ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ОРБИТА»

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Орбита» за 2020 год.

ООО «Орбита» (далее Общество) зарегистрировано 03 сентября 2018 г. Основной вид деятельности Общества согласно учредительным документам – вложения в ценные бумаги. На конец отчетного периода участниками Общества являются Банк ГПБ (АО) с долей участия (80,36%) 4 910 459 тыс. руб. и ООО «Новфинтех» (19,64 %) – 1 200 000 тыс. руб. Уставный капитал Общества составляет 6 110 459 тыс. руб.

Место нахождения Общества: 117418, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 63 помещение VIII этаж 2 комната 37. Среднесписочная численность составляет 2 (Два) человека, один из которых который является Генеральным директором Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операции несет Генеральный директор, действующий на основании Устава общества.

Характеристика деятельности Общества

Общество в 2019 - 2020 годах проводило деятельность, связанную с финансовыми вложениями.

- В ноябре 2018 года Обществом были приобретены акции Visual Factories LTD (Израиль) в количестве 1 000 тыс. штук (23,1%) номиналом 0,001 израильского шекеля за каждую по цене 65,9931 руб. На начало и конец 2019 года на балансе Общества указанные акции числятся в составе долгосрочных финансовых вложений на сумму 65 993 тыс. руб. В 2020 году акции Visual Factories LTD были проданы по цене 69 952 тыс. руб.
- В составе долгосрочных финансовых вложений числятся доли в УК ООО «ГПБ Инвестиции» на сумму 1 527 000 тыс. руб. и ООО «НМК» на сумму 266 973 тыс. руб.
- Так же в составе долгосрочных финансовых вложений на конец отчетного периода числятся акции АО «ТПК» на сумму 2 528 600 тыс. руб.

- В составе долгосрочных финансовых вложений на конец 2019 года и начало отчетного периода числятся приобретенные права по инвестированию по Рамочному договору от 27.09.2019 с БИНА Лимитед на сумму 599 473 тыс. руб. На конец отчетного периода сумма вложений составляет 1 110 201 тыс. руб. Целью инвестиционной деятельности является, в частности (но не ограничиваясь этим) продвижение и мониторинг, продажа, реализация, обмен или распространение не котируемых инвестиций (а в некоторых ограниченных обстоятельствах– котируемых инвестиций), включая, без ограничений, покупку, подписку, приобретение, продажу и отчуждение акций, необеспеченных облигаций, конвертируемые в акции облигации, цифровые активы или займы (как

обеспеченные, так и необеспеченные) в пользу таких компаний в связи с инвестициями в акционерный капитал или похожими инвестициями. Общая сумма покупки 25 млн. евро. Срок действия Рамочного договора - 27.09.2029.

В составе краткосрочных финансовых вложений числятся суммы предоставленных займов и размещенных на депозите.

- В течение 2019 года на депозите было размещено 1 600 000 тыс. руб. и возвращено 600 000 тыс. руб. В течение 2020 года было размещено на депозите 1 580 000 тыс. руб. и возвращено 2 080 000 тыс. руб. На конец 2020 года остаток средств на депозите составляет 500 000 тыс. руб. по сделкам № 7 и № 8 от 28.06.2019 согласно Генеральному соглашению№ Д1-1721780/2019 от 28.06.2019

- В 2019 году Обществом были заключены договоры займа с Побладора Холдингз Лимитед по ключевой ставке на дату выдачи займа, увеличенной на 0,5 % .

- По условиям договоров займа начисленные на 31.12.2019 проценты капитализируются. На конец 2019 года и начало отчетного периода сумма финансовых вложений по выданным займам составляет 411 605 тыс. руб. Выданные займы отражены в составе краткосрочных , так как на дату составления годовой отчетности за 2019 год займы по договору от 26.02.2019 и Договору от 01.03.2019 погашены полностью. На конец отчетного периода сумма выданного займа по Договору от 10.07.2019 с учетом капитализированных процентов составляет 215 497 тыс. руб. Выданные займы были обеспечены залогом акций компании «Побладора Холдингз Лимитед». Залогодателем является ООО «Диджитал Горизонт Венчурс», являющаяся на дату заключения договоров залога зарегистрированным владельцем и выгодоприобретателем обыкновенных акций компании «Побладора Холдингз Лимитед. Сумма обеспечений по Договору займа от 10.07.2019 представлена в таблице и зафиксирована по условиям последнего Договора залога от 15.07.2019:

Договор займа	Обеспечение	Сумма займа
10.07.2019	Акции «Побладора Холдингз Лимитед» -38 % ук (38 обыкновенных акций) номинал 1 евро	192 163 863

Основные положения учетной политики Общества.

Согласно положениям учетной политики на 2020 г. к доходам по обычным видам деятельности организации относится выручка от реализации (погашения) ценных бумаг. Соответствующие расходы по покупке ценных бумаг считаются расходами по обычным видам деятельности.

Начисленные к получению проценты по векселям, депозитным сертификатам, депозитным вкладам, выданным займам являются прочими доходами, отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) и прочие операционные расходы (в том числе начисленные до выбытия в составе операционных доходов проценты по ценным бумагам).

Расшифровка отдельных показателей отчетности

2019 год

- **Основные расходы:**

- управленческие расходы составили в сумме 9 126 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 4 058 тыс. руб.
- страховые взносы – 925 тыс. руб.
- услуги переводчиков – 193 тыс. руб.
- аренда – 85 тыс. руб.
- бухгалтерское обслуживание – 484 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 21 тыс. руб.
- юридические услуги – 1 070 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 71 тыс. руб.
- информационно-техническое обслуживание – 5 тыс. руб.
- вознаграждение партнера – 1 120 тыс. руб.
- консультационные услуги – 1 094 тыс. руб.

-

- **Прочие доходы**

Курсовые разницы – 5 тыс. руб.

- **Прочие расходы**

- Депозитарные расходы и РКО Банка – 3 441 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2019 год образовалась прибыль в размере 42 080 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 10 520 тыс. руб.;

Списан Отложенный налоговый актив сумму учтенного убыток прошлых лет – 228 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль составляет 10 292 тыс. руб.

В результате нераспределенная прибыль Общества – 41 116 тыс. руб.

2020 год

Доходы по основной деятельности

- Выручка от продажи акций – 69 952 тыс. руб.;
- Опционная премия 8 тыс. руб.

Основные расходы:

Покупная стоимость выбывших акций – 65 993 тыс. руб.

- управленческие расходы составили в сумме 8 465 тыс. руб. в том числе:
- расходы на оплату труда – 1 847 тыс. руб.
- страховые взносы – 554 тыс. руб.
- услуги нотариуса – 231 тыс. руб.
- аренда – 216 тыс. руб.

- бухгалтерское обслуживание – 528 тыс. руб.
- услуги по обмену документами Такском – 25 тыс. руб.
- юридические услуги – 133 тыс. руб.
- резерв на отпускные – 122 тыс. руб.
- аудит обязательный – 289 тыс. руб.
- вознаграждение партнера – 4 176 тыс. руб.
- оценка ЦБ – 250 тыс. руб.
- гос. пошлина – 35 тыс. руб.
- прочие – 59 тыс. руб.

-

- **Прочие доходы**

Курсовые разницы – 3 092 тыс. руб.
Проценты по договорам займа - 18 114 тыс. руб.;
Проценты по депозитам – 34 591 тыс. руб.

- **Прочие расходы**

- Депозитарные расходы и РКО Банка – 4 425 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2020 год образовалась прибыль в размере 37 499 тыс. руб.

В соответствии с положениями ПБУ 18/02 сформированы:

Условный расход по налогу на прибыль на сумму прибыли по бухгалтерскому учету - 9 375 тыс. руб.;

Сформирован Отложенный налоговый актив на сумму резерва по отпускам 11 тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль составляет 9 386 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по итогам 2020 года 55 471 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются Банк ГПБ (АО) и Генеральный директор. В Банке ГПБ (АО) открыты расчетные счета Общества. Взаимоотношения с Генеральным директором основываются на трудовом договоре. ФОТ генерального директора за год составляет 1 062 тыс. руб. Оценочные обязательства сформированы на 31.12.2019 в размере 6 тыс. руб. на 31.12.2020 – 122 тыс. руб.

Прочая информация

Факты хозяйственной деятельности, являющиеся условными отсутствуют.

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся: основные средства, нематериальные активы, автотранспортные средства.

В 2020 году Общество дивиденды иностранным юридическим лицам не выплачивало, доходы по государственным ЦБ не получало.

В 2020 году Общество выплатило дивиденды Банку ГПБ (АО) в размере 14 216 тыс. руб. (налог с дивидендов 0%) и ООО «Новфинтех» в размере 5 937 тыс. руб. с удержанием налога (13%).

Генеральный директор П.А. Филатова