3.7 По строке **2410** «Текущий налог на прибыль» за 2020г. показатель отсутствует, (за 2019 г. отражена сумма начисленного налога на прибыль к уплате в размере 1 612 тыс. рублей).

3.8 По строке **2400** «Чистая прибыль (убыток)» за 2020г. показатель отсутствует, (по итогам 2019 г. прибыль составляет 4 342 тыс. рублей).

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование связанной стороны	Основание
Штихтинг АПБ Финанс 1 (Stichting APB Finance 1), фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (номер в Торговом реестре 66000564), дата регистрации: 11.05.2016	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества
Штихтинг АПБ Финанс 2 (Stichting APB Finance 2), фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (номер в Торговом реестре 66000416), дата регистрации: 11.05.2016	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества
ООО «ТМФ РУС»	Организация осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества
ООО «РМА СЕРВИС»	Организация по оказанию услуг ведения бухгалтерского и налогового учета

Детальная информация за 2019г. об операциях со связанными сторонами приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость операции за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2019 г (тыс. рублей)	Срок погашения задолженности на 31.12.2019 г (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 964	-	-	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	139	-	-	Нет	Нет

Иных операций со связанными сторонами за 2020 г., за 2019 г. Общество не осуществляло.

5. СВЕДЕНИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с протоколом № 05 Внеочередного общего собрания участников Общества от 02.09.2019 г. принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, к которой переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Руководителем ликвидационной комиссии назначен Песу Юсси Самули.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Подпись:



Ф.И.О.:

Песу Юсси Самули

Должность:

Руководитель ликвидационной комиссии
ООО «СФО АТБ МСП 2016», действующий
на основании Протокола ВОСУ №05 от 02.09.2019г.

Дата: 25 марта 2021г.