

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО)
за 2020 год**

Санкт-Петербург 2021 г.

Оглавление

Общие сведения	3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
Информация об учетной политике Общества	6
Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет	8
Операции со связанными сторонами	8
Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества	10
1. Бухгалтерский баланс	10
1.1. Нематериальные активы	10
1.2. Основные средства	10
1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	13
1.4. Прочие внеоборотные активы	13
1.5. Запасы	13
1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
1.7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности	15
1.7.1. Дебиторская задолженность	15
1.7.2. Кредиторская задолженность	15
1.8. Капитал и резервы	15
1.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
1.10. Отложенные налоговые активы и обязательства	16
1.11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу	17
1.12. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежах организации	17
2. Отчет о финансовых результатах	18
2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	18
2.2. Прочие доходы и расходы	18
3. Отчет о движении денежных средств	20
Информация о судебных процессах Общества	20
События после отчетной даты	21

Общие сведения

КИТ Финанс Пенсионный администратор (Общество с ограниченной ответственностью) (первоначальное наименование Общества - ООО «Профит-Инвест») было создано в соответствии с решением общего собрания участников от 01.11.2005 (протокол №1) и зарегистрировано в ЕГРЮЛ за ОГРН 1057813060909 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 05.12.2005 78 №005645445). В соответствии с решением внеочередного общего собрания участников от 14.09.2007 года (протокол №3) полное и сокращенное фирменное наименование ООО «Профит - Инвест» было изменено на КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО) (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 11.10.2007 78 № 006073404).

КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО), далее по тексту – Общество, не осуществляет внешне - экономическую деятельность.

Основными видами деятельности Общества в 2018 - 2020 гг. являлись:

- оказание услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению и других ИТ-услуг;
- участие в деятельности негосударственных пенсионных фондов в качестве учредителя (акционера);
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Местонахождение Общества: 191119, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, 69-71, лит. А.

Среднегодовая численность работающих составляет:

2020	2019	2018
3 чел.	4 чел.	4 чел.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками Общества являются:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «Администратор Фондов»,
- ✓ Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД»,
- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «Пенсионные технологии»

Состав участников и доля владения Обществом:

№	Наименование Участника	Номинальная стоимость доли, в рублях	Размер доли, в %
1.	ООО «Администратор Фондов»	162 400 000,00	40,6
2.	АО «НПФ ГАЗФОНД»	140 000 000,00	35,0
3.	ООО «Пенсионные технологии»	97 600 000,00	24,4

В 2020 году изменений состава участников не было.

В 2019 году изменений состава участников не было.

В 2018 году произошло изменение состава участников Общества:

Проведена реорганизация Негосударственного пенсионного фонда «ГАЗФОНД» в форме преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД», о чем 24.12.2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись о государственной регистрации Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД» (АО «НПФ ГАЗФОНД») (ОГРН 1187700022454, ИНН 7726445147, КПП 772601001).

В 2018 году из состава участников Общества вышло Физическое лицо с долей в Обществе 0,00025% по состоянию на 31.12.2017 года.

Общество является единственным акционером, владевшим акциями АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления» по состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

Членами Совета директоров Общества с 28.04.2017 по настоящее время являются: Малютина М.С., Никитин С.А., Шпилев А.А.

Ревизором Общества с 28.04.2018г. по настоящее время является: Барыкин М.В.

Генеральный директор - Черноморский Д.А.

Главный бухгалтер:

Богач Т.Ю. (с 26.01.2018 года по 15.02.2019 года);

Чукина И.И. (с 18.02.2019 года по настоящее время).

В соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах
- приложений к ним:
 - отчета об изменениях капитала;
 - отчета о движении денежных средств;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

За 2018 - 2020гг. чрезвычайных фактов хозяйственной жизни в Обществе не произошло.

Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не имеющие расчетного счета:

На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1 обособленное подразделение в г. Москва	1 обособленное подразделение в г. Москва	1 обособленное подразделение в г. Москва

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ.

Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

С начала 2020 года вспышка коронавируса (COVID-19) распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Вследствие данных событий в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 является для мировой экономики и экономики России серьезным фактором риска, в результате которого происходит отклонение от ранее сформированных макроэкономических прогнозов, что негативным образом может сказаться на секторах экономики, включая финансовые рынки, и, как следствие, на доходах населения страны и государства в целом. Пока невозможно точно определить всю глубину влияния на экономику России, поскольку значимые экономические и финансовые показатели будут доступны позже из-за характерной для них временной задержки. Правительство Российской Федерации и Банк России ввели пакет мер поддержки, чтобы минимизировать последствия этих факторов для населения и экономики. Правительство Российской Федерации противостоит негативным последствиям мерами бюджетной и экономической политики, Банк России использует инструменты предоставления ликвидности, а также меры в сфере банковского и в целом финансового регулирования.

Руководство Общества оценивает влияние вышеуказанных законодательных изменений, экономической ситуации и эпидемиологической обстановки на деятельность Общества. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Информация об учетной политике Общества

В 2020 году в Обществе действовала Учетная политика по ведению бухгалтерского учета, утвержденная Приказом Генерального директора № 6-ОД от 31.12.2019г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год вступили в силу изменения, внесенные в ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" приказом Минфина России от 20.11.2018 г. N 236н. Основная цель изменений - приведение правил бухгалтерского учета налоговых обязательств и связанных с ними объектов бухгалтерского учета в соответствие с МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль":

- Изменено определение временных разниц;
- Введен показатель, характеризующий изменение экономических выгод организации в связи с налогообложением прибыли;
- Уточнено определение текущего налога на прибыль;
- Изменен состав показателей, раскрываемых в отчете о финансовых результатах.

Ряд новых федеральных стандартов вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты, с возможностью досрочного применения. Общество не применяло их досрочно при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» заменяет ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (вступает в действие для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года, или после этой даты). ФСБУ 5/2019 разработан на основе МСФО (IAS) 2 "Запасы". Последствия изменений в учетной политике при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно либо перспективно по выбору организации. Информацию о выбранном способе надо раскрыть в первой после перехода бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (вступают в действие для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года, или после этой даты). Досрочное применение стандарта разрешается компаниям с 2021г. Одновременно утрачивают силу ПБУ 6/01 «Учет основных средств». ФСБУ 26/2020 разработан на основе МСФО (IAS) 16 "Основные средства"

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (вступает в действие для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года, или после этой даты). Для перехода на учет аренды по ФСБУ 25/2018 необходимо внести изменения или дополнения в учетную политику. Арендаторы отражают переход на применение ФСБУ 25/2018 ретроспективно или упрощенным способом.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов. Основные средства и нематериальные активы в отчетном периоде отражены по фактической (первоначальной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

На основании Учетной политики Общества при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Резерв на обесценение материальных ценностей в Обществе не создается.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования для каждой амортизационной группы, на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным методом.

На основании п.2.2. Учетной политики Общества нематериальные активы в Обществе принимаются по фактической стоимости, при удовлетворении критериев, отраженных в ПБУ 14/2007, а также стоимостью более 40 000 рублей.

На основании Учетной политики Общества при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется срок его полезного использования специально созданной в Обществе комиссией и утверждается приказом Генерального директора на каждый приобретенный нематериальный актив.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами со сроком полезного использования равным 5 (Пять) лет (на основании п.4 ст. 1235 Гражданского кодекса РФ).

Формирование доходов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее по тексту ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от основного вида деятельности признаются:

- Доходы за услуги по предоставлению доступа к программному обеспечению и других ИТ-услуг;
- Иные виды доходов, прямо поименованные в Уставе Общества.

Периодом начисления вышеуказанных доходов является

– период, отраженный в договоре с контрагентом.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Вознаграждение за отчетный период признается доходом после подписания обеими сторонами Акта сдачи-приемки оказанных услуг.

На основании Учетной политики Общества финансовые вложения относятся к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) или продолжительность операционного цикла после приобретения составляет не более 12 месяцев. Операционным циклом при осуществлении операций с ценными бумагами понимается период от даты приобретения до предполагаемой даты реализации. Все остальные финансовые вложения относятся к долгосрочным. Перевод финансовых вложений из состава долгосрочных в состав краткосрочных после их приобретения не производится (п. 19 ПБУ 4/99, приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01).

Согласно Учетной политике Общества при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. В соответствии с Учетной политикой Общества предоставленные займы, сроком менее 1 года, Обществом не дисконтируются.

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную форму сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозиты в качестве денежных эквивалентов классифицируются в зависимости от срока их размещения – к денежным эквивалентам относятся депозиты со сроками погашения до 90 (Девяносто) дней.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 свернуто отражаются следующие денежные потоки транзитного и массового характера, не поименованные в п. п. 14 и 15 ПБУ 23/2011:

1) денежные потоки транзитного характера:

- поступления и перечисления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях на основании пп. «в» п.16 ПБУ 23/2011.

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее на основании пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011.

2) денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (пп. "б" п. 17 ПБУ 23/2011):

- если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются при этом в пояснительной записке к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает следующую информацию: сумма свернутого денежного потока, а также номера строки, по которой показан данный денежный поток свернуто.

Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Уровень существенности, согласно Учетной политике Общества, составляет 10% к общему итогу данных соответствующей строки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенных ошибок прошлых лет в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Обществе не выявлено.

Операции со связанными сторонами

Общество выделяет следующие категории связанных сторон на 31.12.2020г. и на 31.12.2019г.:

- Участники (Материнские компании):
 - Общество с ограниченной ответственностью «Администратор Фондов», владеющий долей 40,6% в КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО);
 - Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд ГАЗФОНД», владеющий долей 35% в КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО);
 - Общество с ограниченной ответственностью «Пенсионные Технологии», владеющий долей 24,4% в КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО)
- Конечный бенефициар:
Конечным бенефициаром КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО) является г-н Гавриленко А. Г.
- Основной управленческий персонал:
Члены совета директоров Общества, Генеральный директор Общества, Заместитель генерального директора. Информация о начислениях основному управленческому персоналу приведена в разделе 1.11.
- Дочерние компании:
В данную категорию Общество относит АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления», являясь его единственным акционером.
- Прочие связанные стороны:
Компании, принадлежащие конечному бенефициару, либо на которые конечный бенефициар имеет существенное влияние. Данные компании не являются аффилированными Обществу в соответствии с российским законодательством.

В течение 2018-2020 гг. Обществом займы связанным сторонам не выдавались.

В течение 2019-2020 гг. Общество оказывало связанным сторонам следующие услуги: оказание услуг в сфере ИТ-инфраструктуры, а также размещение денежных средств на депозитных счетах в кредитных организациях.

В течение 2019-2020 гг. Обществу были оказаны услуги по предоставлению помещения в субаренду АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления».

Ниже указаны остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2020 года:

Таблица №1.1, тыс. руб.

Наименование показателя (код строки по форме «Бухгалтерский баланс»)	Материнские компании	АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	Прочие связанные стороны	Итого
Финансовые вложения (стр. 1170)	-	12 142 934	-	12 142 934
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	-	458	81	539
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	-	-	50 308	50 308

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2020 год:

Таблица №1.2, тыс. руб.

Наименование показателя (код строки по форме «Отчет о финансовых результатах»)	Основной управленческий персонал	Материнские компании	АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка (стр.2110)	-	-	1 866	-	1 866
Проценты к получению (стр. 2320)	-	-	-	52 494	52 494
Управленческие расходы (стр. 2220)	310	-	572	-	882
Прочие расходы (стр. 2350)	1 907	-	-	51	1 958

Ниже указаны остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года:

Таблица №1.3, тыс. руб.

Наименование показателя (код строки по форме «Бухгалтерский баланс»)	Материнские компании	АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	Прочие связанные стороны	Итого
Финансовые вложения (стр.1170)	-	12 142 934	-	12 142 934
Дебиторская задолженность (стр. 1230)	-	1 418	3 190	4 608
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	-	-	953 943	953 943

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год:

Таблица №1.4, тыс. руб.

Наименование показателя (код строки по форме «Отчет о финансовых результатах»)	Основной управленческий персонал	Материнские компании	АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	Прочие связанные стороны	Итого
Выручка (стр.2110)	-	-	3 452	-	3 452
Проценты к получению (стр. 2320)	-	-	-	57 672	57 672
Управленческие расходы (стр. 2220)	309	-	662	-	971
Прочие расходы (стр. 2350)	1 907	-	-	44	1 951

Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества

1. Бухгалтерский баланс

1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы (далее по тексту «НМА») в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены по фактической (первоначальной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

НМА, отраженные в бухгалтерском балансе Общества, созданы силами сторонних организаций. Обесценение НМА в 2019-2020 годах не производилось.

НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, в Обществе по состоянию на 31.12.2020 года:

1. Лицензии на ПО Microsoft Dynamics Navision;
2. Лицензии на ПО Microsoft Dynamics Navision "450Full Cjncurrent CAL" 109103578.

Информация о наличии и движении НМА отражена в Таблице №2.

Таблица №2 Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2020 г	4 841	(4 841)	-	-	-	-	-	-	-	4 841	(4 841)
	За 2019 г	4 841	(4 377)	-	-	-	(464)	-	-	-	4 841	(4 841)
в том числе: Лицензии на ПО	За 2020 г	4 841	(4 841)	-	-	-	-	-	-	-	4 841	(4 841)
	За 2019 г	4 841	(4 377)	-	-	-	(464)	-	-	-	4 841	(4 841)

1.2. Основные средства

В составе основных средств в 2020 году отражено оборудование и оргтехника, стоимостью более 40 тыс. руб.

Основные средства стоимостью менее установленного Обществом лимита отнесены к материально-производственным запасам.

Основные средства (далее по тексту - ОС) в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражены по фактической (первоначальной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В целях обеспечения сохранности и эксплуатации активов, которые можно отнести к основным средствам стоимостью менее 40 тыс. руб. (далее по тексту - МЦ), в соответствии с Учетной политикой Общества организован надлежащий контроль за их поступлением, движением и выбытием. Информация о таких объектах актива учтена за балансом, данные приведены в Таблице №3.

Таблица № 3 Информация об МЦ

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Основные средства, стоимостью менее 40 000 руб.	1 303	1 303	1 296
в том числе:			
офисное оборудование, офисная мебель	639	639	632
компьютерное оборудование и оргтехника	664	664	664

Таблица №4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	703	749	643

Основная информация по группам объектов собственных основных средств приведена в Таблице №5 за 2020 год, а также за аналогичный период прошлого года (2019 год).

В 2019 - 2020 годах модернизация основных средств не проводилась.

Кроме собственных основных средств, учитываемых на балансе, Общество пользуется арендованным имуществом, таким как арендованные нежилые помещения для осуществления деятельности в обособленных подразделениях (в Таблице № 6 приведена общая информация).

В Таблице № 4 приведены данные о балансовой стоимости арендованного нежилого имущества, числящего за балансом Общества (на основании данных, предоставленных на 31.12.2020 г. от собственника арендуемых помещений).

Переданные в аренду помещения, числящиеся за балансом Общества, на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Таблица №5 Движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	3 794	(3 794)	-	-	-	-	-	-	3 794	(3 794)
	за 2019г.	3 794	(3 794)	-	-	-	-	-	-	3 794	(3 794)
в том числе: Офисное оборудование	за 2020г.	3 794	(3 794)	-	-	-	-	-	-	3 794	(3 794)
	за 2019г.	3 794	(3 794)	-	-	-	-	-	-	3 794	(3 794)

Таблица №6 Информация об основных средствах, полученных в аренду

№ п/п	Наименование объекта аренды	Город	Количество договоров аренды
На 31.12.2020 года			
1	Аренда нежилого помещения	Санкт-Петербург, Москва	2
На 31.12.2019 года			
1	Аренда нежилого помещения	Санкт-Петербург, Москва	2
На 31.12.2018 года			
1	Аренда нежилого помещения	Санкт-Петербург, Москва	2

1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В Таблице №7 приведена информация о движении финансовых вложений, включая начисленные проценты по выданным займам за период 2019 - 2020 гг. (строки 1170, 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2020). Начисленные проценты по выданным займам и депозитам сроком погашения более 90 календарных дней отражены в бухгалтерском балансе Общества в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

1.4. Прочие внеоборотные активы

За период 2018 – 2020 гг. расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ, а также программные продукты и базы данных, срок использования которых превышает 12 месяцев в Обществе отсутствовали и по строке 1190 бухгалтерского баланса не отражались.

1.5. Запасы

Данные о наличии и движении запасов за 2020 год и аналогичный период прошлого года приведены по строке 1210 бухгалтерского баланса.

1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

✓ на 31.12.2020 г.

- денежные средства на расчетном счете 15 308 тыс. рублей,
- денежные средства на Депозитном счете на сумму 35 000 тыс. руб., срок возврата 18.01.2021, ставка 4,2 % годовых;

✓ на 31.12.2019 г.

- денежные средства на расчетном счете 23 943 тыс. рублей,
- денежные средства на Депозитном счете на сумму 930 000 тыс. руб., срок возврата 31.01.2020, ставка 5,85 % годовых;

✓ на 31.12.2018 г.

- денежные средства на расчетном счете 1 229 тыс. рублей,
- денежные средства на Депозитном счете на сумму 575 000 тыс. руб., в т.ч.
 - 1) 15 000 тыс. руб.: срок возврата 14.01.2019, ставка 6,9% годовых;
 - 2) 560 000 тыс. руб.: срок возврата 31.01.2019, ставка 7,15% годовых;

Таблица №7 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2020г	12 142 934	-	-	-	-	-	-	12 142 934	-
	за 2019г.	12 142 934	-	-	-	-	-	-	12 142 934	-
в том числе:										
Акции АО «НПФ ГАЗФОНД пенсионные накопления»	за 2020г	12 142 934	-	-	-	-	-	-	12 142 934	-
	за 2019г.	12 142 934	-	-	-	-	-	-	12 142 934	-
Краткосрочные - всего	за 2020г	-	-	950 000	-	-	993	-	950 993	-
	за 2019г.	320 222	-	2 649 000	(3 003 173)	-	33 951	-	-	-
в том числе: Займы, предоставленные юридическим лицам	за 2020г.	-	-	950 000	-	-	993	-	950 993	-
	за 2019г.	320 222	-	867 000	(1 194 773)	-	7 551	-	-	-
Депозитные сделки сроком размещения более 90 кал.дней	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	1 782 000	(1 808 400)	-	26 400	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2020г	12 142 934	-	950 000	-	-	993	-	13 093 927	-
	за 2019г.	12 463 156	-	2 649 000	(3 003 173)	-	33 951	-	12 142 934	-

1.7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

1.7.1. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» представлена информация о наличии дебиторской задолженности за минусом созданного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

на 31.12.2020 года в размере 1 656 тыс. руб., в т.ч. проценты по краткосрочным депозитам и займам показаны в составе строки «Расчеты по причитающимся процентам по займам, МНО» в сумме 1 073 тыс. руб.:

Вид статьи	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по причитающимся процентам по займам	993
Расчеты по причитающимся процентам по краткосрочным депозитам	56
Расчеты по причитающимся процентам по МНО	24

на 31.12.2019 года в размере 4 867 тыс. руб., в т.ч. проценты по краткосрочным депозитам и займам показаны в составе строки «Расчеты по причитающимся процентам по займам, МНО» в сумме 3 190 тыс. руб.:

Вид статьи	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по причитающимся процентам по краткосрочным депозитам	3 130
Расчеты по причитающимся процентам по МНО	60

В бухгалтерском балансе на 31.12.2018 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» представлена информация о наличии дебиторской задолженности за минусом созданного резерва по сомнительным долгам, в том числе:

на 31.12.2018 года в размере 38 097 тыс. руб., в т.ч. проценты по краткосрочным депозитам и займам показаны в составе строки «Расчеты по причитающимся процентам по займам, МНО» в сумме 31 369 тыс. руб.:

Вид статьи	Сумма, тыс. руб.
Расчеты по причитающимся процентам по займам	30 587
Расчеты по причитающимся процентам по краткосрочным депозитам	782

На всю просроченную, сомнительную и нереальную к взысканию дебиторскую задолженность Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2020 величина резерва по сомнительным долгам составляет 0 тыс. руб., на 31.12.2019 – 0 тыс. руб., на 31.12.2018 – 3 844 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность Общества, которая числилась на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г., являлась краткосрочной.

1.7.2. Кредиторская задолженность

За период 2018 – 2020 гг. заемные средства в Обществе отсутствовали и по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса не отражались.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года по строке 1520 «Кредиторская задолженность» представлена информация о наличии кредиторской задолженности. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

1.8. Капитал и резервы

Размер уставного капитала КИТ Финанс Пенсионный администратор (ООО) составляет 400 000 000 (Четыреста миллионов) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года чистые активы Общества положительные и составляют 13 143 632 тыс. руб., что выше величины уставного капитала Общества и соответствует требованиям п. 4 ст. 90 Гражданского кодекса РФ.

В соответствии с Протоколом № 19/ЗАОЧ от 25.09.2020г. общим собранием участников принято решение не распределять чистую прибыль Общества в размере 53 178 тыс. рублей (Пятьдесят три миллиона сто семьдесят восемь тысяч рублей), полученную по итогам 2019 финансового года, между участниками Общества.

В соответствии с Протоколом № 17/ОЧ от 29.04.2019г. общим собранием участников принято решение не распределять чистую прибыль Общества в размере 47 401 тыс. рублей (Сорок семь миллионов четыреста одна тысяча рублей), полученную по итогам 2018 финансового года, между участниками Общества.

1.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетной политикой Общества на 2020 год предусмотрено формирование оценочного обязательства на оплату отпусков сотрудникам. В связи с этим в бухгалтерском балансе на 31.12.2020 года отражена следующая информация о сумме обязательств:

✓ в графе на 31.12.2020 г. по строке 1540 отражена сумма обязательств на выплату отпусков сотрудникам в 2021 году в размере 128 тыс. руб.

✓ в графе на 31.12.2019 г. по строке 1540 отражена сумма обязательств на выплату отпусков сотрудникам в 2020 году в размере 116 тыс. руб.

✓ в графе на 31.12.2018 г. по строке 1540 отражена сумма обязательств на выплату отпусков сотрудникам в 2019 году в размере 201 тыс. руб.

Таблица №8 Оценочные обязательства за 2020 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	116	120	(108)	-	128
Оценочное обязательство по оплате отпусков	116	120	(108)	-	128

1.10. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 отражена следующая информация:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Стр. 1180 "Отложенные налоговые активы", в т.ч.	26	23	809
Резерв по сомнительным долгам	-	-	769
Резерв на отпуска	26	23	40
Стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства"	-	-	-

Отложенные налоговые активы возникли в результате:

- ✓ образования временных разниц в связи с различиями в принятии резерва по сомнительным долгам;
- ✓ образования временных разниц в связи с принятием в бухгалтерском учете резервов по будущим отпускам сотрудников, а в налоговом учете принятие данных расходов в момент их начисления и выплаты сотрудникам.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в сумме 533 743 тыс. руб. в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 2 668 715 тыс. руб.

1.11. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, Заместителя Генерального директора, членов Совета директоров Общества.

В 2020 году Общество начислило основному персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 2 217 тыс. руб., с учетом страховых взносов, за аналогичный период 2019 года - Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 2 216 тыс. руб., с учетом начисленных страховых взносов.

Долгосрочные вознаграждения в 2018-2020 гг. в пользу основного управленческого персонала не начислялись.

В период 2018-2020 гг. Общество не предоставляло займы основному управленческому персоналу.

1.12. Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств и платежей организации

Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей у Общества в 2020 году отсутствуют.

2. Отчет о финансовых результатах

2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 году Обществом была получена выручка в размере 1 866 тыс. руб., в 2019 году – 3 452 тыс. руб. Расшифровка выручки по видам деятельности приведена в Таблице №10.

Таблица №10 Расшифровка строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Наименование вида дохода от обычных видов деятельности	Сумма, в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Доходы от обычных видов деятельности всего:	1 866	3 452
Доходы за Услуги по предоставлению доступа к программному обеспечению, и услуги по обслуживанию IT-инфраструктуры	1 866	3 452

Косвенные (управленческие) расходы списываются Обществом на основании Учетной политики Общества в состав расходов от обычных видов деятельности в момент их осуществления без привязки к моменту получения выручки.

В таблице №11 представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 год и аналогичный период прошлого года.

Таблица №11 Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
<u>По строке 2120 «Себестоимость продаж»</u>		
Расходы по услугам по предоставлению доступа к программному обеспечению	1 602	3 406
<u>По строке 2220 «Управленческие расходы»</u>		
Материальные затраты	102	112
Почтовые, телеграфные, курьерские услуги	5	8
Расходы на оплату труда	1 028	1 579
Отчисления на социальные нужды	310	375
Расходы на субаренду нежилых помещений	733	610
Расходы на аудиторские услуги	700	700
Прочие расходы	105	94
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 585	6 884

2.2. Прочие доходы и расходы

По строке 2320 отчета о финансовых результатах на 31.12.2020 года:

- за период 2020г. отражены проценты к получению по депозитным вкладам, выданным займам и МНО в размере 53 487 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению по депозитным вкладам	4 664
Проценты к получению по выданным займам	993
Проценты к получению по МНО	47 830

- за период 2019г. отражены проценты к получению по депозитным вкладам, выданным займам и МНО в размере 65 223 тыс. руб. в т.ч.:

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.
Проценты к получению по депозитным вкладам	55 956
Проценты к получению по выданным займам	7 551
Проценты к получению по МНО	1 716

По строке 2340 отчета о финансовых результатах на 31.12.2020 года:

- за период 2019 – 2020г.г. отражены прочие доходы в размере 19 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно, в т. ч.:

Таблица №12 Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах

Наименование статьи доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Восстановлен резерв на оплату отпусков	-	18
Прочие доходы	-	1
Итого:	-	19

По строке 2350 отчета о финансовых результатах:

- за 2019 – 2020г.г. отражены прочие расходы в размере 2 118 тыс. руб. и 1 960 тыс. руб. соответственно, в т. ч.:

Таблица №13 Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах

Наименование статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Комиссия банка	47	41
Вознаграждение корпоративного секретаря, вкл. страховые взносы	-	153
Вознаграждение совета директоров, вкл. страховые взносы	1 906	1 906
Прочие расходы	7	18
Итого	1 960	2 118

3. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011.

По строке 4113 «Проценты по депозитам» в отчете о движении денежных средств отражены проценты, полученные от размещения денежных средств в депозиты и МНО.

По строке 4119 «Прочие поступления» отражены:

Наименование строки в отчете о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления	133	5 590
в т.ч.: возврат с брокерского счета	-	5 000

В связи с изменением Обществом подхода с 2020 года при заполнении Отчета о движении денежных средств ретроспективно внесены изменения в данные за аналогичный период прошлого года (2019 год) по следующим строкам: Платежи страховых взносов во внебюджетные фонды с заработной платы сотрудников перенесены из строки 4129 в строку 4122 за 2019 год:

Код строки	Наименование строки отчета о движении денежных средств	Сумма в отчете о движении денежных средств до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма в отчете о движении денежных средств с учетом корректировки, тыс. руб.
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	2 139	790	2 929
4129	Прочие платежи	2 156	- 790	1 366

При составлении отчета о движении денежных средств не включены в расчеты следующие суммы:

по 2020 году:

- ✓ не включена в расчеты "ПЛАТЕЖИ" сумма 35 000 тыс.руб. перевод на депозит на основании п.п."а" п.6 ПБУ 23/2011 "платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты"
- ✓ не включена в расчеты "ПОСТУПЛЕНИЯ" сумма 930 000 тыс.руб. возврат из депозита на основании п.п."а" п.6 ПБУ 23/2011 "платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты"

по 2019 году:

- ✓ не включена в расчеты "ПЛАТЕЖИ" сумма 3 575 000 тыс.руб. перевод на депозит на основании п.п."а" п.6 ПБУ 23/2011 "платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты"
- ✓ не включена в расчеты "ПОСТУПЛЕНИЯ" сумма 3 220 000 тыс.руб. возврат из депозита на основании п.п."а" п.6 ПБУ 23/2011 "платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты"

В 2019-2020 гг. Обществом производились взаиморасчеты с дочерними компаниями и прочими связанными сторонами, информация о взаиморасчетах приведена в разделе «Операции со связанными сторонами».

Информация о судебных процессах Общества

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не выступает в качестве истца и/или ответчика по гражданским искам.

События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствуют события после отчетной даты.

Генеральный директор

М.П.

« 30 » марта 2021 г.



Д.А. Черноморский