

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО ЮНИ МСП 2016» (далее «Общество») зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 46 г. Москвы 02.06.2016 г. Основной государственный регистрационный номер – 1167746529521, код ОКПО 02838196, ИНН 7743158030, КПП 774301001.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 125171, г. Москва, Ленинградское шоссе, д. 16А, строение 1, этаж 8, комната 60.

Общество является специализированным финансовым обществом на основании Федерального Закона от 22.04.1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» Общество не может иметь штат сотрудников.

Общество не вправе заключать возмездные договоры с физическими лицами и осуществлять виды предпринимательской деятельности, не предусмотренные Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг».

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Согласно Протоколу №1 Учредительного собрания от 28.04.2016 г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы коммерческой организации - Обществу с ограниченной ответственностью «ТМФ РУС». С ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 15.07.2016 г.

Согласно Протоколу №1 Учредительного собрания от 28.04.2016 г. функции по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также составлению бухгалтерской и иной отчетности Общества переданы специализированной организации – Обществу с ограниченной ответственностью «РМА СЕРВИС». С ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 15.07.2016 г.

В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение 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 любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;
- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;
- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;
- обслуживание денежных требований (в том числе, по кредитам (займам)) и имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями, включая получение исполнения от должников по денежным требованиям;
- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества, в том числе в виде:
 - а) процентов по банковским счетам, на которых находятся денежные средства, полученные в результате владения, распоряжения и управления имуществом, принадлежащим Обществу;
 - б) процентов по банковским счетам и пр.

- привлечение кредитов (займов) (включая субординированные кредиты) от юридических лиц в целях обеспечения осуществления предмета деятельности Общества;
- поддержанием платежеспособности Общества, в том числе путем формирования (поддержания размера) резервов в рамках предмета и целей деятельности Общества;
- 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

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются в учете Общества прочими поступлениями с учетом требований п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (далее – ПБУ 9/99) и п.34 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 (далее – ПБУ 19/02).

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 с п.2 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Проценты, как расходы по займам, отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту), в соответствии с п.4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Обществом разработана Методика создания и использования резерва по сомнительным долгам.

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.

Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (далее – ПБУ 4/99) и другими соответствующими нормативными актами.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Пассивы баланса

3.1 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

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

3.2 По строке **1370** «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31.12.2020 г. отражен непокрытый убыток Общества в размере 7 810 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – непокрытый убыток в размере 5 770 тыс. руб.).

3.3 По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма 4 564 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность основного долга по кредиту, предоставленный ПАО КБ «ВОСТОЧНЫЙ» в размере 3 394 тыс. руб.:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма задолженности основного долга на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения
Кредит	Договор об открытии кредитной линии (субординированной линии) б/н от 17.11.2016 г.	3 394	12,0	15.11.2024

- сумму начисленных процентов по вышеуказанному кредиту в размере 1 170 тыс. руб.:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма начисленных невыплаченных процентов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения
Кредит	Договор об открытии кредитной линии (субординированной линии) б/н от 17.11.2016 г.	1 170	12,0	15.11.2024

По строке **1410** «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2019 г. отражена сумма 4 156 тыс. руб., которая включает в себя:

- задолженность основного долга по кредиту, предоставленный ПАО КБ «ВОСТОЧНЫЙ» в размере 3 394 тыс. руб.:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма задолженности основного долга на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения
Кредит	Договор об открытии кредитной линии (субординированной линии) б/н от 17.11.2016 г.	3 394	12,0	15.11.2024

- сумму начисленных процентов по вышеуказанному кредиту в размере 762 тыс. руб.:

Вид	№ и Дата кредитного договора	Сумма начисленных невыплаченных процентов на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Процентная ставка, %	Срок погашения
Кредит	Договор об открытии кредитной линии (субординированной линии) б/н от 17.11.2016 г.	762	12,0	15.11.2024

3.4 По строке **1520** «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма в размере 3 236 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 1 604 тыс. руб.), которая включает в себя:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
--------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

ООО «РМА СЕРВИС»	339	226
ООО «ТМФ РУС»	1 265	875
Итого:	1 604	1 101

- прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. в размере 2 135 тыс. руб. перед ВОСТОЧНЫЙ ПАО КБ

Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

3.5 По строке **2330** «Проценты к уплате» за 2020 г. отражена сумма расходов в размере 407 тыс. руб. (за 2019 г. – 407 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2330 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Проценты к уплате за пользование кредитами	407	407
Итого:	407	407

3.6 По строке **2350** «Прочие расходы» отражена сумма расходов за 2020 г. в размере 1 633 тыс. руб. (за 2019 г. – 1 606 тыс. руб.), в том числе:

Строка 2350 Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Бухгалтерские услуги	339	339
Расходы на услуги банков	2	-
Управленческие услуги	1 265	1 294
Итого:	1 606	1 633

3.7 По строке **2300** «Прибыль (убыток) до налогообложения» за 2020 г. отражен убыток в размере 2 040 тыс. руб. (за 2019 г. отражен убыток в размере 2 013 тыс. руб.).

В соответствии с Налоговым кодексом РФ (статья 251 пункт 1 подпункт 29) доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественных прав, которые получены Специализированным финансовым обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль. В результате сумма в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» равна сумме, отраженной в строке 2300.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основной перечень связанных сторон и информация о них приведены в таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений
ШТИХТИНГ ЮНИФИНАНС 1	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества	Протокол №1 Учредительного собрания Общества от 28.04.2016 г.
ШТИХТИНГ ЮНИФИНАНС 2	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества	Протокол №1 Учредительного собрания Общества от 28.04.2016 г.
ООО «РМА СЕРВИС»	Организация осуществляет функции специализированной бухгалтерской организации Общества	Договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета от 15.07.2016 г.
ООО «ТМФ РУС»	Организация осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества	Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 15.07.2016 г.

Детальная информация об операциях со связанными сторонами за 2020 г. приведена в таблице ниже:

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2020 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2020 (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 294	875 (Кредиторская)	12	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	339	226 (Кредиторская)	12	Нет	Нет

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

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

Название связанной стороны	Характер отношений (в соответствии с п. 6 ПБУ 11/2008)	Виды операций	Стоимость услуг за 2019 год (тыс. руб.)	Задолженность на 31.12.2019 (тыс. руб.)	Срок погашения задолженности на 31.12.2019 (мес.)	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019	Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек
ООО «ТМФ РУС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	1 265	1 265 (Кредиторская)	12	Нет	Нет
ООО «РМА СЕРВИС»	Оказывает значительное влияние	Услуги	339	339 (Кредиторская)	12	Нет	Нет

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

5. 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 отчетности.

Подпись:



Ф.И.О.: Белая О.Ю.

Должность: Уполномоченный представитель ООО «ТМФ РУС», действующий на основании доверенности №11-19РОА/TMF от 08.08.2019г.

М.П.

Дата: «26» марта 2021 г.