

КИТ Финанс Дилинг

(Общество с ограниченной ответственностью)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Общие сведения

Полное наименование Общества: КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью).

Сокращенное наименование: КИТ Финанс Дилинг (ООО).

Местонахождение: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А.

Зарегистрировано 07 мая 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 Санкт-Петербурга за основным государственным регистрационным номером 1157847163462.

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «КД-Аудит».

На основании решения внеочередного собрания участников КИТ Финанс Дилинг (ООО), Протокол №12 от 17.12.2019г., Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гамоус Павел Александрович с 18.12.2019г. по 28.04.2021.

На основании решения внеочередного собрания участников КИТ Финанс Дилинг (ООО), Протокол №14 от 28.04.2021г., Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гудков Павел Евгеньевич с 29.04.2021г. по настоящее время.

Главный бухгалтер – Сошникова Светлана Николаевна.

Численность

Численность работающих на 31.12.2019 г. составляла 2 человека, работающих по совместительству.

Численность работающих на 31.12.2020 г. составляла 2 человека, работающих по совместительству.

Численность работающих на 31.12.2021 г. составляла 2 человека, работающих по совместительству.

Структура собственности

Участниками Общества в 2021 году являлись:

КИТ Финанс (Акционерное общество), ОГРН 1027809255858, место нахождения: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А – доля в размере 9 990 рублей, что составляет 99,9% от уставного капитала Общества.

КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью), ОГРН 1127847298369, место нахождения: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, лит.А – доля в размере 10 рублей, что составляет 0,1% от уставного капитала Общества.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу являются капиталовложения в ценные бумаги. Фактически Общество осуществляло деятельность на рынке ЦБ. Данный вид деятельности не лицензируется.

Состав и порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Общество осуществляло оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях.

Изменение вступительных остатков отчетности.

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2020.

Данные статей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год сформированы путем переноса соответствующих показателей бухгалтерской отчетности за 2020 г.

2. Основные положения учетной политики

Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги отражались в бухгалтерском учете по цене приобретения. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражались в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по цене приобретения.

Ценные бумаги, номинированные в валюте, дооцениваются на отчетную дату по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации.

Долговые ценные бумаги: облигации отражались в отчетности с учетом начисленного НКД на отчетную дату.

При выбытии эмиссионных обращающихся и необрачающихся ценных бумаг, а также паев, их стоимость определялась исходя из оценки, определяемой по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии объектов финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость, в случае их погашения, продажи, их стоимость списывалась по данным последней оценки, включая сумму накопленного купонного дохода, уплаченного при приобретении финансовых вложений.

При выбытии иных финансовых вложений (векселей, депозитных сертификатов, вкладов в уставные капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях и др.) их стоимость определялась исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признавались по методу начисления.

Доходы от продажи ценных бумаг признавались доходами от основной деятельности.

Расходы по приобретению ценных бумаг являлись расходами по основной деятельности.

Сумма вариационной маржи, премии по опционам, причитающиеся к получению или уплате, признавались прочими доходами и расходами Общества и учитывались на счетах 91.01 и 91.02 соответственно, в отчетности сумма вариационной маржи, премии по опционам, причитающиеся к получению или уплате отражаются сальдировано.

Доходы и расходы от переоценки ценных бумаг признавались прочими доходами и расходами Общества и учитывались на счетах 91.01 и 91.02 соответственно, в отчетности обороты по переоценке сворачиваются и отражаются в виде сальдо.

НКД по облигациям, принадлежащим Обществу на конец отчетного периода, начислялся ежемесячно и относился на прочие доходы (проценты к получению). При реализации облигаций накопленный купонный доход, уплаченный продавцу при их покупке, относился на себестоимость выбывающих облигаций, накопленный купонный доход, полученный при продаже облигаций – на доходы от основной деятельности.

Купонный доход, выплаченный эмитентом облигаций, относился к прочим доходам, накопленный купонный доход на дату приобретения этой ценной бумаги относился к прочим расходам. В Отчете о финансовых результатах сумма купонного дохода, полученного от эмитентов ценных бумаг, показана свернуто с учетом уплаченного при приобретении накопленного купонного дохода.

Создан резерв предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам.

Учет сделок РЕПО

В целях учетной политики под операциями РЕПО понимались сделки по продаже (покупке) эмиссионных ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

Общество отражало операции РЕПО как получение (выдачу) займа. Разница между ценами первой и второй части РЕПО включалась в состав операционных расходов (доходов) по мере окончания отчетного периода или по мере исполнения второй части РЕПО до окончания отчетного периода.

Под открытием короткой позиции по ценной бумаге, понималась реализация (выбытие) ценной бумаги при наличии обязательств Общества по возврату ценной бумаги, полученной по первой части РЕПО или договору займа.

Открытие короткой позиции по ценной бумаге осуществлялось при условии отсутствия ценных бумаг того же выпуска, по которым в учете сформирована, но не признана в качестве расходов стоимость приобретения.

Закрытие короткой позиции осуществлялось путем приобретения (получения в собственность по иным основаниям, за исключением получения в собственность по операции РЕПО, договору займа, получения на возвратной основе) ценных бумаг того же выпуска, по которым открывалась короткая позиция.

В первую очередь осуществлялось закрытие короткой позиции, которая была открыта первой (ФИФО).

В случае открытия короткой позиции по ценным бумагам, по которым предусмотрено начисление процентного (купонного) дохода, Общество производило начисление процентного расхода, определяемого как разница между суммой накопленного процентного (купонного) дохода на дату закрытия короткой позиции (включая суммы процентного дохода, которые были выплачены эмитентом в период между датами открытия и закрытия короткой позиции), и суммой накопленного процентного (купонного) дохода на дату открытия короткой позиции. Начисление процентного (купонного) дохода осуществлялось за время открытия короткой позиции с признанием сумм накопленного расхода на дату закрытия короткой позиции или на отчетную дату, если в отчетном периоде не произошло закрытия короткой позиции. В случае, если налогообложение процентного (купонного) дохода осуществлялось по налоговым ставкам, предусмотренным пунктом 4 статьи 284 НК РФ, указанные суммы начисленного процентного (купонного) дохода относились на уменьшение суммы процентного (купонного) дохода, облагаемой по соответствующей налоговой ставке.

На отчетную дату в бухгалтерском балансе сумма доходов (выручки от продажи ценных бумаг) по открытым коротким позициям отражается по строке «Доходы будущих

периодов», сумма расходов (себестоимости ценных бумаг) отражается по строке «Прочие оборотные активы».

При осуществлении обратных сделок РЕПО поступившие ценные бумаги по первой части сделки РЕПО отражались в составе финансовых вложений, одновременно у Общества отражалась задолженность по ценным бумагам перед продавцом по первой части РЕПО, перечисленные денежные средства в оплату первой части сделки РЕПО учитывались как займы выданные.

При исполнении второй части обратных сделок РЕПО ценные бумаги списывались с баланса, задолженность по ценным бумагам перед продавцом по первой части РЕПО закрывалась, а полученные денежные средства отражались как погашение выданного займа.

При осуществлении прямых сделок РЕПО выбывшие ценные бумаги по первой части сделки РЕПО списывались с баланса, одновременно отражалась задолженность покупателя по первой части РЕПО перед Обществом по возврату ценных бумаг, а полученные денежные средства в оплату первой части сделки РЕПО учитывались как займы полученные.

Доходы/расходы по сделкам РЕПО учитывались в составе прочих доходов (проценты к получению/уплате).

При проведении операций РЕПО ценные бумаги, имеющие рыночную стоимость, отражались в составе краткосрочных финансовых вложений по рыночной стоимости, ценные бумаги, не имеющие рыночной стоимости, отражались в составе краткосрочных финансовых вложений по цене приобретения.

Переоценка ценных бумаг, полученных по сделке РЕПО, учитывалась на счетах 91.01 и 91.02 свернуто.

При исполнении 2-й части сделок РЕПО переоценка списывалась обратными проводками. Займы ценными бумагами

Приобретение ценных бумаг, полученных по договору займа ценными бумагами, и дальнейшая продажа ценных бумаг, полученных по договору займа ценными бумагами, отражается в учете аналогично сделкам РЕПО.

Курсовые разницы

Обороты по курсовым разницам, отклонениям курса при покупке/продаже валюты сворачиваются и отражаются в виде сальдо в прочих доходах либо прочих расходах (п.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99).

Активы и обязательства в иностранной валюте.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2021 г	на 31 декабря 2020 г	на 31 декабря 2019 г
Доллар США	74,2926 руб. за 1 долл. США	73,8757 руб. за 1 долл. США	61,9057 руб. за 1 долл. США
Евро	84,0695 руб. за 1 Евро	90,6824 руб. за 1 Евро	69,3406 руб. за 1 Евро

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

Строка 1160 «Отложенные налоговые активы»

Сумма отложенных налоговых активов образована как 20% от убытка, отраженного для целей налогового учета, и подлежащего зачету в уменьшение налоговой базы в следующих периодах.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12. 2019г.	Начислено	Списано	На 31.12. 2020г.	Начислено	Списано	На 31.12. 2021г.
По убытку текущего года	32 917	13 846	-	46 763	12 314	-	59 078
По убытку от реализации ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
По убытку от реализации не обращающихся ФИСС	11 355	-	2 085	9 270	-	481	8 788
Оценочное обязательство по выплате отпускных	30	10	-	40	41	-	81
Итого	44 302	13 856	2 085	56 073	12 355	481	67 947

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2019г. составила 374 049 тыс. рублей:

сумма авансов поставщикам и подрядчикам составила 225 тыс. рублей;

расчеты по налогам и сборам составили 2 373 тыс. рублей;

расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – продажа) – 161 636 тыс. рублей;

расчеты по сделкам с валютой (ФИСС) – 157 200 тыс. рублей;

денежные средства, перечисленные по договорам о брокерском обслуживании:

с КИТ Финанс (АО) – 48 599 тыс. рублей,

с AS KIT Finance Europe Cyprus Branch – 4 016 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 100 297 тыс. рублей:

сумма авансов поставщикам и подрядчикам составила 113 тыс. рублей;

проценты по открытым сделкам РЕПО на 31.12.2020г. составили 3 тыс. рублей;

расчеты по налогам и сборам составили 2 367 тыс. рублей;

расчеты по сделкам с валютой (ФИСС) – 4 800 тыс. рублей;

денежные средства, перечисленные по договорам о брокерском обслуживании:

с КИТ Финанс (АО) – 90 054 тыс. рублей,

с AS KIT Finance Europe Cyprus Branch – 2 960 тыс. рублей.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 8 682 025 тыс. рублей:

расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть – продажа) – 4 086 464 тыс. рублей – исполнение сделок РЕПО (2-я часть – покупка) в январе 2022 года;

расчеты по авансам при покупке ценных бумаг:

с КИТ Финанс Трейд (ООО) – 2 124 037 тыс. рублей – обязательства должны быть исполнены в полном объеме до 30.09.2022г;
с ООО «ИТФ» - 34 028 тыс. рублей – обязательства должны быть исполнены в полном объеме до 19.05.2022г;
расчеты по налогам и сборам составили 2 358 тыс. рублей;
денежные средства, перечисленные по договорам о брокерском обслуживании:
с КИТ Финанс (АО) – 61 336 тыс. рублей,
с AS KIT Finance Europe Cyprus Branch – 2 373 800 тыс. рублей.
По состоянию на 31.12.2021г. у Общества нет сомнительной дебиторской задолженности.

Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»
На 31.12.2019г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены финансовые вложения в сумме 216 529 тыс. рублей, в т.ч.:
акции, стоимостью 183 434 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
Обращающиеся на ОРЦБ			
1	Интер РАО, ПАО ао04	0,830	0
2	МРСК Волги, ПАО ао01	429,000	0
3	Газпром, ПАО ао02 (получены по сделке РЕПО)	40 000,00	10 269
4	НК Роснефть, ПАО ао01 (получены по сделке РЕПО)	33 000,00	14 870
5	Распадс, ПАО ао03 (получены по сделке РЕПО)	425 000,00	45 534
6	Сбербанк, ПАО ао03 (получены по сделке РЕПО)	165 000,00	41 902
7	Сургутнефтегаз, ПАО ап01 (получены по сделке РЕПО)	1 765 000,00	67 193
Не обращающиеся на ОРЦБ			
8	Банк СПб, ПАО ап01	1 660,000	8
9	Волгабурмаш ао	5 767,000	113
10	Метрострой, Санкт-П. ап	40,000	20
11	Новгородоблэнергообит ап	147 526,000	0
12	Орскнефтеоргсинтез, ПАО ап01	3 200,000	2 088
13	Порт Ванино, АО ао01	14,000	1 232
14	СевЗападЭнергУК, ПАО ап03	15 000,000	0
15	Томские магистральные сети ап	19 064,000	1
16	Т Плюс, ПАО ао	1 115,00	0
17	Уралавтоприцеп, ПАО ао01	328,000	4
18	Фортум, ПАО ао01	22,000	0
19	ЧЕЛИНДБАНК, ПАО ао	100 000,000	200
	Итого	2 722 165,83	183 434

корпоративные облигации:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	Амурметалл об01	12 500,000	0
	Итого	12 500,000	0

ценные бумаги, номинированные в валюте, стоимостью 20 197 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	3Y Call Note on CBKIRIDE in USD XS1714836381	3,000	3
2	BRS 6 1/4 10/15/22 - ESCROW	80,000	0
3	COMMERZBANK AG ZCP 29/06/20	12,000	6
4	Petra Diamon US 7.25 01/05/22	500,000	20 188
	Итого	595,000	20 197

займы, предоставленные по сделкам РЕПО (1 часть - покупка) в сумме 12 898 тыс. рублей, контрагент по сделкам – Финанс Трейд (ООО):

п/п	Наименование ценной бумаги, полученной по сделкам РЕПО	Дата открытия	Дата закрытия	Процентная ставка
1	Газпром, ПАО ао02	30.12.2019	09.01.2020	4,70%
2	НК Роснефть, ПАО ао01	30.12.2019	09.01.2020	4,70%
3	Распадс, ПАО ао01	30.12.2019	09.01.2020	4,70%
4	Сургутнефтегаз, ПАО ап01	30.12.2019	09.01.2020	4,70%
5	Сбербанк, ПАО ао03	30.12.2019	09.01.2020	4,70%

На 31.12.2020г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены финансовые вложения в сумме 390 006 тыс. рублей, в т.ч.: акции, стоимостью 369 463 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
Обращающиеся на ОРЦБ			
1	Интер РАО, ПАО ао04	0,830	0
2	Россети Волга, ао01	429,000	0
3	ОК РУСАЛ, ао01 (получены по сделке РЕПО)	4 700 000,00	165 980
4	ФСК ЕЭС, ПАО ао01 (получены по сделке РЕПО)	900 000 000,00	200 016
Не обращающиеся на ОРЦБ			
8	Банк СПб, ПАО ап01	1 660,000	8
9	Волгабурмаш ао	5 767,000	113
10	Метрострой, Санкт-П. ап	40,000	20
11	Новгородоблэнергобыт ап	147 526,000	0
12	Орскнефтеоргсинтез, ПАО ап01	3 200,000	2 088
13	Порт Ванино, АО ао01	14,000	1 232
14	СевЗападЭнергУК, ПАО ап03	15 000,000	0
15	Томские магистральные сети ап	19 064,000	1
16	Т Плюс, ПАО ао	1 115,00	0
17	Уралавтоприцеп, ПАО ао01	328,000	4
18	Фортум, ПАО ао01	22,000	0
	Итого	194 165,830	369 463

паи:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	ЗПИФ комбинированный "Газпромбанк - Ригель"	1,000	2 047
	Итого	1,000	2 047

ценные бумаги, номинированные в валюте, стоимостью 277 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	Bristow Group Inc. ORD SHS	141,000	274
2	BRS 6 1/4 10/15/22 - ESCROW	80,000	0
3	COMMERZBANK AG ZCP 16/06/21	3,000	3
	Итого	224,000	277

займы, предоставленные по сделкам РЕПО (1 часть - покупка) в сумме 18 219 тыс. рублей, контрагент по сделкам – Финанс Трейд (ООО):

п/п	Наименование ценной бумаги, полученной по сделкам РЕПО	Дата открытия	Дата закрытия	Процентная ставка
1	ОК РУСАЛ ао01	30.12.2020	04.01.2021	6,64%
2	ФСК ЕЭС, ПАО ао01	30.12.2020	04.01.2021	4,54%

На 31.12.2021г. по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены финансовые вложения в сумме 1 001 988 тыс. рублей, в т.ч.: акции, стоимостью 1 401 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
Обращающиеся на ОРЦБ			
1	Интер РАО, ПАО ао04	0,830	0
2	Т Плюс, ПАО ао	14 323,000	0
Не обращающиеся на ОРЦБ			
3	АТЭК, АО ао01	1,000	0
4	Банк СПб, ПАО ап01	1 660,000	31
5	Башкирская ЭСК, АО ао01	4 000,000	0
6	Волгабурмаш ао	5 767,000	113
7	Метрострой, Санкт-П. ап	40,000	20
8	Новгородоблэнергобыт ап	147 526,000	0
9	Порт Ванино, АО ао01	15,000	1 232
10	СевЗападЭнергУК ап03	15 000,000	0
11	Томские магистральные сети ап	519 064,000	1
12	Уралавтоприцеп, ПАО ао01	328,000	0
13	Фортум, ПАО ао01	540,000	4
14	Шахта Воргашорская ао01	23,000	0
	Итого	708 716,830	1 401

паи:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	ЗПИФ комбинированный "Газпромбанк - Ригель"	1,000	2 047
	Итого	1,000	2 047

ценные бумаги, номинированные в валюте, на мировых рынках стоимостью 998 540 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование	Количество	Сумма
1	CHINA SKY ONE MEDICAL INC	6 000,000	0
2	CHINA-BIOTICS INC	3 285,000	0
3	eFUEL EFN Corp	1 065,000	0
4	ForteBank ORD SHS GDR NEW	1 171,000	0
5	GGL RESOURCES CORP	112 000,000	885
6	Integrative Health Technologies	24,000	0
7	LINN CO LLC - ESCROW	50 000,000	0
8	LSR Group ORD SHS GDR	1,000	0
9	SHS CHINA MEDIAEXPRESS ORD REG	24 750,000	0
10	SHS CHINA VALVES TECH ORD REG	1 220,000	0
11	TELESTONE TECHNOLOGIES CORP	400,000	0
12	CLOUD PEA ESCROW CODE 6.375 15/03/24	24,000	0
13	PROPIS ALFA S.R.O. ZCP 18/08/26	800,000	189 177
14	SCF Capital DAC 3.85 26/04/28	30,000	2 307
15	Supwise 2.0% 23.01.2027	15 000,000	806 168
	Итого	215 770,000	998 537

Сделки с ценным бумагам PROPIS ALFA S.R.O. ZCP 18/08/26 и Supwise 2.0% 23.01.2027 проводятся на внебиржевом рынке. С указанными ценными бумагами заключены договоры на продажу, со сроком исполнения 23.09.2022г., на сумму 2 241 тыс. евро и 9 475 тыс. евро соответственно, с расчетом в российских рублях. На отчетные даты производилась дооценка по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете в банке	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
	181	217	157

Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)»

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. рублей. Уставный капитал полностью сформирован денежными средствами.

тыс. руб.			
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Уставный капитал	10	10	10

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

тыс. руб.			
	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (убыток)	(326 936)	(274 911)	(678 934)

Строка 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2019г. по строке отражены полученные займы в сумме 170 840 тыс. рублей:

- в сумме 9 204 тыс. рублей по сделкам РЕПО (1 часть – продажа)

п/п	Наименование контрагента	Дата открытия	Дата закрытия	Процентная ставка
1	Сбербанк, ПАО ап03	31.12.2019	09.01.2020	-5,22%

- в сумме 161 636 тыс. рублей по займу ценными бумагами: Сбербанк, ПАО ап03 в количестве 708 000 шпук, представленные AS KIT Finance Europe Cyprus Branch. Ценные бумаги были возвращены 09.01.2020г.

Займы ценными бумагами предоставлены AS KIT Finance Europe Cyprus Branch. Согласно Регламенту оказания инвестиционных услуг AS KIT Finance Europe Cyprus Branch займы ценными бумагами предоставляются сроком на один рабочий день. В случае невозврата или неполного возврата предоставленного займа в срок, он автоматически пролонгируется на следующий день в размере непогашенной части. Ставка по займам в рублях, а также ценными бумагами российских эмитентов составляет 10%. Ставка по займам в валюте, а также ценными бумагами нероссийских эмитентов составляет 5%.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам, в т.ч. по сделкам РЕПО и займам ценными бумагами.

На 31.12.2021г. по строке отражены полученные займы в сумме 3 416 018 тыс. рублей по сделкам РЕПО (1 часть – продажа)

Процентная ставка по сделкам РЕПО -7,90-8,60%, дата 2 части – январь 2022 г. Сделки исполнены в сроки, установлены договорами РЕПО.

- в сумме 4 086 464 тыс. рублей по займу ценными бумагами, представленные AS KIT Finance Europe Cyprus Branch:

п/п	Наименование ценной бумаги	Количество	Дата возврата
1	Газпром, ПАО ао02	6 893 130,000	04.01.2022
2	Интер РАО, ПАО ао04	51 319 600,000	10.01.2022
3	НК Роснефть, ПАО ао01	2 229 722,000	04.01.2022
4	Сбербанк, ПАО ао03	556 220,000	03.01.2021
	Итого	60 998 672	

Займы ценными бумагами предоставлены AS KIT Finance Europe Cyprus Branch. Согласно Регламенту оказания инвестиционных услуг AS KIT Finance Europe Cyprus Branch займы ценными бумагами предоставляются сроком на один рабочий день. В случае невозврата или неполного возврата предоставленного займа в срок, он автоматически пролонгируется на следующий день в размере непогашенной части. Ставка по займам в рублях, а также ценными бумагами российских эмитентов составляет 10%. Ставка по займам в валюте, а также ценными бумагами нероссийских эмитентов составляет 5%.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. составила 794 850 тыс. рублей:

задолженность перед КИТ Финанс (АО) за приобретенные акции составила 766 848 тыс. рублей;

перед AS KIT Finance Europe Cyprus Branch по договорам о брокерском обслуживании на сумму 15 105 тыс. рублей;

расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть-покупка) на сумму 12 897 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование ценной бумаги	Количество	Сумма сделки РЕПО	Рыночная стоимость на 31.12.2019	Дата закрытия
1	Газпром, ПАО ао02	40 000	600	10 269	09.01.2020
2	НК Роснефть, ПАО ао01	33 000	693	14 870	09.01.2020
3	Распадс, ПАО ао01	425 000	2 422	45 534	09.01.2020
4	Сбербанк, ПАО ао03	165 000	2 475	41 902	09.01.2020
5	Сургутнефтегаз, ПАО ап01	1 765 000	6 707	67 193	09.01.2020
	Итого		12 897	179 768	

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 825 147 тыс. рублей:

задолженность перед КИТ Финанс (АО) за приобретенные акции составила 806 858 тыс. рублей, на основании дополнительных соглашений к договорам установлен срок оплаты – 30.06.2021г.;

перед КИТ Финанс (АО) по договорам о брокерском обслуживании на сумму 31 тыс. рублей;

расчеты по сделкам с валютой (ФИСС) на сумму 38 тыс. рублей

расчеты по сделкам РЕПО (1-я часть-покупка) на сумму 18 219 тыс. рублей:

тыс. руб.

п/п	Наименование ценной бумаги	Количество	Сумма сделки РЕПО	Рыночная стоимость на 31.12.2020	Дата закрытия
1	ОК РУСАЛ ао01	4 700 000	8 319	165 980	04.01.2021
2	ФСК ЕЭС, ПАО ао01	900 000 000	9 900	200 016	04.01.2021
	Итого	904 700 000	18 219	365 996	

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 2 932 007 тыс. рублей:

расчеты при покупке ценных бумаг:

с GRANDIS INTERNATIONAL LIMITED – 5 103 тыс. рублей, срок исполнения 23.09.2022г.;

расчеты по авансам при продаже ценных бумаг:

с GRANDIS INTERNATIONAL LIMITED – 1 001 636 тыс. рублей, срок исполнения 23.09.2022г.;

с АО «НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» – 1 924 999 тыс. рублей, срок исполнения 30.06.2022г.;

перед КИТ Финанс (АО) по договорам о брокерском обслуживании на сумму 79 тыс. рублей;

расчеты по сделкам с валютой (ФИСС) на сумму 35 тыс. рублей;

расчеты по прочим операциям на сумму 155 тыс. рублей.

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на выплату отпускных.

тыс. руб.

	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2020
Оценочное обязательство по выплате отпускных	148	198	403

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от реализации ценных бумаг по прямым сделкам и сделкам, заключенных в рамках брокерских договоров, в т.ч.	3 676 004	2 483 280
Реализация акций	204 379	55 569
Реализация корпоративных облигаций, в т.ч. НКД	5 338 224	5 000 -
Реализация облигаций государственных и субъектов РФ в т.ч. НКД	5 744 52	-
Реализация паев	-	36 151
Реализация еврооблигаций в т.ч. НКД	3 460 543 45 652	2 386 560 26 097

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Себестоимость продаж ценных бумаг по прямым сделкам и сделкам, заключенных в рамках брокерских договоров, в т.ч.	3 660 895	2 483 121
Себестоимость реализованных акций	201 580	55 499
Себестоимость реализованных облигаций корпоративных, в т.ч. НКД	5 316 216	4 875 -
Себестоимость облигаций государственных и субъектов РФ, в т.ч. НКД	5 750 52	-
Себестоимость реализованных паев	-	45 606
Себестоимость еврооблигаций, в т.ч. НКД	3 448 249 45 654	2 377 141 26 075

Строка 2220 «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата	4 035	2 124
Страховые взносы от ФОТ	1 133	642
Расходы на аренду помещений	267	254
Аудиторские услуги	675	450
Нотариальные услуги	1	8
ПО и обслуживание ПО	9	7
Материальные затраты	5	-
Прочие расходы	4	-
Итого расходов	6 129	3 484

Строка 2320 «Проценты к получению»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Доходы по сделкам РЕПО	10 500	17
Доначисление НКД	6 572	-
Проценты по займам выданным	15 097	31
Итого	32 169	49

Строка 2330 «Проценты к уплате»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Расходы по сделкам РЕПО	58 844	12
Проценты по полученным займам	60 692	731
Итого	119 536	743

Строка 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Вариационная маржа, премии по опционам	-	7 211
Дооценка финансовых вложений	-	181 174
Положительные курсовые разницы	-	7 650
Положительные отклонения курса покупки/продаж	67 065	-
Прочие	882	9 740
Итого	67 947	205 775

Строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Вариационная маржа, премии по опционам	104	-
Дооценка финансовых вложений	346 884	-
Отрицательные отклонения курса покупки/продаж	33 118	142 098
Услуги посредников на ОРЦБ (комиссии торговой системы, брокера, депозитария)	25 296	19 340
Услуги банка	66	76
Итого	405 468	161 514

5. Сведения о состоянии чистых активов и выводы о финансово-хозяйственной деятельности Общества

По итогам деятельности в 2020 году Обществом получена чистая прибыль в сумме 52 025 тыс.рублей, однако чистые активы по состоянию на 31.12.2020 г. остаются отрицательными.

В 2020г. КИТ Финанс Дилинг (ООО) продолжил торговые операции на рынках ценных бумаг РФ и мира. Основными видами операций были купля-продажа ценных бумаг, а также операции РЕПО. На валютном рынке Общество также наращивало обороты с целью получения прибыли.

По итогам деятельности в 2021 году Обществом получен убыток в сумме 404 023 тыс.рублей, чистые активы по состоянию на 31.12.2021г. остаются отрицательными.

С учетом опыта 2020 и 2021 г.г. в 2022г. Общество планирует увеличить оборот на финансовых рынках и повысить маржинальность сделок, а также усилить риск-менеджмент в части контроля и закрытия убыточных позиций на рынке.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на ОРЦБ. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику.

Длительность влияния санкций, как и угрозу введения дополнительных сложно определить, но Общество продолжает принимать меры по улучшению своего финансового состояния, привлекая новых контрагентов, расширяя рынки по покупке-продаже ценных бумаг, увеличивая количество видов ценных бумаг и сделок с ними.

В планы Общества входит повышение эффективности управления своей деятельностью и достижение положительных результатов по итогам следующего отчетного года.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств на расчетные счета Общества, включая обороты по валютным счетам, а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода.

Согласно Учетной политике Общества: Денежные эквиваленты – это денежные средства, поступившие на расчетные счета Общества и списанные с них.

Расчеты по договорам купли-продажи ценных бумаг осуществляются на брокерских счетах на основании договоров на брокерское обслуживание и не отражаются в Отчете о движении денежных средств. Далее раскрыты данные по расчетам на брокерских счетах.

Движение денежных средств на брокерских счетах за 2020 год:

тыс. руб.

	КИТ Финанс (АО)	Европа AS КИТ Finance Europe Cyprus	ООО «Апрель Капитал Брокер»
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	48 599	(11 089)	0
Перевод между счетами, включая поступления и вывод средств на счета ДБО	32 782	(280)	2 108
Покупка ценных бумаг	(35 458)	(2 384 789)	(4 094)
РЕПО (покупка-1 часть)	0	(18 219)	0
РЕПО (продажа-2 часть)	0	12 914	0
РЕПО (продажа-1 часть)	0	0	0
РЕПО (покупка-2 часть)	0	(9 216)	0
Реализация ценных бумаг	25 949	2 397 298	2 058
Отложенная выручка	0	17 502	
Комиссии по незавершенным сделкам	0	(1)	0
Денежные средства по внебиржевым контрактам	(4 767)	2	0
Полученная вариационная маржа, премия по опционам	313 408	0	0
Уплаченная вариационная маржа, премия по опционам	(306 197)	0	0
Курсовые разницы	1 956	5 743	0
Отклонение курса продажи	4 693	12 463	0
Процентные доходы	0	31	0
Процентные расходы	0	(731)	0
Услуги посредников	(585)	(18681)	(72)
Дивиденды, доходы по ценным бумагам	9 643	13	0
Итого	90 023	2 960	0

Движение денежных средств на брокерских счетах за 2021 год:

тыс. руб.

	КИТ Финанс (АО)	Европа AS KIT Finance Europe Cyprus
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	90 023	2 960
Перевод между счетами, включая поступления и вывод средств на счета ДБО	(5 800)	-
Покупка ценных бумаг	(39 341)	(3 655 465)
РЕПО (покупка-1 часть)	(24 522 367)	(88 998)
РЕПО (продажа-2 часть)	24 530 594	107 249
РЕПО (продажа-1 часть)	6 531 958	209 455 718
РЕПО (покупка-2 часть)	(6 530 001)	(206 098 102)
Реализация ценных бумаг	5 337	2 636 161
Отложенная выручка	-	29 208
Комиссии по незавершенным сделкам	(2)	(923)
Денежные средства по внебиржевым контрактам	5 126	-
Полученная вариационная маржа, премия по опционам	76 778	-
Уплаченная вариационная маржа, премия по опционам	(76 882)	-
Курсовые разницы	(403)	(14 512)
Отклонение курса продажи	(1 453)	68 192
Процентные доходы	-	15 098
Процентные расходы	(3 293)	(57 399)
Услуги посредников	181	(25 477)
Дивиденды	881	12
Остаток денежных средств на конец периода	61 336	2 373 722

7. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 8 051 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы увеличились на 11 771 тыс. рублей, в том числе за счет:

- признания убытка за 2020 год в сумме 69 231 тыс.рублей, что привело к возникновению ОНА в сумме 13 846 тыс. рублей;
- зачета части убытка прошлых лет от реализации не обращающихся ФИСС в сумме 10 427 тыс.руб., что привело к списанию ОНА в сумме 2 085 тыс. рублей;
- увеличение оценочного обязательства по выплате отпускных в сумме 10 тыс. рублей.

Постоянные налоговые активы составили 69 641 тыс. рублей.

Постоянные налоговые обязательства составили 49 820 тыс. рублей.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 83 179 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы увеличились на 11 874 тыс. рублей, в том числе за счет:

- признания убытка за 2021 год в сумме 61 572 тыс. рублей, что привело к возникновению ОНА в сумме 12 314 тыс. рублей;
- зачета части убытка прошлых лет от реализации не обращающихся ФИСС в сумме 2 407 тыс. руб., что привело к списанию ОНА в сумме 481 тыс. рублей;
- увеличение оценочного обязательства по выплате отпускных в сумме 41 тыс. рублей.

Постоянные налоговые активы составили 7 830 тыс. рублей.
Постоянные налоговые обязательства составили 79 135 тыс. рублей.

8. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность улучшения финансового положения Общества в соответствии с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

9. Влияние пандемии на деятельность Общества

В первые месяцы 2020 года возникла значительная нестабильность на мировом рынке, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный или неопределенный период времени. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантин, социальное дистанцирование и закрытие не являющихся социально значимыми организаций.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность ответных мер правительства и центрального банка не в полной мере позволяют оценить продолжительность и степень разрушительности данных последствий, а также их влияние на финансовое положение и результаты организации в будущие отчетные периоды.

Вспышка COVID-19 в 2020 году привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников, а также с переводом их работы в режим удаленного доступа. Данные расходы не повлияли на деятельность Общества в 2021 году.

10. Информация о связанных сторонах

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1.	Гудков Павел Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)) лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Дилинг (Общество с ограниченной ответственностью)).	0%
2.	КИТ Финанс (Акционерное Общество)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: Лицо имеет право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал Общества доли.	99,9%
3.	Сычев Юрий Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом КИТ Финанс (Акционерное общество)).	0%
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество)).	0%
5.	Мотин Иван Петрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор»).	0%

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
6.	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор»).	0%
7.	Милюков Анатолий Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»).	0%
8.	КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор»).	0,1%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Оупен Маркетс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)).	0%
10.	Крупнова Анастасия Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «ОУПЕН МАРКЕТС»)	0%
11.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (КИТ Финанс (Акционерное общество)).	0%

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
12.	Долоцкая Татьяна Мстиславовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»).	0%
13.	AS KIT Finance Europe Номер в коммерческом регистре: 11058103 EE1011074294	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (KIT Финанс (Акционерное общество)).	0%
14.	KIT Finance Brokers LTD (KIT Финанс Брокерс Лтд.) HE 340626	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (KIT Финанс (Акционерное общество)).	0%
15.	Анна Янгоу (Anna Yiangou)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (KIT Finance Brokers LTD).	0%
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»).	0%

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
17.	Лупанова Оксана Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»).	0%
18.	Закрытое акционерное общество «Специализированный Пенсионный Администратор»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»).	0%
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАСП Технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»).	0%
	Борин Андрей Вадимович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Закрытое акционерное общество «Специализированный Пенсионный Администратор»; Общество с ограниченной ответственностью «ЛАСП Технологии»).	0%
	Общество с ограниченной ответственностью «ПрессНьюс»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом, а также другие лица, входящие с любым из таких лиц в группу по какому-либо из установленных признаков (Милюков А. А.).	0%

п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
	Гратте Елизавета Викторовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество являются лицами, каждое из которых входит в группу с одним и тем же лицом (Общество с ограниченной ответственностью «ПрессНьюс»).	0%

Вознаграждение основного управленческого персонала.

В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор.

тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата	2 130	481
Страховые взносы	558	145

На отчетную дату обязательства по долгосрочным выплатам управленческому персоналу у Общества отсутствует.

На 2022 год вознаграждение основному управленческому персоналу планируется в размере 2 880 тыс. рублей.

Информация о бенефициарном владельце:

в настоящее время основным участником (99,9% уставного капитала) Общества является КИТ Финанс (Акционерное общество), ОГРН 1167847466742.

Акционерами КИТ Финанс (Акционерное общество) являются:

1. КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью), ОГРН 1127847298369 - 2 % акций;

2. Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор», ОГРН 1127746022898 - 98 % акций.

В свою очередь, участниками Общества с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор» являются следующие лица:

1. Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» - 50.99%;

2. Общество с ограниченной ответственностью «Онлайн Регистратор» - 48.99%;

3. Мотин Иван Петрович - 0.02%.

В 2020 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Общая сумма сделок
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Реализация ценных бумаг	40 002
	Покупка ценных бумаг	40 011
	Услуги брокера на ОРЦБ	389
	Приобретение услуг по аренде	254
КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)	Займы, выданные по сделкам РЕПО	31 117
	Погашение займов, выданных по сделкам РЕПО	12 914
	Погашение займа, полученного по сделке РЕПО	9 216
	Покупка ценных бумаг	5 014
AS KIT Finance Europe	Услуги брокера	18 683
	Займы, полученные ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	18 085
	Закрытие займов, полученных ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	179 721
	Реализация ценных бумаг	14 800
	Покупка ценных бумаг	16 130

Обществом в 2020 году были получены займы ценными бумагами. При участии брокера AS KIT Finance Europe Cyprus Branch, на основании заключенных договоров о предоставлении брокерских и кастодиальных услуг, займы были получены, а также осуществлены расчеты по ним.

На 31.12.2020 г. в бухгалтерском балансе отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Дебет	Кредит
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Расчеты по покупке ценных бумаг в рамках брокерского обслуживания		806 858
	Размещение денежных средств на брокерских счетах	90 054	31
AS KIT Finance Europe	Размещение денежных средств на брокерских счетах	2 960	-
КИТ Финанс Трейд (Общество с ограниченной ответственностью)	Займы, выданные по сделкам РЕПО	18 219	-

В 2021 году Общество проводило операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Общая сумма сделок
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Покупка ценных бумаг	199 059
	Услуги брокера на ОРЦБ	289
	Приобретение услуг по аренде	267
	Займы, полученные ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	24 853
	Закрытие займов, полученных ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	24 853
	Получение займов, выданных по сделкам РЕПО в рамках брокерского обслуживания	2 326 198
	Погашение займов, выданных по сделкам РЕПО в рамках брокерского обслуживания	2 326 198
КИТ Финанс Трейд (Общество ограниченной ответственностью)	Получение займов, выданных по сделкам РЕПО	347 778
	Погашение займов, выданных по сделкам РЕПО	365 997
	Продажа ценных бумаг	1 005 918
	Полученные авансы по покупке ценных бумаг	2 124 037
AS KIT Finance Europe	Займы, полученные ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	247 526 588
	Закрытие займов, полученных ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	243 440 124
	Услуги брокера	22 531
Общество ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»	Выданный аванс по покупке ценных бумаг	34 028

Обществом в 2021 году были получены займы ценными бумагами. При участии брокера AS KIT Finance Europe Cyprus Branch, на основании заключенных договоров о предоставлении брокерских и кастодиальных услуг, займы были получены, а также осуществлены расчеты по ним.

На 31.12.2021 г. в бухгалтерском балансе отражены следующие суммы:

тыс. руб.

Наименование аффилированного лица	Виды сделок	Дебет	Кредит
КИТ Финанс (Акционерное общество)	Размещение денежных средств на брокерских счетах	61 336	-
AS KIT Finance Europe	Размещение денежных средств на брокерских счетах	2 373 800	78
	Займы, полученные ценными бумагами в рамках брокерского обслуживания	-	4 086 464
КИТ Финанс Трейд (Общество ограниченной ответственностью)	Выданные авансы по покупке ценных бумаг	2 124 037	-
Общество ограниченной ответственностью «ИНТЕХФИНАНС»	Выданный аванс по покупке ценных бумаг	34 028	

11. Условные факты хозяйственной деятельности

На момент подписания отчетности КИТ Финанс Дилинг (ООО) не вовлечено в судебные дела ни в качестве истца, ни в качестве ответчика.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

12. События после отчетной даты

В январе 2022 года все открытые на конец 2021 года сделки РЕПО были исполнены.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события повлияют на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты.

Событий после отчетной даты – признаваемых фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имелось.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства, Общество способно в данных условиях продолжать свою деятельность непрерывно.

«26» марта 2022 года

Генеральный директор

Гудков П.Е.