

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**  
**ООО «Новые Финансовые Технологии»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Новые Финансовые Технологии» (далее Общество) за 2020 год, сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом № 402 – ФЗ «О бухгалтерском учете».

**1. Сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Новые Финансовые Технологии»
Сокращенное наименование организации	ООО «Новые Финансовые Технологии»
Местонахождение Общества	117418, г. Москва, Новочеремушкинская ул., д. 50 этаж 1, ком. 26
Дата государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации от «16» октября 2006 года, ОГРН 1067757971126
ИНН/КПП	7707604592/772701001
Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД)	ОКВЭД 66.11 – Управление финансовыми рынками
Среднесписочная численность, человек	1 (Один) человек.

*Уставный капитал Общества составляет 57 557 500 руб.*

*Участники Общества:*

- ООО «СР-ГРУПП» – доля владения 99,9% Уставного капитала Общества,
- ООО «ЮНИОР СТ» – доля владения 0,1 % Уставного капитала Общества.

*Дочерние и зависимые общества:*

- ООО «Объединенная Управляющая Компания» - доля владения 100,00 % Уставного капитала Общества,

*Бенефициарный владелец:*

- Гривко Алёна Борисовна.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

**2. Существенные риски хозяйственной деятельности организации**

Российской Федерации присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большой степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски *группа финансовые риски* (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

### 3. Органы управления

Органами управления Общества является:

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Квартальнов Иван Владимирович.

### 4. Основные элементы учетной политики

**Основные средства.** Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности в соответствии с пунктом 9 ПБУ 10/99.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, признаются прочими расходами.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Существенной признается величина, отношение которой к общему итогу за год составляет, более 5 %.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии ПБУ 18/02.

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

### 5. Расшифровка статей бухгалтерского (финансовой) отчетности на 31.12.2020 г.

- 5.1. Финансовые вложения (стр. 1170) – 57 000 тыс. руб. в т.ч.:**  
- доли владения в уставных капиталах организация – 57 000 тыс. руб.
- 5.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 74 тыс. руб. в т.ч.:**  
- переплата по налогам и сборам – 74 тыс. руб.
- 5.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240) - 299 837 тыс. руб. в т.ч.:**  
- вложения в дисконтные векселя сторонних организаций – 299 837 тыс. руб.
- 5.4. Прочие оборотные активы (стр. 1260) – 20 190 тыс. руб. в т.ч.:**  
- дисконт по собственным векселям, причитающийся начислению в следующих отчетных периодах – 20 190 тыс. руб.
- 5.5. Капитал и резервы.**  
В 2020 году показатель капитала и резервы были увеличены за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. На основании решения участника Общества, прибыль за 2019 год не распределялась. Таким образом, стоимость капитала и резервов по состоянию на 31 декабря составляют 64 154 тыс. руб.  
Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете не начислялись.
- 5.6. Заемные средства (стр. 1410) – 103 520 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Номинальная стоимость выпущенных собственных векселей сроком обращения более 1 года – 103 520 тыс. руб.
- 5.7. Заемные средства (стр. 1420) – 209 700 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Номинальная стоимость выпущенных собственных векселей сроком обращения менее 1 года – 209 700 тыс. руб.
- 5.8. Оценочные обязательства (стр. 1540) – 27 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Резерв по отпускам – 27 тыс. руб.

## **6. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2020 г.**

- 6.1 Выручка (стр. 2110) – 1 557 106 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Выручка от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 1 557 106 тыс. руб.
- 6.2 Себестоимость продаж (стр. 2120) – 1 547 014 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Стоимость затрат на приобретение ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, с учетом начисленного дисконта на отчетную дату, предшествующую реализации – 1 547 014 тыс. руб.
- 6.3. Управленческие расходы (стр. 2220) – 492 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Арендная плата – 75 тыс. руб.  
- Аудиторские услуги – 20 тыс. руб.  
- Фонд оплаты труда и отчисления на социальное обеспечение – 345 тыс. руб. в т.ч.:  
- Фонд оплаты труда и отчисления на социальное обеспечение аппарата управления – 281 тыс. руб.  
- Начисленный резерв по отпускам – 27 тыс. руб.  
- Нотариальные услуги – 25 тыс. руб.
- 6.4. Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200) – 9 600 тыс. руб.**
- 6.5. Проценты к получению (стр. 2320) – 9 230 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Дисконт по ценным бумагам (дисконтным векселям) не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг – 9 230 тыс. руб.
- 6.6. Проценты к уплате (стр. 2330) – 18 785 тыс. руб. в т.ч.:**  
- Проценты, начисленные по договорам займа полученным – 1 тыс. руб.  
- Проценты, начисленные по выпущенным дисконтным собственным векселям – 18 784 тыс. руб.
- 6.7. Прочие расходы (стр. 2350) – 38 тыс. руб. в т.ч.:**  
- НДС, не принимаемый к вычету – 15 тыс. руб.  
- Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию – 22 тыс. руб.  
- Пени по налогам и сборам – 1 тыс. руб.
- 6.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**  
Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за отчетный период, сформирован в следующем порядке:

Показатель	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета до налогообложения	7	19
Временные вычитаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде		
Временные налогооблагаемые разницы принятые к учету и (или) погашенные в отчетном периоде	27	
Налоговая база	34	19
Ставка налога	20%	20%

#### 7. Отчет о движении денежных средств сформирован

На отчетную дату:

- необходимая сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов, составляет 1 582 199 тыс. руб.

#### 8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. №48н

Связанная сторона	Характер отношений	Операции
Квартальнов Иван Владимирович	Генеральный директор	Выплата вознаграждения (заработной платы)
Гривко Алёна Борисовна	Бенефициарный владелец	Отсутствуют
ООО «СР-ГРУПП» ООО «Объединенная Управляющая Компания»	Компании, относящиеся к одной группе компаний	Реализация ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

#### 9. События, произошедшие после отчетной даты

У общества за период с 01 января 2021 г. по настоящий момент отсутствуют существенные события, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, произошедшие после наступления отчетной даты.

#### 10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Генеральный директор



Квартальнов И.В.