

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**за 2020 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Управляющая компания «Перспектива Финанс»**

**1. Сведения об обществе**

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Перспектива Финанс».

Сокращенное наименование ООО «УК «Перспектива Финанс».

1.2. Место нахождения Общества: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1, эт-1 секция 15.

1.3. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 012943300, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. Дата внесения записи 02.12.2010 г. Основной государственный регистрационный номер 1107746985455.

1.4. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе, серия 77 № 016033373, выдано Инспекций ФНС России № 26 по г. Москвы 12.12.2013г. ИНН 7733752565, КПП 772601001.

1.5. Сведения о размере и структуре уставного капитала:

Уставный капитал общества составляет 80.030.015 рублей. Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам. Доля в уставном капитале в процентах: юридическому лицу (резидент РФ) - 100%.

1.6. Сведения о видах деятельности:

В 2020 году основным видом деятельности Общества являются операции с финансовыми вложениями.

1.7. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган Общества – Директор.

1.8. Среднегодовая численность работающих за 2019 год составляет 1 человек, за 2020 год – 1 человек.

1.9. Все расшифровки показателей отчетности представлены в тыс.руб., если не указано иное.

**2. Основные положения Учетной политики Общества**

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в том числе: Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете «Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчетность организации» п. 25 ПБУ 4/99», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.99 г. № 43н, «Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н., и Приказа Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организации», на основе учетной политики, утвержденной

приказом Директора.

2.2. К финансовым вложениям Общество относит ценные бумаги, банковские депозиты и предоставленные займы.

2.3. Финансовые вложения учитываются в составе оборотных активов, если срок их обращения (погашения) составляет не более 12 месяцев. Все остальные финансовые вложения в составе внеоборотных активов.

Квалификация финансовых вложений осуществляется на основании приказа Директора Общества.

2.4. Методом оценки ценных бумаг для определения их стоимости при выбытии является метод первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

2.5. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Переоценка финансовых вложений производится один раз в год на последний день отчетного года.

Все остальные финансовые вложения учитываются по стоимости приобретения и ежегодно проверяются на предмет обесценения.

2.6. К денежным средствам Общество относит денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе.

2.7. К основным средствам относятся объекты стоимостью более 40.000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным методом.

2.8. Выручка от реализации, выполнения работ и оказания услуг определяется по отгрузке.

2.9. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена и составляет не менее 5 процентов от валюты баланса Общества.

2.10. Для оценки существенности показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащих отдельному отражению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

### **3. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Финансовые вложения**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>	<b>2018 год</b>
<b>Внеоборотные активы:</b>	<b>1 194 650</b>	<b>1 194 650</b>	<b>843 950</b>
акции российского акционерного общества, обращающиеся на ОРЦБ	-	-	-
привилегированные акции прочей связанной компании (28,96 % - в 2020 г. и 2019 г., 19,75% - в 2018г. от выпущенных привилегированных акций)	1 101 200	1 101 200	750 500
обыкновенные акции российского акционерного общества (99,9% от уставного капитала)	93 450	93 450	93 450
<b>Оборотные активы:</b>	<b>5 320</b>	<b>5 320</b>	<b>435 863</b>
инвестиционные паи закрытых паевых инвестиционных фондов	5 320	5 320	5 320
предоставленные займы	-	-	123 543
Доли общества с ограниченной ответственностью	-	-	300 000
Банковские депозиты	-	-	7 000

По состоянию на 31.12.2018 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2018 г. резерв под обесценение не создается.

- выданные займы не являются обесцененными.

В 2019 году:

- выход из состава учредителей общества с ограниченной ответственность, доход составил сумму 176 тыс. руб. (расшифровка приведена в примечании 4.6)

- приобретены привилегированные акции российского акционерного общества на сумму 350.700 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2019 г. резерв под обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2020 г.

- привилегированные акции российского акционерного общества, обыкновенные акции российского акционерного общества и инвестиционные паи не имеют текущей рыночной стоимости. По результатам проверки на обесценение на 31.12.2020 г. резерв под обесценение не создается.

### 3.2. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
начисленные проценты по предоставленным займам	-	-	60 565
денежные средств у брокера	295	296	297
переплата по налогу на прибыль	1 468	1 278	228
расчеты с поставщиками	27	50	32
прочая дебиторская задолженность	35	35	50
<b>ИТОГО</b>	<b>1 825</b>	<b>1 659</b>	<b>61 172</b>

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
денежные средства на расчетных счетах в российских банках	13 098	12 273	3 761
денежные средства в кассе	1	1	1
<b>ИТОГО</b>	<b>13 099</b>	<b>12 274</b>	<b>3 762</b>

### 3.4. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. отсутствуют.

### 3.5. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
начисленные на конец года налоги	-	-	-
проценты по полученным займам	-	-	-
расчеты с поставщиками	7	5	300 006
<b>ИТОГО</b>	<b>7</b>	<b>5</b>	<b>300 006</b>

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. вся кредиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности нет.

### 3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
<b>ОНА:</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>23</b>
налоговый убыток	-	-	-
переоценка ценных бумаг	1	1	1
оценочное обязательство	8	-	22
<b>ОНО:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
переоценка ценных бумаг	-	-	-

### 3.7. Основные средства

В составе основных средств офисное оборудование (перегородки). В 2019 и 2020 году основные средства не приобретались.

По состоянию на 31.12.2020 г. стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 545 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. стоимость полностью амортизированных основных средств составляет 545 тыс.руб.

## 4. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах

### 4.1. Выручка

Выручка на 2020 год и на 2019 год отсутствует.

### 4.2. Управленческие расходы

Наименование показателя	2020 год	2019 год
расходы на оплату труда	384	1 634
взносы во внебюджетные фонды	116	470
амортизация основных средств	-	12
аренда	368	368
аудиторские услуги	88	88
депозитарные расходы	5	3
нотариальные услуги	24	8
услуги связи	61	58
прочие расходы	161	120
<b>ИТОГО</b>	<b>1 207</b>	<b>2 761</b>

### 4.3. Доходы от участия в других организациях

В 2020 году и в 2019 году были получены дивиденды по акциям российских акционерных обществ в сумме 192.308 тыс. руб. и 160.839 тыс. руб. соответственно.

### 4.4. Проценты к получению

Наименование показателя	2020 год	2019 год
проценты по предоставленным займам	-	3 473
проценты за поддержание минимального неснижаемого остатка	2 046	1 044
проценты по размещенным депозитам	-	8 590
<b>ИТОГО</b>	<b>2 046</b>	<b>13 107</b>

### 4.5. Прочие доходы

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выход из состава участников ООО	-	176
переоценка ценных бумаг	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>-</b>	<b>176</b>

Прочий доход в виде выхода из состава участников ООО рассчитан как разница между стоимостью доли составляющей 300 176 тыс. рублей и себестоимостью в размере 300 000 тыс. рублей.

#### **4.6. Прочие расходы**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	-	-
депозитарные услуги	1	1
РКО	25	26
прочие расходы	2	-
<b>ИТОГО</b>	<b>28</b>	<b>27</b>

#### **5. Расчеты по налогу на прибыль**

<b>Наименование показателя</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
Текущий расход (доход) по налогу на прибыль	162	2 099
ПНО (ПНА)	-	-
Изменение ОНО, в т.ч.	-	-
- переоценка ценных бумаг	-	-
Изменение ОНА, в т.ч.	8	(22)
- переоценка ценных бумаг	-	-
- оценочное обязательство по оплате отпусков	8	(22)
- налоговый убыток	-	-
Текущий налог на прибыль	<b>170</b>	<b>2 077</b>

#### **6. Обеспечения выданные и полученные**

6.1. Балансовая стоимость переданных в залог акций по состоянию на 31.12.2017 г. составляет 750.500 тыс. руб.

В 2018 году было прекращение залога по Договор залога от 28.07.2016 г.

#### **7. Информация об операциях со связанными сторонами**

7.1. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества (Директору) составили: за 2020 год – 204 тыс. руб., за 2019 год – 1.265 тыс. руб. Вознаграждения указаны без учета страховых взносов.

В Отчете о финансовых результатах выплаты отражены по строке «Управленческие расходы».

7.2. В Бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражены акции дочернего общества: обыкновенные акции российского акционерного общества (99,9% от уставного капитала) на сумму 93.450 тыс.руб.

#### **8. Оценочные обязательства**

8.1. По состоянию на 31.12.2020 г. оценочное обязательство по оплате отпусков отражено в учете в сумме 40 тыс. рублей

8.2. По состоянию на 31.12.2019 г. оценочное обязательство по оплате отпусков не отражалось в учете и отчетности в связи несущественностью расчетной суммы.

## **9. Условные факты хозяйственной деятельности**

9.1. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не участвует в качестве истца или ответчика в судебных процессах.

Проверки контролирующими органами не проводились.

Директор  
ООО «УК «Перспектива Финанс»

Пацюра А.А.

11.03.2020 г.