

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	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	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	765	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	10 000	-	12	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	12	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	10 000	-	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	10 000	-	12	-	(10 000)	-	-	-	X	X	X	12	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	872	-
Отчисления на социальные нужды	5630	263	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	324	-
Итого по элементам	5660	1 459	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 459	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	94	-	-	94
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	-	94	-	-	94

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	428 000	-	-
в том числе:				
право на покупку доли в УК ООО "Коммендатский 9"	5801	100	-	-
право на покупку акций Salgon Investments Limited	5802	427 900	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Хамраев Тимур Толибович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Часть 2)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОТКРЫТИЕ КАПИТАЛ"

Наименование организации

за	2020 год
	<i>Год</i>

1. Общие сведения

ИНН/КПП/ОГРН	9701158264 /770101001 /1207700158973
Дата регистрации (внесение в ЕГРЮЛ)	27.04.2020
Адрес регистрации (Юридический)	105066, Москва г, Спартаковская ул, дом 5, строение 1, помещение IX эт мансарда ком ба
Состав Органов Управления Обществом по состоянию на 31 декабря отчетного года	Общее собрание участников - высший орган управления Общества Генеральный директор Общества – Хамраев Тимур Толибович
Основной вид деятельности отчетного года Прочие виды деятельности отчетного года	64.20 Деятельность холдинговых компаний
Лицензии (разрешительные документы) на осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	Нет
Среднегодовая численность работников (человек)	1
Существенность, принимаемая для раскрытия информации в отчетности (тыс. руб.) 1) Количественный показатель: (5% от валюты баланса на конец отчетного года) 2) Качественный показатель: информация, которая может повлиять на решение пользователей отчетности	В количественном показателе существенной признается сумма, составляющая более 5 % от валюты баланса на конец текущего отчетного периода. В качественном показателе к существенным относятся события и информация, без знания о которых невозможна достоверная оценка финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств.

В течение отчетного периода в составе участников Общества изменений не происходило.

Участник	Размер доли		Дата вступления /дата внесения сведений в ЕГРЮЛ	Дата выхода /дата внесения сведений в ЕГРЮЛ
	в руб.	в %		
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	10 000 000,00	100,00	27.04.2020	-

2. Общие сведения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована по правилам бухгалтерского учета и отчетности, установленных в Российской Федерации (РСБУ), в состав которой включены следующие формы отчетности:

Годовая	Наименование формы
V	Бухгалтерский баланс
V	Отчет о финансовых результатах
V	Отчет о движении денежных средств
-	Отчет о целевом использовании средств (для некоммерческих организаций)
V	Отчет об изменениях капитала
V	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (часть 1, часть 2)

3. Обязательный аудит:

Отметка	Отчетный год	Отметка
	2020 год	
V	Обязательный аудит	
V	Не подлежит обязательному аудиту	V

4. Существенные изменения учетной политики (ПБУ 1/2008)

Отметка	Позиция	Раздел учета (отчетности)	Существенные изменения
V	Не имеются	x	x
-	Имеются		
x	x		
x	x		

5. Раскрытие информации о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

К связанным сторонам относятся:

– аффилированные лица (юридические и физические): единоличный исполнительный орган, коллегиальный орган: члены совета директоров (наблюдательного совета), члены правления (при наличии), учредители физические лица, юридические лица, их единоличный исполнительный орган, члены коллегиальных органов и т.д. до последнего бенефициара. Общество ведет учет связанных сторон, операции с которыми раскрываются в настоящих пояснениях на уровне: непосредственных учредителей Общества и непосредственно учрежденных Обществом юридических лиц.

– Основные поставщики и покупатели расходы (доходы) от которых в отчетном году составляют более 50% от общих оборотов по всем поставщикам и соответственно по всем покупателям, включая прочих контрагентов, учитываемых на 76 счете. Влияние указанных лиц на финансово хозяйственную деятельность Общества считается существенной.

– Иные лица, влияющие на принятие решений органов управления Обществом.

К сделкам с участием связанных сторон не относятся взаимоотношения работника и работодателя, взаимоотношения с учредителями (участниками, акционерами) в части начисления и оплаты дивидендов.

Информация относительно сделок со связанными сторонами:

Отметка	Позиция
-	Существенных сделок со связанными сторонами за отчетный год не осуществлялось
V	За отчетный год осуществлялись сделки со связанными сторонами, указанными далее в расшифровочной таблице

За отчетный период осуществлялись следующие сделки со связанными сторонами:

Наименование организации (или ФИО)	Признак отнесения <i>(аффилированное лицо, существенный поставщик, существенный покупатель)</i>	Виды существенных операций (договоров, сделок)	Общая сумма сделок (операций) за отчетный год, сумма, руб.	% от общих оборотов по всем	Свернутая задолженность на 31 декабря отчетного года (деб/кред)
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество	Банковские услуги	23 056,00		73 555 453,07
ПАО Банк "Финансовая Корпорация Открытие"	Организации являются лицами, которые осуществляют контроль или оказывают значительное влияние на Общество	Аренда помещений	52 862,94		11 500,01
ООО «Бухгалтерия.Финансы.Консалтинг»	Организации принадлежат к одной с Обществом группе лиц	Бухгалтерские услуги	175 000,00		

Суммы вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу за 2020 год:

Наименование выплаты	Сумма (в тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.	
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (в т.ч оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	408
Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч оплата труда, начисленные налоги и обязательные платежи, а также иные платежи, имеющие существенный характер)	-

Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.	-
Суммы, подлежащие выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов, иные вознаграждения, имеющие существенный характер)	-

6. Основные средства

Информация об учетной политике

Лимит включения активов в состав основных средств	Активы, срок полезного использования которых более 1 года, и стоимость превышает 40 тыс. руб. включаются в состав основных средств, остальные – в состав материально-производственных запасов
Сроки полезного использования основных средств	Применяется минимально допустимый срок полезного использования, установленный для амортизационной группы к которой относится основное средство согласно Постановлению Правительства №1
Способ начисления амортизации	Линейный метод по всем группам ОС
Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не осуществляется

Выбытие и реализации основных средств отражается в составе прочих доходов (расходов). Определение финансового результата от реализации основных средств осуществляется по методу начисления в момент списания стоимости основных средств с баланса Общества независимо от факта исполнения покупателем условий договора купли-продажи.

Изменение балансовой стоимости основных средств связано со следующими процессами:

- Первичное приобретение основных средств;
- Реализация основных средств;
- Начисление амортизации основных средств.

В отчетном периоде в Обществе не было объектов основных средств:

- стоимость которых не погашается
- учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности
- находящихся в процессе государственной регистрации

Арендованные основные средства

Тыс. руб.

Виды основных средств	Арендодатель, дата и номер договора	площадь	Оценочная стоимость на конец года
			2020 год
Нежилое помещение по адресу: Москва г, Спартаковская ул, дом 5, строение 1, помещение IX эт мансарда ком ба (из расчета по кадастровой стоимости)	ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" по Договор аренды №А-01-2020/3700 от 16.07.2020	6 кв. м	765

7. Финансовые вложения

Информация об учетной политике

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии	Для акций, облигаций, паев, долей – выбытие осуществляется по методу ФИФО.
	По прочим финансовым вложениям – по первоначальной стоимости единицы учета
Периодичность переоценки финансовых вложений, котируемых на рынке ценных бумаг	Ежеквартально
Периодичность создания резерва под обесценение финансовых вложений	1 раз в год на 31 декабря, при наличии признака обесценения

Другие аспекты учетной политики по учету финансовых вложений

Займы, предоставленные Обществом юридическим и физическим лицам, в т.ч. нерезидентам, учитываются в сумме основного долга (текущих обязательств заемщика по возврату полученных от Общества денежных средств) на основании заключенных договоров.

Процентные доходы признаются в составе доходов в момент их начисления. Задолженность Заемщиков по процентам отражается в составе дебиторской задолженности.

Погашение приобретенных прав требования или их дальнейшая реализация отражается в составе выручки от реализации.

Датой выбытия права требования является дата уступки права требования третьим лицам (дата реализации), определенная условиями сделки, либо дата погашения должником (заемщиком) своих обязательств перед Обществом. Финансовый результат от выбытия права требования определяется как разница между ценой приобретения права требования и ценой его реализации либо суммой, погашенной должником (заемщиком) в соответствии с условиями договора, право требования, по которому было приобретено.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

На счетах по учету долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений учитываются вложения Общества в долевые и долговые ценные бумаги, выданные займы, а также права, приобретенные по договорам долевого участия в строительстве.

На 31.12.2020 у Общества отсутствуют финансовые вложения.

8. Денежные средства, эквиваленты и отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество признает в качестве денежных эквивалентов следующие активы:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования Условия признания:
- указанные активы предназначены для покрытия краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или иных целей
- указанные активы имеют срок погашения 1 месяц с даты приобретения или менее.

Инвестиции в капитал других предприятий, а также иные финансовые вложения не включаются в состав эквивалентов денежных средств, за исключением случаев указанных выше.

По состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 у Общества отсутствовали денежные эквиваленты.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	Тыс. руб.
	на 31 декабря 2020
<i>Средства на расчетных счетах</i>	3 555
<i>Средства на валютных счетах</i>	-
<i>Средства на специальных счетах в банках (депозиты)</i>	70 000
<i>Итого денежные средства</i>	73 555

Отчет о движении денежных средств, в части отражения денежных потоков от операционной деятельности, а также от инвестиционной и финансовой деятельности, составляется Обществом по прямому методу. Информация берется из учетных записей и регистров.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые (осуществляемые) в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены следующим образом:

- суммы полученных от покупателей и заказчиков денежных средств, суммы, уплаченные поставщикам, подрядчикам, прочим контрагентам по текущей деятельности, а также суммы полученных и израсходованных денежных средств по инвестиционной деятельности показаны в нетто оценке, т.е. за вычетом налога на добавленную стоимость;

- денежный поток по НДС показан свернуто в составе показателя строки 4129 «Прочие платежи»;

- суммы денежных средств, израсходованные на оплату труда персонала, оплаты показаны с учетом сумм НДФЛ и страховых взносов по строке 4122

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют:

- суммы открытых, но неиспользованных кредитных линий
- суммы займов, недополученных на отчетную дату по заключенным договорам

- поручительства по кредитным обязательствам полученные, но не использованные
- существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы недоступны для использования

По состоянию на 31.12.2020 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 Общество не планирует получение овердрафтов.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества учитываются:

- Суммы начисленных Обществом процентов по выданным займам
- Суммы произведенной Обществом предварительной оплаты (аванса) по хозяйственным договорам
- Задолженность покупателей товаров (работ, услуг) перед Обществом за приобретенные товары, выполненные работы, оказанные услуги;
- Задолженность работников перед Обществом
- Переплата в бюджет и во внебюджетные фонды по налогам и сборам

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет **12 тыс. руб.**

10. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- Полученные Обществом авансы от покупателей товаров (работ, услуг);
- Задолженность Общества за приобретенные товары (работы, услуги) перед контрагентами (продавцами)
- Задолженность перед работниками Общества
- Задолженность по уплате в бюджет и во внебюджетные фонды налогов и сборов

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

11. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98)

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели текущей годовой отчетности, раскрываемые в настоящих пояснениях, относятся к событиям, которые имели место в периоде с 01 января года следующего за отчетным до даты утверждения годовой отчетности руководителем организации (включительно), указанной в формах годовой отчетности. Данные события не отражены в учете за отчетный год и отчетности отчетного года, но могут существенно повлиять на отчетность.

Отметка	Позиция
V	Существенных событий после отчетной даты не происходило
	Существенные события после отчетной даты имели место и изложены далее в табличной форме

12. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)

Отметка	Позиция
V	Информация о прекращаемой деятельности не имеет место
	Информация о прекращаемой деятельности имеет место и изложена далее в таблице

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Отметка	Позиция
	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в отчетном периоде не отражались в учете и отчетности (резервы, доходы будущих периодов, переоценка стоимости активов и т.д.)
V	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отражались в отчетном периоде и отражены далее в таблице

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности информация раскрывается в случае существенности.

Оценочные обязательства, отраженные в учете и отчетности отчетного года:

Наименование (описание) оценочного обязательства	Динамика оценочного обязательства			
	на начало отчетного года	Признано в отчетном периоде	Списано в отчетном году	на конец отчетного года
Резерв на оплату предстоящих отпусков	0	94	0	94

Тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года, в соответствии с правилами, предусмотренными учетной политикой Общества, был создан резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме **94 тыс. руб.**

Резерв на оплату неиспользованных отпусков создается в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» ежеквартально. Дата создания резерва – последнее число периода создания резерва.

Отражение в бухгалтерском учете – по дебету счета учета расходов и кредиту счета учета резервов предстоящих расходов (Дебет счета 26 по статье затрат «Неиспользованные отпуска (резерв)» Кредит счета 96.09 «Резервы предстоящих расходов»).

Сумма резерва рассчитывается отдельно по каждому сотруднику по формуле:

$$P_o = ЗП_{сд} \times Д_n,$$

где

P_o – резерв на оплату отпуска на конец периода создания

$ЗП_{сд}$ – средний дневной заработок для оплаты отпусков

$Д_n$ – количество дней отпуска, на которые сотрудник имеет право на конец периода создания резерва.

Эффективная ставка определяется как сумма фактических ставок взносов во внебюджетные фонды, применимых к заработной плате конкретного сотрудника на дату начисления резерва.

Средний дневной заработок для оплаты отпусков, определяется в соответствии со ст. 139 ТК РФ и п. 10 Положения N 922 (в редакции от 11.11.2009 г).

Средний дневной заработок, для оплаты отпусков, предоставляемых в календарных днях, исчисляется путем деления суммы заработной платы, фактически начисленной за расчетный период (год), на 12 и на среднемесячное число календарных дней (29,3).

Условные обязательства, отраженные в учете и отчетности отчетного года:

Наименование (описание) условного обязательства	Динамика условного обязательства			
	на начало отчетного года	Признано в отчетном периоде	Списано в отчетном году	на конец отчетного года
-	-	-	-	-

Тыс. руб.

14. Информация об изменениях оценочных значений (ПБУ 21/2008)

При наличии сомнительных долгов Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется интервальным способом. При таком способе создания и использования резерва размер отчислений рассчитывается каждый квартал в процентах от суммы долга, в зависимости от длительности просрочки.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва. Резерв не создается.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам отчетного периода, не может превышать 10 % от выручки за указанный налоговый период, определяемой в соответствии со статьей 249 НК. При исчислении резерва по сомнительным долгам по итогам отчетных периодов его сумма не может превышать большую из величин - 10 % от выручки за предыдущий отчетный период или 10 % от выручки за текущий отчетный период.

Отметка	Позиция
	Изменений в оценочных обязательствах в отчетном периоде не производилось
V	Оценочные обязательства изменялись в отчетном году и отражены далее в таблице

15. Изменения в капитале

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества сформирован в размере 65 000 тыс. руб. по Решению Единственного участника ООО "Открытие Капитал" № 02-20 от 29.12.2020 г. о внесении вклада в имущество без увеличения УК. По состоянию на 31.12.2020 года добавочный капитал Общества полностью оплачен.

Состав нераспределенной прибыли:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало года	-
Чистая прибыль (убыток) за год	(1 185)
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец года	(1 185)

16. Состояние чистых активов

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 года составили – 73 815 тыс. руб.

17. Доходы и расходы

Доходом (расходом) от обычных видов деятельности признается доход (расход), который Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и соответствует следующим критериям (одно из, или в совокупности):

- Данный вид деятельности осуществляется Обществом систематически (не реже 1 раза в квартал)
- Данный вид деятельности приносит Обществу наиболее существенные доходы;
- Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;
- Общество признает данный вид деятельности обычным по другим основаниям.

Расходы, непосредственно связанные с получением конкретных доходов по основным видам деятельности, отражаются в отчетности в качестве себестоимости товаров (работ, услуг).

Расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности косвенным образом отражаются в отчетности в качестве управленческих расходов.

Списание управленческих расходов осуществляется ежемесячно (на счет 90 «Продажи»),

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, в отчетном периоде Общество не имело.

18. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога в декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы за 2020 год

Наименование показателя	Сумма дохода (расхода), руб.	Ставка налога	Сумма налога, руб.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	-1 481 401	20%	-296 280	Условный доход/расход по налогу на прибыль
Неиспользованные отпуска (резерв)	94 187	20%	18 837	ОНА
Налоговая база по декларации по налогу на прибыль («+ прибыль» / «- убыток»)	-1 387 214	20%	-277 443	ОНА

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса соответственно.

19. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Отметка	Позиция
V	Информация по сегментам в соответствии с учетной политикой Общества не раскрывается
	Информация по сегментам в соответствии с учетной политикой Общества раскрывается в рамках географических сегментов деятельности Общества имеющих место в отчетном году (раскрытие в таблице далее по тексту)
	Информация по сегментам в соответствии с учетной политикой Общества раскрывается в рамках основного и дополнительных видов деятельности Общества, имеющих место в отчетном году (раскрытие в таблице далее по тексту)

20. Информация об участии в совместной деятельности (простого товарищества) (ПБУ 20/03)

Отметка	Позиция
V	Совместной деятельности в отчетном периоде не осуществлялось
	Совместная деятельность в отчетном периоде осуществлялась

21. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Существенной признается ошибка, искажающая значение любой строки отчетности более чем на 5% от достоверного показателя.

Отметка	Позиция
V	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в отчетном периоде за прошлые отчетные года не осуществлялось
	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в отчетном периоде за прошлые отчетные года осуществлялось, раскрытие информации далее в таблице

22. Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008)

Отметка	Позиция
V	В Обществе отсутствуют сделки по договорам строительного подряда
	В Обществе за отчетный год заключались договора строительного подряда, работы по которым не переходят на следующий отчетный год, в связи с чем раскрытие информации в рамках указанной позиции не производится
	В Обществе за отчетный год заключались договора строительного подряда, работы по которым переходят на следующий отчетный год, в связи с чем раскрытие информации приводится в нижеследующей таблице

23. Учет государственной помощи (ПБУ 13/2000)

Отметка	Позиция
V	За отчетный год государственной помощи не получалось
	За отчетный год была получена государственная помощь, раскрытие информации далее в таблице

24. Заключение

Настоящий отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении компании, т. е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ООО «Открытие Капитал» по состоянию на 31.12.2020 г. и финансовых результатов его деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2020 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет велся с определенной степенью осторожности в процессе формирования суждений в условиях неопределенности, так чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся. Расходы признаны в отчете о финансовых результатах на основе непосредственного соотношения: понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность, с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на концепцию непрерывной деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор
«29» марта 2021 года

(подпись)

Хамраев Т.Г.
(расшифровка подписи)