

Расчет стоимости чистых активов

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕСОТРАСТ"

(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	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	29 524 913	28 024 913	24 424 913
Отложенные налоговые активы	1180	780 631	458 387	177 424
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	5 597	24 251	33 747
Финансовые вложения краткосрочные	1240	282 000	996 554	1 343 942
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	659	458 572	879
Прочие оборотные активы	1260	13	24	-
ИТОГО активы	-	30 593 813	29 962 701	25 980 906
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	15 000 000	15 000 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 193	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	5 149 271	5 149 342
Заемные средства краткосрочные	1510	15 024 467	28 623	28 623
Кредиторская задолженность	1520	5 580 065	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	165	127	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	20 604 698	20 179 214	20 177 965
Стоимость чистых активов	-	9 989 115	9 783 487	5 802 941

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

**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)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 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	112	112	-
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)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	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	5301	за 2020г.	28 024 913	-	1 500 000	-	-	-	-	-	29 524 913	-
	5311	за 2019г.	24 424 913	-	3 600 000	-	-	-	-	-	28 024 913	-
в том числе:												
Доля в ООО "РЕСО-Лизинг"	5302	за 2020г.	9 866 053	-	-	-	-	-	-	-	9 866 053	-
	5312	за 2019г.	6 266 053	-	3 600 000	-	-	-	-	-	9 866 053	-
Паи в ЗПИФ ДПИ "Инфраструктурный"	5303	за 2020г.	18 158 860	-	-	-	-	-	-	-	18 158 860	-
	5313	за 2019г.	18 158 860	-	-	-	-	-	-	-	18 158 860	-
Вклад в имущество ООО "РЕСО-Лизинг"	5304	за 2020г.	-	-	1 500 000	-	-	-	-	-	1 500 000	-
	5314	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	996 554	-	10 548 790	(11 249 597)	-	-	(13 747)	282 000	-	-
	5315	за 2019г.	1 343 942	-	877 566	(1 230 918)	-	-	5 964	996 554	-	-
в том числе:												
Ипотечные сертификаты участия	5306	за 2020г.	-	-	3 885 000	(3 885 000)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307	за 2020г.	-	-	2 844 290	(2 844 290)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Размещенные депозиты	5308	за 2020г.	-	-	3 819 500	(3 537 500)	-	-	-	282 000	-	-
	5318	за 2019г.	-	-	85 000	(85 000)	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации ООО "РЕСО-Лизинг")	5309	за 2020г.	996 554	-	-	(982 807)	-	-	(13 747)	-	-	-
	5319	за 2019г.	1 343 942	-	792 566	(1 145 918)	-	-	5 964	996 554	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	29 021 467	-	12 048 790	(11 249 597)	-	-	(13 747)	29 806 913	-	-
	5310	за 2019г.	25 768 855	-	4 477 566	(1 230 918)	-	-	5 964	29 021 467	-	-

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	24 424 913	24 424 913	24 424 913
в том числе:				
доля (70%) в УК ООО "РЕСО-Лизинг"	5321	6 266 053	6 266 053	6 266 053
паи (80,02% в количестве 9 342) ЗПИФ ДПИ «Инфраструктурный»	5322	18 158 860	18 158 860	18 158 860
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 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)

**Савельев Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

28 апреля 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.	24 251	-	5 125	-	(23 779)	-	-	-	-	-	-	5 597	-
	5530	за 2019г.	33 747	-	18 454	-	(27 950)	-	-	-	-	-	-	24 251	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	24	-	4	-	(24)	-	-	-	-	-	-	4	-
	5532	за 2019г.	1 265	-	2	-	(1 243)	-	-	-	-	-	-	24	-
Прочая	5513	за 2020г.	24 227	-	5 121	-	(23 755)	-	-	-	-	-	-	5 593	-
	5533	за 2019г.	32 482	-	18 452	-	(26 707)	-	-	-	-	-	-	24 227	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	24 251	-	5 125	-	(23 779)	-	-	-	X	X	X	5 597	-
	5520	за 2019г.	33 747	-	18 454	-	(27 950)	-	-	-	X	X	X	24 251	-

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.	20 149 271	-	-	(5 149 271)	-	(15 000 000)	-	-	-
	5571	за 2019г.	20 149 342	-	-	(71)	-	-	-	-	20 149 271
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	15 000 000	-	-	-	-	(15 000 000)	-	-	-
	5572	за 2019г.	15 000 000	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000 000
прочая	5554	за 2020г.	5 149 271	-	-	(5 149 271)	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	5 149 342	-	-	(71)	-	-	-	-	5 149 271
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	28 623	5 580 066	24 467	(28 623)	-	15 000 000	-	-	20 604 532
	5580	за 2019г.	28 623	-	-	-	-	-	-	-	28 623
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	19	-	-	-	-	-	-	19
	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.	28 623	-	24 467	(28 623)	-	15 000 000	-	-	15 024 467
	5584	за 2019г.	28 623	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	4 080 046	-	-	-	-	-	-	4 080 046
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по вкладам в имущество	5567	за 2020г.	-	1 500 000	-	-	-	-	X	X	1 500 000
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	20 177 894	5 580 066	24 467	(5 177 894)	-	X	X	X	20 604 532
	5570	за 2019г.	20 177 965	-	-	(71)	-	X	X	X	20 177 894

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)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1 482	1 378
Отчисления на социальные нужды	5630	436	408
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	550	282
Итого по элементам	5660	2 468	2 068
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	2 468	2 068

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

Руководитель _____
(подпись)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 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	127	169	(131)	-	165
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	127	169	(131)	-	165

Руководитель _____
(подпись)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 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	-	5 149 250	5 149 250
в том числе:				
Задатки, полученные в счет платежей по договорам купли-продаж ЦБ	5801	-	5 149 250	5 149 250
Выданные - всего	5810	21 266 053	21 266 053	21 266 053
в том числе:				
Залог доли (70%) в УК ООО "РЕСО-Лизинг"	5811	6 266 053	6 266 053	6 266 053
Залог паев (80,02% в количестве 9 342) ЗПИФ ДПИ «Инфраструктурный»	5812	15 000 000	15 000 000	15 000 000

Руководитель _____
(подпись)

**Савельев Андрей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

28 апреля 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)

**Савельев Андрей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к исправленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность. Основанием составления исправленной бухгалтерской отчетности является исправление существенной ошибки.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» (далее - Общество) за 2020 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения

На внеочередном Общем собрании акционеров Акционерного общества «РЕСОТРАСТ» 22 июля 2020 года было принято решение о реорганизации Акционерного общества «РЕСОТРАСТ» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ». 20 ноября 2020 года МИФНС России № 46 по г. Москве зарегистрировало Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ» (ИНН/КПП 7726470961/772601001) которое и является правопреемником Акционерного общества «РЕСОТРАСТ»

Адрес местонахождения компании: 117105, г. Москва, Нагорный проезд, дом 6, стр. 8.

Размер уставного капитала созданного в результате преобразования ООО «РЕСОТРАСТ» составляет 9 620 500 тыс. руб. (Девять миллиардов шестьсот двадцать миллионов пятьсот тысяч рублей) и формируется за счет обмена обыкновенных именных акций, принадлежащих акционерам АО «РЕСОТРАСТ», на доли участников созданного в результате преобразования ООО «РЕСОТРАСТ».

Обмен обыкновенных именных акций АО «РЕСОТРАСТ», принадлежащих акционерам утвержден на доли участников в уставном капитале ООО «РЕСОТРАСТ» в следующем порядке:

- акции АО «РЕСОТРАСТ», принадлежащие Интервальному паевому инвестиционному комбинированному фонду «Финансовый сектор» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Аврора Капитал Менеджмент» (ОГРН 1107746993551, ИНН 7702748142) в количестве 21 901 540 (Двадцати одного миллиона девятисот одной тысячи пятисот сорока) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая обмениваются на долю в уставном капитале ООО

«РЕСОТРАСТ» размером 22,765490359% номинальной стоимостью 2 190 154 тыс. руб. (Два миллиарда сто девяносто миллионов сто пятьдесят четыре тысячи рублей);

- акции АО «РЕСОТРАСТ», принадлежащие Интервальному паевому инвестиционному комбинированному фонду «Мировые рынки капитала» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Аврора Капитал Менеджмент» (ОГРН 1107746993551, ИНН 7702748142) в количестве 20 972 900 (Двадцати миллионов девятисот семидесяти двух тысяч девятисот) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая обмениваются на долю в уставном капитале ООО «РЕСОТРАСТ» размером 21,800218284% номинальной стоимостью 2 097 290 тыс. руб. (Два миллиарда девяносто семь миллионов двести девяносто тысяч рублей);

- акции АО «РЕСОТРАСТ», принадлежащие Страховому публичному акционерному обществу «РЕСО-Гарантия» (ОГРН 1027700042413, ИНН 7710045520) в количестве 53 330 560 (Пятидесяти трех миллионов трехсот тридцати тысяч пятисот шестидесяти) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая обмениваются на долю в уставном капитале ООО «РЕСОТРАСТ» размером 55,434291357% номинальной стоимостью 5 333 056 тыс. руб. (Пять миллиардов триста тридцать три миллиона пятьдесят шесть тысяч рублей).

Бенефициарными владельцами, являются совместно С.Э. Саркисов (ИНН 770302617442) и Н.Э. Саркисов (ИНН 770302617690).

Среднегодовая численность работников Общества в 2020 году составляет 2 человека (в 2019 году - 2 человека).

Структура органов управления Общества

В соответствии со статьей 8 Устава (редакция от 22.07.2020 г.) Общества его Органами управления являются:

Общее собрание участников;

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Общее собрание участников

Высшим органом ООО «РЕСОТРАСТ» является общее собрание участников Общества. Каждый участник имеет на общем собрании участников Общества число голосов, пропорционально его доле в уставном капитале ООО «РЕСОТРАСТ», за исключением случаев, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Компетенция общего собрания участников ООО «РЕСОТРАСТ» определяется в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и приведена в пункте 9.2 Устава ООО «РЕСОТРАСТ»

Исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органа осуществляются генеральным директором ООО «РЕСОТРАСТ».

Генеральным директором Общества является Савельев Андрей Николаевич.

Сведения о филиалах

Филиалов у Общества нет.

Аудит годовой бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями российского законодательства по состоянию на 31 декабря 2020 г., проводится независимой аудиторской компанией Общество с ограниченной ответственностью «Аудит XXI век»

ИНН/КПП: 7704195510 / 771601001

Адрес: 129344, г. Москва, ул. Енисейская, дом 1, строение 8, офис 18

2. Описание основных видов деятельности

Основное направление деятельности Общества - холдинговая деятельность по отношению к группе лизинговых компаний в России и Республике Беларусь.

В 2020 году Общество размещало временно свободные денежные средства на депозитных счетах в банках, а также предоставляло денежные средства в займы.

История образования и деятельности

20 ноября 2020 года было создано Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ» путем реорганизации акционерного общества «РЕСОТРАСТ».

Акционерное общество «РЕСОТРАСТ» было создано 10.07.2014 г. путем реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ». В результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ» в соответствии с Решением №01/2014 от 12.05.2014 г. единственного участника ООО «РЕСОТРАСТ» Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» Общество было преобразовано в Открытое акционерное общество «РЕСОТРАСТ» и установлен размер Уставного капитала в размере 6 620 500 тыс. руб. (Шесть миллиардов шестьсот двадцать миллионов пятьсот тысяч рублей) с разделением его на 66 205 000 (Шестьдесят шесть миллионов двести пять тысяч) штук обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью по 100 (Сто) рублей каждая. В соответствии с Решением №4/2016 от 30.06.2016 г. Общего собрания акционеров Открытого акционерного общества

«РЕСОТРАСТ» была утверждена новая редакция Устава Общества (новая редакция №2) и наименование Общества было изменено на Акционерное общество «РЕСОТРАСТ».

В соответствии с Решением № 02/2014 от 01.07.2014 г. Единственного участника ООО «РЕСОТРАСТ» Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» было утверждено лицо, осуществляющее деятельность по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг Открытого акционерного общества «РЕСОТРАСТ»: Профессиональный участок рынка ценных бумаг Закрытое акционерное общество «Новый регистратор» (ИНН / КПП - 7719263354/771801001), в дальнейшем переименованное в Акционерное общество «Новый регистратор» (Сокращенное наименование - АО «Новый регистратор», адрес: 107996, г. Москва, ул. Буженинова, д.30, стр. 1, лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг №045-13951-000001 от 30.03.2006 г. без ограничения срока действия, выданная ФСФР России).

Согласно Решению №4/2016 от 30.06.2016 г. Общего собрания акционеров Общества было осуществлено изменение адреса места нахождения Общества: 117105, г. Москва, Нагорный проезд, дом 6, стр. 8.

По соглашению о передаче доли в уставном капитале ООО «РЕСО-Лизинг» в качестве оплаты размещаемых АО «РЕСОТРАСТ» акций от 29.11.2018 г., СПАО «РЕСО-Гарантия» передает 30% доли в уставном капитале ООО «РЕСО-Лизинг» по цене 3 600 000 тыс. руб. В качестве оплаты доли АО «РЕСОТРАСТ» передает СПАО «РЕСО-Гарантии» собственные акции дополнительного выпуска, государственный регистрационный номер 1-01-50176-А-001D от 19.11.2018 г. в количестве 30 000 000 штук номинальной стоимостью 100 рублей за акцию, по цене 120 рублей за акцию. Общая стоимость передаваемых акций АО «РЕСОТРАСТ» составила 3 600 000 тыс. руб.

Переход права собственности на 30% доли в ООО «РЕСО-Лизинг» был зарегистрирован 18.01.2019 г., что подтверждает лист записи ЕГРЮЛ от 18.01.2019 г. за государственным регистрационным номером 2197746680888, т.е. с этого момента АО «РЕСОТРАСТ» стало владельцем 100% доли ООО «РЕСО-Лизинг».

25.01.2019 г. акции дополнительного выпуска АО «РЕСОТРАСТ» были переданы в СПАО «РЕСО-Гарантия», что подтверждает отчет об исполнении поручения № 19012500200, операция № 19012500380.

22 июля 2020 года на внеочередном собрании акционеров было принято решение о реорганизации Акционерного общества «РЕСОТРАСТ» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ».

По итогам 2020 года у компании сложились следующие результаты.

Собственный капитал Общества за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 увеличился на 205 628 тыс. руб. за счет уменьшения непокрытого убытка. По состоянию на 31.12.2020 г. активы Общества составили 30 593 813 тыс. руб. Уменьшение непокрытого убытка произошло в том числе за счет полученных дивидендов от дочерней компании ООО «РЕСО-Лизинг» в размере 1 500 000 тыс. руб.

3. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества формируется с учетом следующих допущений:

Имущественной обособленности

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников Общества и активов и обязательств других организаций.

Непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Последовательности применения учетной политики

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Изменения в учетную политику могут вноситься в случаях изменения законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению, оказавших влияние на принятые при формировании учетной политики решения, а также при существенном изменении условий деятельности Общества, требующих корректировки положений учетной политики.

В случае применения нового способа ведения бухгалтерского учета, предполагающего более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности Общества или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации, учетная политика может быть изменена и дополнена.

Изменения и дополнения учетной политики производятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н.

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества формируется исходя из необходимости обеспечивать полное, своевременное, непротиворечивое отражение в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности Общества. При этом Общество руководствуется принципами осмотрительности, т. е. большей готовностью к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов, и рациональности (рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий специфики хозяйственной деятельности).

При формировании учетной политики Общество исходит из приоритета экономического содержания фактов и условий хозяйствования перед их правовой формой.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для инвестора.

Для целей бухгалтерского учета доход (расход) в виде процентов либо части накопленного купонного (процентного) дохода признается полученным на дату выплаты процентного дохода и (или) дату реализации ценной бумаги в зависимости от того, что произошло ранее.

Разница между первоначальной стоимостью долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью включается в состав прочих доходов или расходов в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Вклад в имущество общества учитывается в качестве финансового вложения с учетом положений ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" согласно Рекомендации Р-68/2016-КпР "Дополнительные финансовые вложения" (принята фондом "Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета "БМЦ" 05.03.2016). С целью определения "приемлемых подходов к бухгалтерскому учету" дополнительных инвестиций (вложений) в компанию такие инвестиции при определенных условиях учитываются в качестве финансовых вложений, вне зависимости от количества долей, от изменений этого количества в результате инвестиции, от изменений в уставном капитале получателя инвестиции, а также от того, осуществляется ли инвестиция деньгами или неденежными средствами. Причем под дополнительными инвестициями (вложениями) в компанию понимаются в том числе вклады в имущество, безвозмездная передача (акционером, участником, собственником и т.п.) активов, прощение долгов и пр.

Проценты, начисленные по договорам займов, выданных включаются во прочие доходы на последнее число каждого месяца.

В случае прекращения действия договора (погашения долгового обязательства) до истечения отчетного периода доход признается полученным и включается в состав соответствующих доходов на дату прекращения действия договора (погашения долгового обязательства).

Для целей обложения налогом на прибыль доходы Общества должны признаваться в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от

фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления) с учетом положений главы 25 НК РФ «Налог на прибыль организаций».

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товаров, (работ, услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав, как это определено в ст. 167 главы 21 НК РФ «Налог на добавленную стоимость».

Особенности по определению налогооблагаемой базы тем или иным налогом устанавливаются на основании соответствующих законодательных актов.

Основы составления отчетности и определения финансового результата

Формирование доходов и расходов Общества производится на основе положений ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом особенностей деятельности Общества.

4. Анализ основных показателей

Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

4.1 Анализ основных статей Баланса

Внеоборотные активы

Финансовые вложения (стр. 1170)

По состоянию на 31.12.2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражена доля участия в уставном капитале ООО «РЕСО-Лизинг» в сумме 9 866 053 тыс. руб. и вклад в имущество в размере 1 500 000 тыс. руб.; на 31.12.2019 года доля участия в уставном капитале ООО «РЕСО-Лизинг» составляла 100% в сумме 9 866 053 тыс. руб. Увеличение на 1 500 000 тыс. руб. по сравнению с предыдущим периодом произошло за счет вклада в имущество дочерней компании денежными средствами.

Так же на 31.12.2020 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражены пай в ЗПИФ ДПИ «Инфраструктурный» в сумме 18 158 860 тыс. руб.; на 31.12.2019 года сумма вложений в ЗПИФ ДПИ «Инфраструктурный» составила 18 158 860 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год - Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Включают отложенные налоговые активы, возникшие в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, сформированные в соответствии со стандартом ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По состоянию на 31.12.2020 отложенные налоговые активы составляют в части налогового убытка 780 598 тыс. руб. и 33 тыс. руб. в части оценочных обязательств и резервов, на 31.12.2019 год в части налогового убытка составил 458 096 тыс. руб., в части оценочных обязательств и резервов - 25 тыс. руб. и в части финансовых вложений 266 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы увеличились по сравнению с 31.12.2019 г. на 322 243 тыс. руб.

Оборотные активы

Основными статьями оборотных активов Общества являются финансовые вложения (97,8%), дебиторская задолженность (1,9%) и денежные средства (0,2%).

Финансовые вложения (стр. 1240)

По состоянию на 31.12.2020 г. финансовые вложения представлены краткосрочным депозитом, размещенным в Банке «РЕСО Кредит» (АО) без права досрочного расторжения сроком до 25 января 2021 года.

По состоянию на 31.12.2019 г. финансовые вложения включают средства, вложенные в:

- облигации, выпущенные ООО «РЕСО-Лизинг», код ISIN RU000A0JU6M6, наименование ценной бумаги – РЕСО-ЛИЗИНГ-БО-01 со сроком погашения – 21 сентября 2023 года в сумме 198 025 тыс. руб.;

- облигации, выпущенные ООО «РЕСО-Лизинг», код ISIN RU000A1004S4, наименование ценной бумаги – РЕСО-ЛИЗИНГ-БО-П-02 со сроком погашения – 24 февраля 2022 года в сумме 524 946 тыс. руб.;

- облигации, выпущенные ООО «РЕСО-Лизинг», код ISIN RU000A100F95, наименование ценной бумаги – РЕСО-ЛИЗИНГ-БО-П-04 со сроком погашения – 08 июня 2021 года в сумме 273 583 тыс. руб.

В отношении вышеприведенных облигаций у Общества отсутствует намерение удерживать их до погашения.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год - Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность состоит из расчетов с прочими дебиторами и кредиторами (в том числе расчеты по начисленному купонному доходу и процентам по депозитам), авансов выданных, переплаты налогов и сборов в бюджет.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год - Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

Денежные средства (стр. 1250)

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 гг. денежные средства включают средства, размещенные на расчетном счете в банках «РЕСО Кредит» (АО) и АО «АЛЬФА-БАНК».

Долгосрочные и краткосрочные пассивы

Источниками финансирования основной деятельности Общества являются собственные средства, а также кредит на сумму 15 000 000 тыс. руб. 1 октября 2020 года задолженность по кредиту в размере 15 000 000 тыс. руб. переведена в краткосрочную, поскольку срок погашения наступает 1 октября 2021 года.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2020 года у ООО «РЕСОТРАСТ» отсутствует. По состоянию на 31.12.2019 г. составляла 5 149 271 тыс. руб. – долгосрочная кредиторская задолженность, связанная с расчетами по ценным бумагам с датой расчетов в 2021 году. В 2020 году Обществом данная долгосрочная кредиторская задолженность погашена.

Кредиторская задолженность (стр. 1520).

На 31.12.2020 год отражена кредиторская задолженность в сумме 19 тыс. руб. по поставщикам и подрядчикам;

195 046 тыс. руб. начисленные проценты за пользование денежными средствами по договору купли-продаж ценных бумаг с отсрочкой платежа;

3 885 000 тыс. руб. – задолженность по договору купли-продаж ценных бумаг;

1 500 000 тыс. руб. – задолженность по вкладам в имущество дочерней компании.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год - Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Уставный капитал (стр. 1310)

Заявленный и оплаченный Уставный капитал составляет 9 620 500 тыс. руб.

Оценочные обязательства (стр. 1540)

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 составляют 165 тыс. руб. и представлены в виде резерва отпусков. Оценочные обязательства на 31.12.2019 составили 127 тыс. руб.

4.2 Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах Расходы по обычным видам деятельности, из них:

Управленческие расходы отражены по строке 2220 в сумме 2 468 тыс. руб. за 2020 год (2 068 тыс. руб. за 2019 год), в том числе:

- расходы на оплату труда – 1 482 тыс. руб. (1 378 тыс. руб. за 2019 год);
- отчисления на социальные нужды - 436 тыс. руб. (408 тыс. руб. за 2019 год);
- прочие затраты - 550 тыс. руб. (282 тыс. руб. за 2019 год).

К прочим затратам относятся расходы на аренду офиса, аудиторские, нотариальные услуги, услуги связи, услуги депозитария, консультационные услуги, услуги профессиональной оценки и прочие.

Информация по управленческим расходам в разрезе элементов затрат также представлена в Приложении №1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год - Таблица 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)».

Прочие доходы и расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» в сумме 94 599 тыс. руб. (81 627 тыс. руб. за 2019 год) отображены:

- начисленные проценты по договору предоставленного займа в сумме 49 724 тыс. руб. (0 тыс. руб. за 2019 год);
- начисленные проценты по депозитным договорам в сумме 6 130 тыс. руб. (413 тыс. руб. за 2019 год);
- накопленный купонный доход за 2020 год составил 32 556 тыс. руб. (74 581 тыс. руб. за 2019 год);
- начисленные проценты на остаток по расчетному счету в Банке «РЕСО Кредит» в сумме 6 189 тыс. руб. (6 633 тыс. руб. за 2019 год);

По строке 2330 «Проценты к уплате» в сумме 1 779 275 тыс. руб. (1 492 501 тыс. руб. за 2019 год) отображены:

- начисленные проценты по кредитному договору в сумме 1 493 759 тыс. руб. (1 492 501 тыс. руб. за 2019 год).

- проценты за пользование денежных средств по договору купли-продажи ценных бумаг с отсрочкой платежа в сумме 285 516 тыс. руб. (в 2019 году – 0 руб.)

По строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 5 235 617 тыс. руб. (1 195 816 тыс. руб. за 2019 год) отображены:

- переоценка финансовых вложений (облигации ООО "РЕСО Лизинг" БО-П-2, БО-П-4) в сумме 24 333 тыс. руб. (за 2019 год переоценка облигаций составила – 8 023 тыс. руб.)

- курсовые разницы 312 998 тыс. руб. (за 2019 год – 0 тыс. руб.)

- доход от выбытия ценных бумаг в сумме 4 894 197 тыс. руб. (1 187 793 тыс. руб. за 2019 год);

- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году – 4 089 тыс. руб. (за 2019 год – 0 тыс. руб.)

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме 5 166 281 тыс. руб. (1 182 099 тыс. руб. за 2019 год) включено:

- расходы на приобретение информационных услуг — 2 309 тыс. руб. (1 тыс. руб. за 2019 год);

- расходы по ведению и хранению реестра ценных бумаг - 184 тыс. руб. (457 тыс. руб. за 2019 год);

- расходы на услуги банков - 912 тыс. руб. (70 тыс. руб. за 2019 год);

- списана безнадежная дебиторская задолженность – 626 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2019 году);

- брокерская комиссия – 203 тыс. руб. (466 тыс. руб. в 2019 году);

- переоценка финансовых вложений – 38 079 тыс. руб. (2 060 тыс. руб. в 2019 году);

- реализация ценных бумаг – 4 867 807 тыс. руб. (1 145 918 тыс. руб. в 2019 году);

- курсовые разницы – 234 180 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2019 году);

- прочие расходы – 243 тыс. руб. (1 405 тыс. руб. за 2019 год);

- списан начисленный купонный доход 21 738 тыс. руб. (31 722 тыс. руб. за 2019 год)

По итогам 2020 года Общество получило убыток до налогообложения в сумме 117 808 тыс. руб. (за 2019 год прибыль до налогообложения составила 100 775 тыс. руб.).

Чистая прибыль Общества по итогам 2020 г. составила 205 628 тыс. руб. (чистая прибыль по итогам 2019 года составила – 380 546 тыс. руб.).

5. Изменение показателей Бухгалтерского баланса в связи с исправлением существенной ошибки

В связи с обнаруженной существенной ошибкой был ретроспективно пересчитан баланс организации начиная с 2018 года. Ошибка была связана с неправильным толкованием ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», а именно: финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В бухгалтерском учете была произведена переоценка доли в соответствии с отчетом оценщика на сумму 2 133 947 тыс. руб., что и привело к пересчету показателей баланса.

Последствия данного пересчета представлена ниже в таблице, показатели которой приведены в тысячах рублей.

Статья баланса/код статьи	2020		2019		2018	
	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
Финансовые вложения (1170):	31 658 860	29 524 913	30 158 860	28 024 913	26 558 860	24 424 913
В том числе доля в ООО «РЕСО-Лизинг» (11701)	13 500 000	11 366 053	12 000 000	9 866 053	8 400 000	6 266 053
Баланс (1600)	32 727 760	30 593 813	32 096 648	29 962 701	28 114 853	25 980 906
Переоценка внеоборотных активов (1340)	2 133 947	-	2 133 947	-	2 133 947	-
Итого по разделу III (1300)	12 123 062	9 989 115	11 917 434	9 783 487	7 936 888	5 802 941
Баланс (1700)	32 727 760	30 593 813	32 096 648	29 962 701	28 114 853	25 980 906

6. Сведения о сопоставимости данных за отчетный период и предшествующие ему годы

С целью сопоставимости данных за 2020 и 2019 годы в Отчете о финансовых результатах (далее – ОФР) Общества учтены следующие изменения (в отношении данных за 2019 год):

Наименование строки ОФР	Код строки	Показатель графы «За январь-декабрь 2019г.» ОФР за 2019 год, тыс. руб.	Показатель графы «За январь-декабрь 2019г.» ОФР за 2020 год, тыс. руб.	Сумма изменений, тыс. руб.	Причина
Проценты к получению	2330	74 994	81 627	6 633	Приведение к сопоставимости в части отражения начисленных процентов на остаток по расчетному счету

Наименование строки ОФР	Код строки	Показатель графы «За январь-декабрь 2019г.» ОФР за 2019 год, тыс. руб.	Показатель графы «За январь-декабрь 2019г.» ОФР за 2020 год, тыс. руб.	Сумма изменений, тыс. руб.	Причина
Проценты к уплате	2330	(1 524 223)	(1 492 501)	(31 722)	Приведение к сопоставимости в части отражения НКД по реализованным облигациям
Прочие доходы	2340	1 202 449	1 195 816	(6 633)	Приведение к сопоставимости в части отражения начисленных процентов на остаток по расчетному счету
Прочие расходы	2350	(1 150 377)	(1 182 099)	31 722	Приведение к сопоставимости в части отражения НКД по реализованным облигациям

7. Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Общество проводило следующие операции со связанными сторонам:

- САО «РЕСО-Гарантия» - организация оказывает значительное влияние на Общество

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Аренда нежилых помещений	тыс. руб.	122	122
Начисленные проценты за использованием денежных средств с отсрочкой платежа	тыс. руб.	285 515	-
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг	тыс. руб.	4 894 197	564 704
Уступка прав требований по договору займа	тыс. руб.	2 666 044	-

- ООО «Страховая медицинская компания «РЕСО-Мед» - организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Заключение договора добровольного медицинского	тыс. руб.	-	30

страхования			
-------------	--	--	--

- Совместное общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-БелЛизинг» - организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Предоставленные займы	тыс. руб.	3 004 624	-
Начислены проценты по договорам займа	тыс. руб.	49 724	-

- ООО «Общество страхования жизни «РЕСО-Гарантия» - организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг	тыс. руб.	-	239 999

- Банк «РЕСО-Кредит» (АО) – организация контролируется (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Размещение денежных средств на депозитных счетах	тыс. руб.	3 819 500	85 000
Возврат размещенных денежных средств с депозитного счета	тыс. руб.	3 537 500	85 000
Начислено процентных доходов по депозитным счетам и остаткам на расчетном счете	тыс. руб.	12 319	7 046
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание	тыс. руб.	160	18
Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг	тыс. руб.	-	290 370

- ООО «РЕСО-Лизинг» - организация контролируется Обществом

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
Дивиденды полученные	тыс. руб.	1 500 000	1 500 000
Получение краткосрочного займа от ООО «РЕСО-Лизинг»	тыс. руб.	1 982 000	-
Возврат предоставленного	тыс. руб.	1 982 000	-

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Объем операций за 2020 год	Объем операций за 2019 год
ООО «РЕСО-Лизинг» краткосрочного займа			
Начислено процентных доходов по договорам займа	тыс. руб.	1 259	-
Покупка облигаций, выпущенных ООО «РЕСО-Лизинг»	тыс. руб.	-	800 589
Начислен накопленный процентный купон	тыс. руб.	32 556	74 580
Уступка прав требований по договору займа	тыс. руб.	2 110 199	-
Задолженность по вкладам в имущество	тыс. руб.	1 500 000	

- Вознаграждение ключевого управленческого персонала

Виды операций с аффилированным лицом	Единица измерения	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Генеральный директор Савельев Андрей Николаевич	тыс. руб.	1 304	1 087

8. События после отчетной даты.

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает иными фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

9. Прочая информация

Расходы, возникающие как последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, отсутствуют.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Государственной помощи Общество в отчетном периоде не получало.

Условных обязательств и условных активов у Общества нет.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 с целью раскрытия информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

10. Риски хозяйственной деятельности

Вся экономическая деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической или экономической ситуации.

Пандемия коронавируса 2020г. не оказала существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Исполнительных производств, заслуживающих особого внимания (связанных с платежами, страховыми взносами и налогами, массовыми случаями невыплаты зарплаты, наложением ареста, обращением взыскания на имущество или приостановлением деятельности) в отношении Общества не возбуждалось.

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

Следующее приложение является неотъемлемой частью данных Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСОТРАСТ» за 2020 год:

Приложение №1, состоящее из:

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

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

Таблица 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией.

Таблица 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

Таблица 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР.

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

2. Основные средства:

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств.

Таблица 2.2. Незавершенные капитальные вложения.

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

Таблица 2.4. Иное использование основных средств.

3. Финансовые вложения:

Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Таблица 3.2. Иное использование финансовых вложений.

4. Запасы:

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов.

Таблица 4.2. Запасы в залоге.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

6. Таблица 6. Затраты на производство (расходы на продажу).

7. Таблица 7. Оценочные обязательства.

8. Таблица 8. Обеспечения обязательств.

9. Таблица 9. Государственная помощь.

Генеральный директор

ООО «РЕСОТРАСТ» _____ /А.Н. Савельев/

28.04.2021