

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

ООО «СФО АТБ МСП 2016» (далее «Общество») зарегистрировано как Общество с ограниченной ответственностью 27.06.2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №46 по г. Москве. ОГРН 1167746601043, ИНН/КПП 7743161321/774301001, юридический адрес Общества: 125171, Российская Федерация, г. Москва, Ленинградское шоссе, дом 16А, строение 3, этаж 3, комната 115

Общество является Специализированным финансовым обществом в соответствии с Федеральным Законом «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ.

В соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» специализированное финансовое общество не имеет штата работников и не вправе заключать трудовые договоры.

Органы управления и контроля Общества:

1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
2. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет управляющая организация (единоличный исполнительный орган).

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания ООО «СФО АТБ МСП 2016» от 09.06.2016 г., полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «ТМФ РУС». Между Обществом и ООО «ТМФ РУС» заключен договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 11.11.2016г.

Согласно Протоколу №1 учредительного собрания ООО «СФО АТБ МСП 2016» от 09.06.2016 г., функции по ведению бухгалтерского и налогового учета переданы специализированной организации ООО «РМА СЕРВИС». Между Обществом и ООО «РМА СЕРВИС» заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 11.11.2016г.

Согласно Протоколу № 09 Внеочередного общего собрания участников Общества от 15.07.2021г. принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, к которой переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Руководителем ликвидационной комиссии назначен Швецов Дмитрий Валерьевич.

Согласно Протокола № 11 Внеочередного общего собрания участников Общества от 10.08.2022 г. принято решение об отмене добровольной ликвидации Общества и переходе полномочия по управлению организации ООО «ТМФ РУС», представленному его генеральным директором -Швецовым Дмитрием Валерьевичем.

Общество является специализированным финансовым обществом, созданным в форме общества с ограниченной ответственностью, целями и предметом деятельности которого является приобретение имущественных прав требовать исполнения от должников уплаты денежных средств по кредитным договорам, договорам займа и (или) иным обязательствам, включая права, которые возникнут в будущем из существующих или из будущих обязательств (далее также - денежные требования), приобретение иного имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями и осуществление эмиссии облигаций, обеспеченных залогом денежных требований в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг».

В соответствии с Уставом, основными видами деятельности Общества являются:

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любых денежных требований, в том числе по кредитным договорам и договорам займа, прав в отношении

любого обеспечения исполнения обязательств, предоставленного в отношении приобретаемых денежных требований;

- приобретение и отчуждение (в том числе с отсрочкой или рассрочкой платежа) любого имущества, связанного с приобретаемыми денежными требованиями;

- получение в качестве кредитора по денежным требованиям (а) страховых выплат по заключенным в связи с такими денежными требованиями договорам страхования (включая договоры личного страхования должников и договоры страхования имущества, приобретаемого Обществом или заложенного в пользу Общества как кредитора по денежным требованиям), а также (б) выплат от лиц, предоставивших поручительство / гарантии исполнения обязательств должниками по денежным требованиям, принадлежащим Обществу;

- эмиссия облигаций, обеспеченных залогом денежных требований;

- исполнение обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, выпущенным Обществом;

- получение денежных средств в процессе осуществления предмета деятельности Общества;

- заключение сделок по предоставлению обеспечения по обязательствам Общества;

- заключение сделок по страхованию имущественных интересов Общества, в том числе, страхование имущества, заложенного в качестве обеспечения по денежным требованиям, принадлежащим Обществу, а также оплата страховых премий по договорам страхования, выгодоприобретателем по которым является Общество;

- заключение сделок по хеджированию валютных и процентных рисков, связанных с исполнением обязательств по облигациям обеспеченным залогом денежных требований;

- получение платежей по денежным требованиям от заемщиков до момента уведомления должников о смене кредитора;

- другие, не запрещенные законодательством Российской Федерации, виды деятельности, необходимые для осуществления Обществом эмиссии и исполнения обязательств по облигациям, обеспеченным залогом денежных требований, а также обеспечения деятельности Общества как специализированного финансового общества.

Все расчеты с контрагентами Общества производятся в безналичной форме.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Для ведения бухгалтерского учета применяется компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1.С: Предприятие 8.3». Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением форм регистров, предусмотренных программным обеспечением «1.С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет осуществляется с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н. В случае необходимости более полного и детализированного отражения информации о хозяйственных операциях Общества к основным синтетическим счетам рабочего плана счетов могут быть открыты дополнительные субсчета в разрезе требующейся детализации.

Для обобщения информации о прочих доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 "Прочие доходы и расходы" с соответствующими субсчетами.

В соответствии со статьей 251 пунктом 1 подпунктом 29 НК РФ доходы в виде имущества, включая денежные средства и (или) имущественные права, которые получены Обществом в связи с осуществлением его уставной деятельности, не облагаются налогом на прибыль.

В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 устанавливается следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Вступление в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 5/2019 "Запасы" не привело к изменению учетной политики (нет МПЗ) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вступление в действие с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не привело к изменению учетной политики (нет объектов учета) и не повлияло на формирование и представление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Раздел II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1 По строке **1230** «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2022г. отражена сумма задолженности учредителей по вкладам в уставной капитал в размере 10 тыс. рублей (на 31.12.2021г. – 10 тыс. рублей), в том числе:

Наименование учредителя	Сумма на 31.12.2021г., тыс. рублей	Сумма на 31.12.2022г., тыс. рублей
Штихтинг АПБ Финанс	5	5
Штихтинг АПБ Финанс 2	5	5
Итого	10	10

Раздел III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.2 По строке **1310** «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022г. отражен уставный капитал Общества в размере 10 тыс. рублей:

Доля в размере 5 тыс. рублей принадлежит Учредителю Штихтинг АПБ Финанс 1 - фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (регистрационный номер 66000564).

Доля в размере 5 тыс. рублей принадлежит Учредителю Штихтинг АПБ Финанс 2 - фонду, учрежденному в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (регистрационный номер 66000416).

Изменения величины уставного капитала в течение 2021г., 2022г. не происходило.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование связанной стороны	Основание
Штихтинг АПБ Финанс 1 (Stichting APB Finance 1), фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (номер в Торговом реестре 66000564), дата регистрации: 11.05.2016	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества
Штихтинг АПБ Финанс 2 (Stichting APB Finance 2), фонд, учрежденный в соответствии с законодательством Королевства Нидерландов (номер в Торговом реестре 66000416), дата регистрации: 11.05.2016	Принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества
ООО «ТМФ РУС»	Организация осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Наименование связанной стороны	Основание
	Общества
ООО «РМА СЕРВИС»	Организация по оказанию услуг ведения бухгалтерского и налогового учета

Операций со связанными сторонами за 2021 г., за 2022 г. Общество не осуществляло.

5. СВЕДЕНИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с протоколом № 09 Внеочередного общего собрания участников Общества от 15.07.2021г. принято решение о добровольной ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, к которой переходят полномочия по управлению делами юридического лица. Руководителем ликвидационной комиссии назначен Швецов Дмитрий Валерьевич.

Согласно Протокола № 11 Внеочередного общего собрания участников Общества от 10.08.2022 г. принято решение об отмене добровольной ликвидации Общества и переходе полномочия по управлению организации ООО «ТМФ РУС», представленному его генеральным директором -Швецовым Дмитрием Валерьевичем.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на положение Общества и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Подпись:

Ф.И.О.: Швецов Дмитрий Валерьевич

Должность: Генеральный директор ООО "ТМФ РУС", управляющей организации ООО «СФО АТБ МСП 2016», действующий на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 09.06.2016 г

Дата: 16 марта 2023г.

