



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и совету директоров
АО «Русские Фонды»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Русские Фонды» (ОГРН 1037744006981, 121151, город Москва, набережная Тараса Шевченко, дом 23А, этаж 19, помещение I, комната 41), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Русские Фонды» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления 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 описана 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, Кодексом профессиональной этики аудиторов и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несёт 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 несёт 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. Члены совета директоров 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 годовой 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:

- а) 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;
- б) 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;



в) оцениваем надлежащий характер применяемой учётной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределённость 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 неопределённости, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчётности 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров АО «Русские Фонды», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объёме 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
генеральный директор
ООО «АКК Мастер-Аудит»
(квалификационный аттестат аудитора № 04-000118)



 Д. А. Рофе

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «АКК Мастер-Аудит»
ОГРН 1027700316016
125364, город Москва, улица Свободы, дом 50, строение 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006127552

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Акционерное общество "Русские Фонды"	по ОКПО	31	12	2020	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	70189772			
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	7744003215			
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	64.99.1			
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12200	16		
Местонахождение (адрес) 121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, д. № 23А, этаж /пом/ком 19/II/41		384			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АКК МАСТЕР-АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7723172910			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700316016			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	41 268	33 169	59 348
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	41 268	33 169	58 301
	Строительство объектов основных средств	11502	-	-	1 047
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	424 982	368 034	368 034
	Отложенные налоговые активы	1180	9 912	17 705	16 888
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	476 162	418 908	444 271
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3	289	289
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	96	2
	Дебиторская задолженность	1230	49 361	17 590	19 547
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 859	6 232	14 648
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	922	1 540	1 537
	Расчеты по налогам и сборам	12303	426	-	355
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	51	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	40 103	9 818	3 007

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 806 912	180 727	131 357
	в том числе:				
	Акции	12401	22 305	12 204	-
	Долговые ценные бумаги	12402	2 694 168	-	50 805
	Предоставленные займы	12403	1 088 939	168 523	80 552
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12404	1 500	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	744	3 250	2 600
	Прочие оборотные активы	1260	2 043	554	536
	Итого по разделу II	1200	3 859 063	202 506	154 331
	БАЛАНС	1600	4 335 225	621 414	598 602

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Русские Фонды"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

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	2020
70189772		
7744003215		
64.99.1		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	3 643 945	691 217
	Себестоимость продаж	2120	(3 616 187)	(598 062)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 758	93 155
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(107 205)	(102 841)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(79 447)	(9 686)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	73 353	28 281
	Проценты к уплате	2330	(42 510)	(45 778)
	Прочие доходы	2340	395 245	115 041
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	36 917
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23402	40 009	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23403	174 163	-
	Доходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23404	82 000	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	-	71
	Прибыль прошлых лет	23406	-	9
	Курсовые разницы	23407	56 995	21 279
	Прочие внереализационные доходы	23408	42 078	56 765
	Прочие расходы	2350	(401 568)	(78 643)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(67 681)	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	-	(14 636)
	Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23503	(40 009)	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(52 514)	-
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23505	(81 700)	-
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23506	(91 350)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23507	(456)	(658)
	Расходы на услуги банков	23508	(142)	(128)
	Прочие операционные расходы	23509	-	(43)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23510	(1)	(10)
	Убытки прошлых лет	23511	-	(9)
	Курсовые разницы	23512	(60 994)	(20 239)
	Налоги и сборы	23513	(900)	(1 271)

	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23514	(1 110)	(955)
	Прочие внереализационные расходы	23515	(4 711)	(40 694)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(54 927)	9 215
	Налог на прибыль	2410	(10 517)	23
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 692)	(787)
	отложенный налог на прибыль	2412	(7 825)	810
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(65 444)	9 238

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(65 444)	9 238
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Васильев Сергей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
70189772			
7744003215			
64.99.1			
12200	16		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Русские Фонды"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

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 2018 г.	3100	100 000	-	-	5 424	(10 328)	95 096
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	9 238
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 238	9 238
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-

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	462	(462)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	100 000	-	-	5 886	(1 552)	104 334
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(65 444)	(65 444)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(65 444)	(65 444)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	100 000	-	-	5 886	(66 996)	38 890

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	38 890	104 334	95 096



Васильев Сергей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

25 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "Русские Фонды"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
70189772		
7744003215		
64.99.1		
12200		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 539 699	252 687
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 573	24 549
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	4 065 306	226 135
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 452 820	2 003
Платежи - всего	4120	(4 544 983)	(288 084)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 003)	(48 527)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 249)	(28 629)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 511)	(326)
налога на прибыль организаций	4124	(3 776)	(196)
от перепродажи финансовых вложений	4125	(4 357 116)	(61 394)
прочие платежи	4129	(73 328)	(149 012)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 994 716	(35 397)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 984 983	1 240 654
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	44 300
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	1 942 279	1 196 354
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	629	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	42 075	-
Платежи - всего	4220	(4 117 821)	(1 273 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 238)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 910)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 022 992)	(1 273 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(67 681)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 132 838)	(32 646)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Акционерное общество "Русские Фонды"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
70189772		
7744003215		
64.99.1		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 539 699	252 687
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21 573	24 549
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	4 065 306	226 135
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 452 820	2 003
Платежи - всего	4120	(4 544 983)	(288 084)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(71 003)	(48 527)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 249)	(28 629)
процентов по долговым обязательствам	4123	(10 511)	(326)
налога на прибыль организаций	4124	(3 776)	(196)
от перепродажи финансовых вложений	4125	(4 357 116)	(61 394)
прочие платежи	4129	(73 328)	(149 012)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 994 716	(35 397)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 984 983	1 240 654
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	44 300
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	1 942 279	1 196 354
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	629	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	42 075	-
Платежи - всего	4220	(4 117 821)	(1 273 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 238)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 910)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 022 992)	(1 273 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(67 681)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 132 838)	(32 646)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 406 651	1 559 398
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 406 651	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	1 559 398
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 271 035)	(1 490 644)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 271 035)	(1 490 644)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	135 616	68 754
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 506)	711
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 250	2 600
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	744	3 250
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(61)



Руководитель

(подпись)

Васильев Сергей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Русские Фонды"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	1
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	41 268	33 169	59 348
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	424 982	368 034	368 034
Отложенные налоговые активы	1180	9 912	17 705	16 888
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3	289	289
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	96	2
Дебиторская задолженность*	1230	49 361	17 590	19 547
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 806 912	180 727	131 357
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	744	3 250	2 600
Прочие оборотные активы	1260	2 043	554	536
ИТОГО активы	-	4 335 225	621 414	598 602
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	149 338	257 138	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	42	10	3
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	175 364	117 925	498 847
Кредиторская задолженность	1520	3 967 446	138 318	1 624
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 145	3 689	3 032
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	4 296 335	517 080	503 506
Стоимость чистых активов	-	38 890	104 334	95 096

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Русские Фонды» за 2020 год

г. Москва 25 марта 2021г

1. Информация об Организации

Акционерное общество «Русские Фонды», далее Общество, образовано 13.08.2003г
ЕГРН 1037744006981 ИНН 7744003215 КПП773001001 ОГРН 1037744006981
Адрес: 121 151 г. Москва наб. Тараса Шевченко д.23 А этаж19, помещение I
тел. (495)789-45-55

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных подразделений и филиалов

Руководитель Общества: Васильев Сергей Анатольевич ИНН 773000584250

Главный бухгалтер: Ростовская Елена Николаевна ИНН 772300620098

Средняя списочная численность работающих на 31.12.2020г – 24 чел.

Размер уставного капитала 100 000 тыс. руб

Количество акций, выпущенных акционерным обществом - 100 000 тыс. шт. именных бездокументарных, номинал акции - 1руб.

В 2020г Общество осуществляло инвестиционную деятельность – приобретение и реализацию ценных бумаг, предоставление займов денежными средствами и предоставление в аренду основных средств - нежилых помещений, расположенных в г. Ростов-на-Дону, а также предоставление арендованного имущества в субаренду.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34н от 29.07.1998г, Приказом Минфина РФ от 02 июля 2010 года №66н. Концепция составления бухгалтерской (финансовой) отчетности - российские правила, определенные законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена за период с 01 января по 31 декабря 2020 года в объеме форм годового бухгалтерского отчета (Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к ним).

Основные положения учетной политики:

- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления, т.е. по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг и переходу права собственности;
- Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от реализации финансовых вложений и доходы от аренды;

- Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением, погашением, реализацией финансовых вложений;
- Расходы по обычным видам деятельности (за исключением стоимости финансовых вложений) структурируются по элементам затрат и относятся к управленческим (общехозяйственным) расходам, которые признаются полностью в том отчетном периоде, в котором были совершены;
- При выбытии финансовых вложений используются следующие способы оценки: для векселей - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта, для акций и облигаций - по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО);
- Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отражаются по рыночной стоимости, корректировка производится ежеквартально;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта основных средств к учету, исходя из ожидаемого срока использования;
- Активы, стоимостью до 40 тыс. руб признаются в составе материально-производственных запасов;
- Величина текущего налога на прибыль рассчитывается на основе декларации по налогу на прибыль

3. Сведения о бухгалтерской отчётности и расшифровка отдельных её показателей.

Данные бухгалтерской отчётности за 2020г сопоставимы за периоды, предшествовавшие отчётному периоду.

По состоянию на 31.12.2020 в составе долгосрочных финансовых вложений (стр. 1170 Бухгалтерского баланса) отражены:

вклад в уставный капитал ООО «Нефтелайн Трейд» – 100 тыс. руб (100%);

вклад в уставный капитал ООО «Агритек» - 1000 тыс. руб;

акции АО «УК РФЦ-Капитал» - 16 130 тыс. руб (доля участия - 20,8%);

акции ПАО «Приаргунское горно-химическое объединение» в сумме 70 тыс. руб.;

векселя ООО «Ладья Ривер» - с условием выпуска по предъявлению, но не ранее 2025г, ставка 5% в сумме 317 414 тыс. руб;

векселя АО «Ладья-Финанас», правопреемником по которым является АО «Трежери Инвест» с условием выпуска - по предъявлению, но не ранее 2022г, ставка 3,5% в сумме 4 118 тыс. руб;

займы, выданные денежными средствами в общей сумме 86 150 тыс. руб, срок возврата - 2022 - 2030г ставка 5-6%.

В краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) включены:

- акции АО «Трежери Инвест» 22 305 тыс. руб;
- облигации АО «Трежери Инвест» в сумме 341 951 тыс руб номиналом 1000руб и доходностью 7%, срок обращения облигаций - до 28.05.2028г;
- векселя АО «Ладья Финанс», правопреемником по которым является АО «Трежери Инвест» с условием выпуска по предъявлению, но не ранее 2020-2021гг, процентная ставка 5-7,15% стоимостью – 2 209 867 тыс. руб
- векселя ООО «Треббия», правопреемником по которым является ООО «Максимус» с условием выпуска по предъявлению, но не ранее 2021г, процентная ставка 4,2% стоимостью 142 350 тыс. руб

- займы, предоставленные в сумме 1 088 939 тыс. руб, в том числе дочернему обществу ООО «Нефтелайн трейд» - 1 078 639 тыс. руб, ставка по займам 10% .

Резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создавались, поскольку не выявлено тенденции к устойчивому снижению их стоимости.

Вся дебиторская задолженность Общества, отраженная в строке 1230, является краткосрочной. В строке 12301 Бухгалтерского баланса учтены, в частности, обеспечительный платеж в сумме 6 700 тыс. руб по договору аренды офисного помещения.

В строке 12305 отражена сумма, уплаченная как взнос в уставный капитал ООО «Юрский» - 14 910 тыс. руб; задолженность, касающаяся возмещения арендаторами расходов по эксплуатации арендуемых помещений и коммунальных услуг – 1313 тыс.руб; проценты, начисленные по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям) и займам в сумме 23 302 тыс. руб.

В рамках раскрытия информации согласно ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» на 31.12.2020г не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам не создавался.

В строке 1410 отражены долгосрочные обязательства:

- Долгосрочный заем в сумме 100 000 тыс. руб, полученный в рублях по ставке 8,5%, срок возврата займа – февраль 2022г.
- Долгосрочные займы в сумме 41 919 тыс. руб, в валюте с ежемесячным погашением процентов по ставке 10%, срок возврата займа – октябрь 2022г.
- Векселя Общества в сумме 7 300 тыс. руб с условиями выпуска по предъявлению, но не ранее июля 2022г, процентная ставка по векселям - 3,5%;
- Проценты по долгосрочным векселям – в сумме 119 тыс. руб

В строке 1510 Бухгалтерского баланса указаны краткосрочные обязательства:

- Краткосрочные займы (векселя) – 38 023 тыс. руб
- Проценты по краткосрочным займам ценными бумагами и векселям – 2 451 тыс. руб
- Проценты по долгосрочным займам – 186 тыс. руб
- Краткосрочные займы (векселя) в валюте – 132 985 тыс. руб
- Проценты по краткосрочным займам (векселям) в валюте - 1364 тыс. руб
- Проценты по долгосрочным займам в валюте – 355 тыс. руб

По собственным векселям, выпущенным Обществом, средняя процентная ставка по привлеченным средствам составляет 4,5 - 5%, срок предъявления векселей – по предъявлению, но не ранее 2020-2021гг.

В строке 15200 Бухгалтерского баланса представлена кредиторская задолженность в сумме 3 975 846 тыс. руб в том числе наиболее существенная:

- задолженность перед ООО «ИК Гелиус Капитал» за пай ЗПИФ – 71275 тыс руб (строка 15201);

- денежные средства, полученные по агентскому договору от АО «Золото Селигдара» в сумме 2 447 000 тыс. руб и задолженность по открытым коротким позициям в отношении сделок с акциями ПАО «Селигдар» в сумме 1 455 832 тыс. руб. (строка 15204)

Вся кредиторская задолженность Общества – срочная.

Общество учитывает на забалансовых счетах следующие сведения:

- Арендованную площадь офисного здания в сумме 184 729 тыс. руб
- Основные средства, сданные в аренду (помещение в Бизнес центре «Пять морей» г. Ростов-на-Дону) – 29 502 тыс.руб
- Дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности 6 020 тыс. руб
- Поручительства, выданные за ООО «Ржевзернопродукт» по кредиту ПАО Сбербанк г. Липецк в общей сумме – 589 877 тыс. руб
- Ценные бумаги, полученные в заем по договорам займа и сделкам РЕПО учитываются по кредиту забалансового счета «Ценные бумаги, полученные в заем», а переданные по договорам займа и сделкам РЕПО по дебету счета «Ценные бумаги, переданные на возвратной основе».

В 2020г Обществом получен чистый убыток в сумме 65 444 тыс. руб. (стр. 2400 Отчёта о финансовых результатах).

- Выручка от реализации (без НДС) составила - 3 643 945 тыс. руб. (стр.2110 Отчёта о финансовых результатах), в том числе:

- доходы от аренды и субаренды - 16 287 тыс. руб
- доходы от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг – 13 654 тыс. руб
- доходы от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг – 3 613 284 тыс. руб

Себестоимость продаж (покупная стоимость ценных бумаг) - 3 616 187 тыс. руб. (стр. 2120 Отчёта о финансовых результатах), в том числе:

- Ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 13 855 тыс. руб
- Ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 3 602 331 тыс. руб

Управленческие расходы составили 107 205 тыс. руб. (строка 2220 Отчёта о финансовых результатах), в том числе:

- Расходы на оплату труда – 33 576 тыс. руб
- Страховые взносы – 6 778 тыс.руб
- Страховые взносы на негосударственное пенсионное обеспечение – 3 885 тыс. руб
- Расходы по страхованию - 1 891 тыс. руб
- Расходы по аренде помещения - 32 331 тыс. руб
- Амортизация основных средств – 3 078 тыс. руб
- Расходы на содержание недвижимого имущества, сданного в аренду – 1 653 тыс. руб
- Информационно-консультационные и юридические услуги - 2 629 тыс. руб
- Содержание и обслуживание программного обеспечения, права пользования программными продуктами – 5 384 тыс.руб
- Материальные расходы – 1 554 тыс.руб

- Ремонт основных средств – 304тыс. руб
- Налоги – 7 949 тыс. руб
- Парковка – 2 414тыс. руб
- Расходы на телекоммуникацию, связь – 1 207 тыс. руб
- Почтовые расходы – 1 849 тыс. руб
- Прочие – 723 тыс. руб

Состав прочих доходов и расходов подробно раскрыт в Отчете о финансовых результатах.

Организация применяет ПБУ 18/02 при отражении налога на прибыль в бухгалтерском учёте.

Сумма налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) составила 10 517 тыс. руб., в том числе текущий налог (подлежит уплате в соответствии с налоговой декларацией – 2 692 тыс. руб, отложенный налог на прибыль – 7 825тыс. руб.

Постоянные разницы образуются

- по расходам и доходам, не принятым для целей налогового учёта
- из-за произведённой в бухгалтерском учёте корректировки стоимости финансовых вложений, имеющих текущую рыночную стоимость
- из-за разницы в налоговом и бухгалтерском учёте при начислении амортизации по объектам основных средств
- из-за отличия в признании курсовых разниц по долговым обязательствам Общества по валютным векселям.

Сумма отложенного налога на прибыль представляет собой сумму разниц по дебетовому и кредитовому оборотам по счёту 09 «Отложенные налоговые активы (налоговые убытки) и по кредитовому и дебетовому оборотам по счёту 77 «Отложенные налоговые обязательства (амортизация основных средств).

Сумма отложенных налоговых обязательств образовалась в связи с различием в принятии в бухгалтерском и налоговом учете основных средств стоимостью до 100 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

В рамках раскрытия информации о связанных сторонах сообщаем, что в 2020 году признаются связанными следующие аффилированные лица:

- Бейрит Константин Александрович - Лицо признается Председателем (членом совета директоров) акционерного общества, лицу принадлежит более 20% голосующих акций акционерного общества (осуществлялись операции предоставление займа в денежной форме, продажи акций)
- Васильев Сергей Анатольевич - Лицо признается членом Совета директоров акционерного общества, лицу принадлежит более 20% голосующих акций акционерного общества, лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (осуществлялись операции предоставление займа в денежной форме, продажи акций)
- Миско Александр Константинович - Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (осуществлялись операции предоставление займа в денежной форме, аренда складского помещения, продажа акций)

- ООО «Нефтелайн Трейд» - Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале лица, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (предоставление займа в денежной форме - 2 578 903 тыс. руб, предоставление в субаренду офисного помещения – 1 589 тыс. руб)
- АО УК «РФЦ-Капитал» - Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале лица (приобретение ценных бумаг - 85 758 тыс. руб, продажа ценных бумаг - 254 304 тыс. руб)

- Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество:

ООО «Ржевзернопродукт» - поручительство, выданное по кредитному договору ПАО Сбербанк в сумме 589 877 тыс. руб;

ООО «Сеть магазинов горящих путевок» - предоставление займа в денежной форме – 5 000 тыс. руб;

ООО «Ладья Ривер» - продажа доли в уставном капитале страховой компании – 81 600 тыс. руб, сделки РЕПО - 379 456 тыс. руб , предоставление в субаренду офисного помещения - 1189 тыс. руб;

ООО «Русдеп» - предоставление в субаренду офисного помещения -1298 тыс. руб;

АО «НПФ «Внешэкономфонд» - предоставление в субаренду офисного помещения - 2553 тыс. руб)

Вознаграждение основному управленческому персоналу (заработная плата и отпускные выплаты Васильеву С.А., Рыжову С.В., Миско А.К., Гафитулину М.Ю., Шукову Р.В.) за 2020 г. составило 14 570 тыс. руб.

Иных вознаграждений, подлежащих выплате в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрено.

5. В порядке раскрытия информации согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочные обязательства образованы исключительно в части неоплаченных отпусков сотрудникам и составили 3 689 тыс. руб. на 31.12.2019 г. и 4 145 тыс. руб. на 31.12.2020 г. (стр. 1540 Бухгалтерского баланса). За 2020 г. признано в прочих расходах 456 тыс. руб. (стр.23507 Отчета о финансовых результатах). Срок исполнения обязательств - неопределенный, по мере использования сотрудниками накопленных отпусков. По состоянию на 31.12.2020 г. судебные споры с участием Общества отсутствуют. Обществу неизвестно о требованиях, претензиях к нему контрагентов и государственных органов. Условные обязательства Обществом не создавались.

6. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой по дату подписания отчетности у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности (события после отчетной даты), которые бы имели существенное значение для оценки показателей бухгалтерской отчетности Общества.

Генеральный директор:

Васильев С.А.

Главный бухгалтер:

Ростовская Е.Н.



ПРОШЕТО ПРОНУМЕРОВАНО
НА *двадцати* *зеднице*
ЛИСТАХ

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ
ДИРЕКТОР

