

ОАО ИК «Надежность»

ИНН 7744001553 /КПП 770401001
121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

«25» января 2021г.

1. Сведения об обществе.

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество ИК «Надежность».

Организационно-правовая форма:

Открытое акционерное общество

Место нахождения:

121099, г. Москва, Смоленская площадь, д.3, этаж 5, пом. I, ком. 50 (часть)

Дата государственной регистрации:

06 декабря 2001 года.

Основной государственный регистрационный номер:

1027739012894.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества составляет 5 000 тыс. рублей. Состоит из 50 000 (Пятьдесят тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 100,00 (Сто) рублей каждая.

На 29.12.2018г. согласно выписке из реестра доли Уставного капитала распределены:

- Негард Холдинг Лимитед/ Negard Holdings Limited - 99,6200%;
- Полнало Трейдинг Компани Лимитед/ Polnalo Ngrading Company Limited - 0,0200%;
- Прочие акционеры (ФЛ) – 0,3600%.

Уставный капитал за 2020 год не менялся. Привилегированные акции не размещались. В 2020 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Информация об аудиторе.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская фирма "Аваль";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "Аудиторская фирма "Аваль"

Почтовый адрес: 115184, Россия, г. Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3

Тел. / факс: +7 (495) 223-23-38

Электронный адрес: aval@aval.ru

ООО "Аудиторская фирма "Аваль" зарегистрировано Некоммерческим партнерством «Аудиторская Ассоциация Содружество» 10 августа 2015 г., свидетельство о членстве №7221. Внесено за основным регистрационным номером записи 11506035161.

Филиалы и представительства Общества.

ОАО ИК «Надежность» не имеет обособленных подразделений филиалов и представительств.

Информация о реестродержателе

Регистратором Общества является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» (ИНН 8605006147/КПП 770801001, 107045, г. Москва, улица Сретенка, дом № 12).

Лицензия (№ 045-13983-000001 от 02 марта 2004г.) на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг без ограничения срока действия (получена в 2004 году).

В 2005 году получен Сертификат соответствия требованиям Стандартов регистраторской деятельности, который продолжает подтверждаться каждые 3 года.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Лица, входящие в состав органов управления Общества

Совет Директоров

1	Вернер Валентина Арсентьевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Пустовалова Ольга Владимировна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества – Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества
4	Мирскова Лидия Алексеевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Ревизионной комиссии

Ревизором Общества избрана Штромберг Варвара Альбертовна

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор Общества - Колосова Галина Сергеевна с 29.12.2009 г. по настоящее время.

(С 10.11.2019г. продлены полномочия генерального директора Колосовой Галины Сергеевны на срок 5 (Пять) лет согласно Протокола Заседания Совета директоров ОАО ИК «Надежность» от 29.11.2019г.).

Численность сотрудников Общества на 31.12.2020 г. составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является деятельность дилеров
Осуществляемые Обществом виды деятельности не подлежат лицензированию.

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, а также сделок в совершении которых имеется заинтересованность:

- крупная сделка по заключению Договора залога акций в отношении 4,95% акций ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2020г. с Банк ВТБ (ПАО)

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с применением Обществом Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18».

2. Основные элементы учетной политики Общества

1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «КАПИТАЛ».

2. Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.

Переоценка объектов ОС в Обществе не производится.

3. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией **по средней себестоимости.**

4. Единицей учета финансовых вложений являются:

- ✓ Отдельная ценная бумага;
- ✓ Заем выданный;
- ✓ Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- ✓ Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- ✓ Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по **первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.**

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости по цене закрытия торгов путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально, по цене закрытия торгов.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Общество осуществляет **проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений** в случае возникновения одной из перечисленных ситуаций:

- ✓ появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства либо объявление его банкротом;
- ✓ наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отрицательная величина чистых активов у организации-эмитента или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- ✓ существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации-эмитента, от нормальных (обычных) значений;
- ✓ значительные убытки от основной деятельности у организации-эмитента;
- ✓ отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.

Проверка условий устойчивого снижения стоимости производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- а) на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- б) в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- в) на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 10% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества на основании данных анализа отчетности и иной информации в отношении соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года.

Расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется по результатам независимой оценки, если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком

была произведена оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, в соответствии с Федеральным законом от 29.07.98 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ».

Если по состоянию на 31 декабря отчетного года независимым оценщиком не производилась оценка акций и долей в уставном капитале, принадлежащих Обществу, тогда расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале определяется исходя из **стоимости чистых активов организации-эмитента, приходящейся на соответствующую акцию или долю в уставном капитале, принадлежащих Обществу**. При наличии отрицательных чистых активов в объекте стоимость вложений уменьшается до нуля, но не может быть оценена как отрицательное вложение.

Стоимость чистых активов организации-эмитента определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года. При отсутствии Бухгалтерского баланса организации-эмитента на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется исходя из данных Бухгалтерского баланса организации-эмитента на предыдущую отчетную дату (за 9 месяцев отчетного года).

Если получение Бухгалтерского баланса организации-эмитента невозможно, а поступления от финансовых вложений в виде дивидендов отсутствуют в течение 2 и более лет, то расчетная стоимость акций и долей в уставном капитале считается равной 100% (и менее) балансовой стоимости данных финансовых вложений, в зависимости от возникшей ситуации у организации-эмитента.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, то Общество образует **резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений**.

Резерв образуется за счет финансовых результатов Общества (в составе прочих расходов).

5. Доходы общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

- сумма дооценки активов;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

6. Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода в полном объеме списываются в уменьшение выручки от реализации непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

При отсутствии доходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

7. Общество создает:

- резервы по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

8. Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в Бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль в Отчете о финансовых результатах определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Применяемая в 2020 году учетная политика соответствует той, которая использовалась в предыдущем финансовом году.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

В проверяемом периоде Общество не осуществляло основного вида деятельности. Текущие расходы за период учтены в составе прочих расходов.

Фактический вид деятельности - участие в уставном капитале ПАО «НК «РуссНефть».

Доходов от участия в данном виде деятельности Общество в отчетном периоде не имело.

В Обществе отсутствует факт прекращения деятельности (части деятельности).

3.1 Информация о связанных сторонах

Обществу принадлежат обыкновенные именные акции ПАО НК «РуссНефть» в размере 9,7% в уставном капитале (9700 шт., номинальная стоимость одной акции 1000 руб. до 28.10.2016г. После 28.10.2016г. 19 400 000 шт. номинальная стоимость одной акции 0,50 руб.)

Связанными сторонами в 2020 году являлись:

Акционеры Общества:

- Негард Холдинг Лимитед/ Negard Holdings Limited
Вид и характер отношений - 99,6200% УК;
- Полнало Трейдинг Компани Лимитед/ Polnalo Trading Company Limited
Вид и характер отношений - 0,0200% УК;
- Прочие акционеры (физ. лица)
Вид и характер отношений - 0,3600% УК.

Члены совета директоров:

1	Вернер Валентина Арсентьевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Пустовалова Ольга Владимировна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Колосова Галина Сергеевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества – Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества
4	Мирскова Лидия Алексеевна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Хохлова Наталья Александровна	– Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

Конечные бенефициары:

1	Гуцериев Микаил Сафарбекович	– Физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале НЕГАРД ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (68%)
2	Гуцериев Саид Михайлович	– Физическое лицо, которое в конечном счете через третьих лиц имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале НЕГАРД ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (32%)

Операции со связанными сторонами в 2020 году

По Договору залога акций от 06.05.2015г. ОАО ИК «Надежность» является залогодателем в БАНКе ВТБ. Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие ему на праве собственности 19 400 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО НК «РуссНефть».

Предмет залога оценен в 9 700 тыс. руб. по номинальной стоимости акций по состоянию на 31.12.2020г.

(Обязательство Заемщика по Кредитному договору – возврат кредита 22.03.2023г.)

По Договору залога акций в отношении 4.95% акций ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2020г. ОАО ИК «Надежность» является залогодателем в БАНКе ВТБ (ПАО). Залогодатель заложил в пользу залогодержателя принадлежащие ему на праве собственности 19 400 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО НК «РуссНефть».

Предмет залога оценен в 9 700 тыс. руб. по номинальной стоимости акций по состоянию на 22.12.2020г.

(Прекращение залога – наиболее ранняя из следующих дат: - дата прекращения обеспечиваемых обязательств в полном объеме; - дата реализации предмета залога; - дата, наступающая через 30 лет с даты заключения договора залога.)

Так же связанной стороной в 2020 году являлась ПАО НК «РуссНефть». Виды и характер отношений:

- в адрес кредитной организации ВТБ Капитал ПЛС предоставлены в залог акции в обеспечение исполнения обязательств по Кредитным договорам, заемщиком по которым выступает ПАО НК «РуссНефть».

Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ПАО НК «РуссНефть» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно, ее финансовое положение устойчиво.

Вознаграждения совету директоров в отчетном периоде не выплачивались.

Операции с акционерами общества в отчетном периоде не осуществлялись.

Связанная сторона – Генеральный директор – Колосова Галина Сергеевна.

Размер краткосрочных вознаграждений, выплаченных в 2020 году основному управленческому персоналу (генеральный директор), 546 тыс. руб., в 2019 году – 541 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

3.2 Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество не является истцом и ответчиком в арбитражных процессах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В 2020 году произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса SARS-CoV-2, вызывающего инфекцию COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Доходы Общества в связи с указанными события существенно не изменились, при этом Общество не прогнозирует снижение доходов в 2021 г. Общество имеет достаточные финансовые ресурсы для того, чтобы справиться с данной непредвиденной ситуацией в среднесрочной перспективе. Компания имеет устойчивое финансовое положение с комфортным графиком погашения имеющейся задолженности. К тому же, как компания, реализующая все закупки и расчёты в рублях, мы более устойчивы к волатильности на валютных рынках, что особенно важно в текущих условиях.

По оценкам руководства, Обществу по результатам 2021 г. в целом удастся сохранить положительную динамику роста прибыли, в связи с чем Общество (с учетом накопленной в предыдущие периоды прибыли) не рассматривает сложившуюся ситуацию как угрозу способности Общества осуществлять свою деятельность в течение 12 мес. после отчетной даты.

3.4. Непрерывность деятельности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Расшифровка отдельных строк Формы № 1 «Бухгалтерский баланс»

Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»:

По строке 1170 отражены финансовые вложения – 4 524 080 тыс. руб., в т.ч.:

- по строке 1170 отражена стоимость:

1) финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость:

- Акции ОАО НК «Руснефть» в количестве 19 400 000 шт., рыночная стоимость 4 524 080 тыс. руб. Рыночная стоимость 1 акции на 31.12.2020 составила 233,20 руб.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений:

На 31.03.2020 – уменьшение стоимости (-1 571 400) тыс. руб.

На 30.06.2020 – увеличение стоимости 1 315 320 тыс. руб.

На 30.09.2020 – уменьшение стоимости (-3 783 000) тыс. руб.

На 31.12.2020 – уменьшение стоимости (-2 110 720) тыс. руб.

ОАО ИК «Надежность» является залогодателем в Банке ВТБ по:

- Договору залога акций от 06.05.2015г. и

- Договору залога акций в отношении 4,95% акций ПАО НК «РуссНефть» от 22.12.2020г.

2) финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;

- Акция Компании СТЭНВОРС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (STENVORS TRADING LIMITED), в количестве 1 шт. – 103 235 тыс. руб.

В 4 квартале 2015 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме – (92 911 тыс. руб. – 90% суммы сомнительных фин. вложений – 103 235 тыс. руб.).

В 4 квартале 2018 года создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 10 324 тыс. руб. – 10% суммы сомнительных фин. вложений – 103 235 тыс. руб.)

Стоимость Акции Компании СТЭНВОРС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД (STENVORS TRADING LIMITED) показана в стр.1170 с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

Расшифровка по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность»:

По строке отражена дебиторская задолженность – 38 тыс. руб.:

- ОАО «СМОЛЕНСКИЙ ПАССАЖ» - гарантийный взнос – 36 тыс. руб.;
- Расчеты по социальному страхованию – 2 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»:

По строке 1420 отражена разница от переоценки акций между номинальной и рыночной стоимостью в размере - 901 114 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1510 «Краткосрочные обязательства»:

По строке 1510 отражены заемные средства – 30 088 тыс. руб.:

- Краткосрочные займы – 25 060 тыс. руб. срок погашения займа до 31.12.2021;
- Проценты по краткосрочным займам – 5 028 тыс. руб. срок погашения процентов до 31.12.2021.

По договору займа № 02/10-10 от 10.02.2010г. предполагается получение денежных средств на сумму 35 000 тыс. руб. На 31.12.2021г. организацией получено в качестве займа 25 060 тыс. руб. Недополученная сумма денежных средств составляет 9 940 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»:

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность – 11 тыс. руб.:

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 334 тыс. руб.,
- ПАО Банк «ВТБ» - 11 тыс. руб.

Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие обязательства»:

По строке 1550 отражен выкуп собственных акций у акционера – 177 тыс. руб.:

- Выкуп собственных акций у акционера – 177 тыс. руб.,
- Ушакова Лариса Александровна - 177 тыс. руб.,

Информация по операциям на забалансовых счетах.

- На забалансовом счете 001 отражена стоимость объектов основных средств, полученных в аренду – офисное помещение - на 31.12.2020 года - 35 тыс. руб.
- На забалансовом счете 007 отражены списанная дебиторская задолженность:
- задолженность по авансовому отчету – 1 тыс. руб. (списана в 2015 году).
По истечении 5-ти лет в соответствии со ст. 77 Приказа Минфина России № 34Н от 29.07.1998г. с забалансового счета 007 списаны:
- задолженность по авансовому отчету – 1 тыс. руб.
- На забалансовом счете 009 отражены «Обеспечения обязательств выданные» - 9 700 тыс. руб. (в залоге акции ПАО «НК «РуссНефть»). Договор залога акций от 06.05.2015г. – 9 700 тыс. руб. (пакет акций в количестве 19 400 000 шт. по номинальной цене на 31.12.2020г.)
- На забалансовом счете 009 отражены «Обеспечения обязательств выданные» - 9 700 тыс. руб. (в залоге акции ПАО «НК «РуссНефть»). Договор залога акций от 22.12.2020г. – 9 700 тыс. руб. (пакет акций в количестве 19 400 000 шт. по номинальной цене на 31.12.2020г.)

Расшифровка формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

Стр.2330 Проценты к уплате – 1 689 тыс. руб.

Стр.2340 Прочие доходы - 1 315 320 тыс. руб., в т.ч.:

- доходы от переоценки акций по рыночной стоимости – 1 315 320 тыс. руб.

Стр.2350 Прочие расходы - 7 469 653 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банков – 37 тыс. руб.,

- прочие операционные расходы – 1 428 тыс. руб., а, именно:

- услуги реестродержателя – 975 тыс. руб.,
- услуги депозитария – 1 398 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 7 468 188 тыс. руб., а, именно:
- информационные услуги – 7 тыс. руб.;
- зарплата – 417 тыс. руб.;
- взносы – 126 тыс. руб.;
- аренда офиса – 455 тыс. руб.,
- аудиторские услуги – 80 тыс. руб.;
- услуги по ведению бух. учета – 1 800 тыс. руб.,
- почтовые расходы – 3 тыс. руб.,
- оценка собственных акций – 180 тыс. руб.

- расходы, связанные с переоценкой акций по рыночной стоимости – 7 465 120 тыс. руб.

Стр.2300 Прибыль (убыток) до налогообложения – (6 156 022) тыс. руб.

Стр.2412 в т.ч. текущий налог на прибыль, в части изменения ОНА и ОНО – 1 230 445 тыс. руб.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в части приказа Минфина России от 20.11.2018 года №236, обязательных к применению, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, Общество восстановило отложенный налоговый актив в сумме 20 647 тыс. руб., ранее отраженный как ПНО. В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года восстановление ОНА отражено в составе показателя строки **2460 «Прочее»**.

Стр.2400 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила – (4 904 930) тыс. руб.

Базовая прибыль (убыток) на акцию - (10) тыс. руб. (2020 год)

7 тыс. руб. (2019 год)

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Расчет налога на прибыль за	2020	2019
Финансовый результат по данным БУ (+ прибыль, - убыток)	-6 156 022	407 820
Условный доход (+)/ условный расход (-) по налогу на прибыль	-1 231 204	81 564
Постоянные налоговые расходы - /доходы +	-1729	918
Увеличение(+)/(уменьшение) налоговых активов -	485	550
Увеличение/(уменьшение) налоговых обязательств	-1 229 960	83 032
Итого текущий налог на прибыль	0	0

Расшифровка отдельных показателей дополнительно раскрыта в табличных формах:

- 1) Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР);
- 2) Основные средства;
- 3) Финансовые вложения;
- 4) Запасы;
- 5) Дебиторская и кредиторская задолженность;
- 6) Затраты на производство;
- 7) Оценочные обязательства;
- 8) Обеспечение обязательств.

Генеральный директор



Колосова Г.С.