

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-менеджмент»

Код эмитента: 00201-R

за 1 квартал 2021 г.

Адрес эмитента: **Российская Федерация, 119121, город Москва, улица Бурденко, дом 14, корпус А, этаж 2, комната 7**

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

_____ В.В. Пустотин
подпись

Дата: 14 мая 2021 г.

Контактное лицо: **Пустотин Виталий Вадимович, Генеральный директор**

Телефон: **+7 (903) 784-44-65**

Факс: -

Адрес электронной почты: **info@finance-manage.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<https://disclosure.skrin.ru/disclosure/7704788976>; www.finance-manage.ru**

Оглавление

Оглавление.....	2
Приложения:.....	4
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	8
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	8
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	8
2.2. Рыночная капитализация эмитента	9
2.3. Обязательства эмитента.....	9
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения	12
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	12
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	12
2.4.1. Отраслевые риски	13
2.4.2. Страновые и региональные риски	14
2.4.4. Правовые риски.....	16
2.4.6. Стратегический риск.....	19
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	19
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	20
3.1. История создания и развитие эмитента.....	20
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	20
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	21
3.1.4. Контактная информация.....	21
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	21
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	21
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	21
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	21
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	22
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	24
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	24
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	24
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	25
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	25
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	25
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	25
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	25
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	25
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	26
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	26
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	27

4.3. Финансовые вложения эмитента	28
4.4. Нематериальные активы эмитента	31
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	31
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	31
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	32
4.8. Конкуренты эмитента	33
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	33
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	34
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	35
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	35
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	35
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	36
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	36
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	36
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	37
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	37
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	37
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	37
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	37
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента по состоянию на 31.03.2021 ..	37
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролируемых таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций по состоянию на 31.03.2021	37
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	38
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	38
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	38
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	38
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	38
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	40
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	40
7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	40
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	40
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	40
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года	41
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	41

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	41
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	41
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	41
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента	41
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	41
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	43
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	43
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	44
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	44
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	44
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	44
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	44
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	45
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	45
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	46
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	46
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	46
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	46
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	47
8.8. Иные сведения	48
Приложения:	
Приложение № 1 – Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020г.	49
Приложение № 2 - Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности	77
Приложение № 3 – Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 квартал 2021	108
Приложение № 4 - Учетная политика в целях бухгалтерского учета	112
Приложение № 5 – Учетная политика для целей налогообложения	118

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг.

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Обязанность осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета распространяется на эмитента в связи с тем, что облигации эмитента допущены к торгам на фондовой бирже

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество»*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «Держава» ПАО*

Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9*

ИНН: *7729003482*

БИК: *044525675*

Номер счета: *4070281080000001902*

Корр. счет: *30101810745250000675 в ГУ Банка России по ЦФО*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество»*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «Держава» ПАО*

Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9*

ИНН: *7729003482*

БИК: *044525675*

Номер счета: *4070284010000001902*

Корр. счет: *30101810745250000675*

Тип счета: *валютный счет в долларах США*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Акционерный коммерческий банк «Держава» публичное акционерное общество»*

Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «Держава» ПАО*

Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9*

ИНН: *7729003482*

БИК: *044525675*

Номер счета: *4070297870000001902*

Корр. счет: *30101810745250000675*

Тип счета: *валютный счет в ЕВРО*

(Указанная информация раскрывается в отношении всех расчетных и иных счетов эмитента, а в случае, если их число составляет более 3, - в отношении не менее 3 расчетных и иных счетов эмитента, которые он считает для себя основными)

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности

эмитента за текущий и последний завершённый отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Бюро финансовых консультаций»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «БФК»**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Малый Гнездииковский переулок, д. 12, помещение III, комната 14**

ИНН: **9710032405**

ОГРН: **1177746789660**

Телефон: **+7 (916) 536 12 41**

Факс: **нет**

Адрес электронной почты: **bfk.ooo@yandex.ru**

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершённых отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности эмитента – **2017, 2018, 2019 года**.

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершённых отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) будет проводиться независимая проверка отчетности эмитента – **2020 год**.

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась (будет проводиться) независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность) – **бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ)**.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента – **отсутствуют**.

В том числе **отсутствуют** существенные интересы, связывающие аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента – **нет**.

предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) – **средства не предоставлялись**;

наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей – **нет**;

сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации – **таковые лица отсутствуют**.

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения воздействия факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора:

Вследствие тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента перечисленные факторы отсутствуют. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с Уставом Эмитента утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания участников общества. Кандидатуру аудитора на утверждение выдвигает Генеральный директор Эмитента на основании результатов проведенного отбора.

Работ аудитора в рамках специальных аудиторских заданий не проводилось.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках

специальных аудиторских заданий – *специальных аудиторских заданий поручено не было. Аудитором была проведена проверка годовой бухгалтерской отчетности Эмитента за 2018 год. Аудитором была проведена проверка годовой бухгалтерской отчетности Эмитента за 2019 год. Аудитором была проведена проверка годовой бухгалтерской отчетности Эмитента за 2020 год.*

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента определение размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Общего собрания участников Эмитента. Размер оплаты услуг аудитора фиксируется в договоре, который заключается между аудитором и Эмитентом.

Решением единственного участника Эмитента (Решение единственного участника б/н от 29.04.2020) установлен размер вознаграждения аудитора за проведение аудиторской проверки бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ за 2020 год, в сумме не более 100 000 рублей. Фактический размер вознаграждения, выплаченного Эмитентом аудитору по итогам аудиторской проверки бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ за 2020 год, составил 25 000 рублей

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет.

Решением единственного участника Эмитента (Решение единственного участника б/н от 29.04.2021) установлен размер вознаграждения аудитора за проведение аудиторской проверки бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ за 2021 год, в сумме не более 100 000 рублей. Вознаграждение аудитору не выплачивалось.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Пустотин Виталий Вадимович*

Год рождения: *1991*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ООО «Финанс- менеджмент»*

Должность: *Генеральный директор*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: *РСБУ*

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Производительность труда	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	80,7737	71,0422
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме	0,9875	0,9861

долгосрочной задолженности и собственного капитала		
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-35,4680	-1,2650
Уровень просроченной задолженности, %	-	-

Наименование показателя	2019	2020
Производительность труда	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	81,2964	74,0425
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,9878	0,9867
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-0,7048	0,0286
Уровень просроченной задолженности, %	-	-

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Эмитент осуществляет свою деятельность с августа 2011 года. Основной деятельностью Эмитента являются операции с ценными бумагами на вторичном рынке: приобретение ценных бумаг с целью получения купонного дохода, реализация ценных бумаг с целью фиксации прибыли от инвестирования. Выручкой Эмитента является выручка от реализации ценных бумаг, себестоимостью – затраты на приобретение ценных бумаг. Объем выручки довольно волатильный, зависит от ситуации на фондовом рынке.

За 2020 год и 3 месяца 2021 года у Эмитента отсутствует выручка от продаж, поэтому за указанный период не рассчитывается показатель «производительность труда».

Отношение размера задолженности к собственному капиталу характеризует степень зависимости Эмитента от привлеченных заемных средств и показывает, сколько заемных средств приходится на 1 рубль собственных.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала - это показатель, сравнивающий размер долгосрочной кредиторской задолженности с совокупными источниками долгосрочного финансирования, включающими помимо долгосрочной кредиторской задолженности собственный капитал Эмитента. Данный коэффициент позволяет оценить достаточность у Эмитента источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала. Чем выше значение коэффициента, тем больше организация зависима в своем развитии от заемного капитала, тем ниже финансовая устойчивость. Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) характеризует прибыльность Эмитента. Чем ниже значение показателя, тем выше способность Эмитента быстро гасить текущими доходами краткосрочные обязательства.

Просроченная задолженность в течение срока деятельности Эмитента отсутствовала.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2020

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	498 000

в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	498 000
Краткосрочные заемные средства	10
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
начисленный купон по собственным облигациям	10
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	-
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	-
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	-
из нее просроченная	
перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет.

На 31.03.2021

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	498 000
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	498 000

Краткосрочные заемные средства	134
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
начисленный купон по собственным облигациям	134
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	14
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	-
из нее просроченная	
перед персоналом организации	9
из нее просроченная	
прочая	
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

На 31.03.2021

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4-01-00201-R от 03.02.2015 года.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора	Владельцы ценных бумаг выпуска

(займодавец)	
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	500 000 000.00 руб.
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	500 000 000.00 руб.
Срок кредита (займа), (дней)	5460
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	3,50
Количество процентных (купонных) периодов	30
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	12.06.2030
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	не наступил
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	21.02.2020 осуществлена государственная регистрация изменений в Решение о выпуске ценных бумаг, согласно которым количество купонных периодов изменено с 10 на 30 купонных периодов, дата погашения облигаций - с 24.06.2020 на 12.06.2030 г.

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

В настоящем ежеквартальном отчете приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещенных эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- *отраслевые риски,*
- *страновые и региональные риски,*
- *финансовые риски,*
- *правовые риски,*
- *риск потери деловой репутации (репутационный риск),*
- *стратегический риск,*
- *риски, связанные с деятельностью эмитента.*

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. Перед принятием каких-либо инвестиционных решений в отношении облигаций потенциальным инвесторам следует внимательно рассмотреть изложенные ниже факторы риска, а также другую информацию, содержащуюся в настоящем ежеквартальном отчете. Любой из описанных ниже факторов риска может оказать неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента.

Политика Эмитента в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном

случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента. Управление рисками осуществляется, исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничения полномочий по оценке и принятию риска, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска. Порядок идентификации, анализа, оценки, оптимизации и контроля данных рисков может определяться внутренними документами, регламентирующими проведение операций, подверженных данному виду риска.

В настоящее время основной деятельностью Эмитента является капиталовложения в ценные бумаги. В связи с чем, риски, связанные с приобретением размещенных ценных бумаг, описываются в данном разделе исходя из деятельности Эмитента на рынке ценных бумаг.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность, выполнение работ, оказание услуг, занимается посреднической финансовой и инвестиционной деятельностью. Основными рисками, которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по облигациям на внутреннем рынке, являются:

- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Эмитента.

При осуществлении инвестиций в ценные бумаги российских эмитентов, с целью снижения рисков возникновения убытков от инвестиций, Эмитент после тщательного анализа и отбора, приобретает инструменты с фиксированной доходностью (облигации) эмитентов с хорошим кредитным качеством.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов.

Предполагаемые действия Эмитента для снижения отраслевых рисков:

Внутренний рынок.

В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования. Ухудшение ситуации в отрасли не повлияет на исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность.

Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по облигациям Эмитента как минимальный в связи с тем, что Эмитент не использует в своей деятельности сырье и услуги третьих лиц, которые могли бы в значительной степени оказать влияние на деятельность Эмитента.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность и не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на

внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность. Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги Эмитента, способные повлиять на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам, отсутствуют.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет производственную деятельность и не осуществляет деятельности на внешнем рынке.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Российской Федерации, в г. Москве.

Страновые риски:

Россия входит в число крупнейших производителей и экспортеров нефти и газа в мире, и ее экономика особо остро реагирует на мировые цены на нефть, снижение которых может привести к замедлению темпов или прерыванию экономического роста в России.

Отрицательное влияние на общую экономическую ситуацию в России может оказать ухудшение конъюнктуры мировых рынков и замедление темпов роста мировой экономики. Как показывает практика, финансовые проблемы, возникшие за пределами России, или высокий риск инвестиций в страны с переходной экономикой, могут оказать негативное влияние на приток инвестиций в Россию и отрицательно сказываться на экономике России.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции со стороны западных стран.

В целом Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в Российской Федерации как достаточно прогнозируемую, хотя падение цен на сырье и нестабильность национальной валюты могут повлиять на ситуацию в будущем. Данные факторы могут потенциально ограничить возможности Эмитента в целом и привести к неблагоприятным экономическим последствиям.

Региональные риски:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории г. Москвы.

Москва — деловой, финансовый, промышленный и культурный центр Российской Федерации, традиционно занимает особое положение в стране.

Здесь сосредоточены федеральные органы власти, многие ведущие научные и промышленные предприятия, учреждения культуры. В Москве созданы и функционируют крупнейшие российские кредитные организации, структуры, обеспечивающие практическую реализацию рыночных механизмов организации экономики: регистрационные, лицензионные, оценочные, нотариальные, консалтинговые фирмы, биржевые и страховые компании. Соответственно, по основным макроэкономическим показателям Москва является крупнейшим субъектом Российской Федерации и городом федерального значения, обладающим мощным финансово-экономическим потенциалом.

Сегодня в столице находится большая часть ведущих финансовых институтов страны: крупнейшие банки, страховые компании, пенсионные фонды, биржи и т. д. Через финансовую систему города проходит более 80% финансовых ресурсов страны.

Москва является одним из крупнейших промышленно-экономических центров страны — мегаполисом с широко диверсифицированной в отраслевом плане экономикой.

Город Москва — несомненный лидер среди регионов и субъектов Российской Федерации и 30 крупнейших городов России, опережая в развитии многоотраслевой, многофункциональной и многоукладной экономике. Показатель производства валового регионального продукта на душу населения в городе Москве более чем в 2 раза превосходит аналогичный средний показатель по Российской Федерации.

Эмитент оценивает политическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую. Экономическая ситуация также остается стабильной, но ее дальнейшее развитие будет зависеть как от последствий мирового экономического кризиса, так и от эффективности действий правительства и мэрии города по их преодолению.

Москва — крупнейший научно-производственный, образовательный и культурный центр страны. На этом основании Эмитент считает, что региональные риски не оказывают значительного влияния на его возможность исполнить взятые на себя обязательства.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в

стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных выше рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Для нейтрализации части рисков Эмитентом будет предпринят ряд мер защиты и будут разработаны возможные мероприятия по действиям Эмитента при возникновении того или иного риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Эмитента.

Управление рисками осуществляется, исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничения полномочий по оценке и принятию риска, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска. Для контроля рисков внутренней ликвидности оценивается структура активов и обязательств, прилагаются усилия по диверсификации источников финансирования. Также разрабатываются планы действий при наступлении событий, негативно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность, включающие как сокращение издержек, так и смещение акцентов на более перспективные направления деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Эмитента, а также негативно сказаться на деятельности Эмитента и возможности своевременно и в полном объеме производить платежи по обязательствам. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионе, в котором Эмитент осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные. В случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством и исходя из внутренней оценки ситуации.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Страна и регион, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными. Повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона Эмитент оценивает как минимальные.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Эмитент может быть подвержен влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: рискам изменения процентных ставок, курсам иностранных валют, инфляционным рискам. Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции и резкое изменение валютного курса рубля или бивалютной корзины могут привести к росту затрат Эмитента, в том числе на обслуживание привлекаемых средств и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента. Хеджирование в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков Эмитент не осуществляет.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Основную деятельность Эмитент планирует осуществлять на российском рынке ценных бумаг, доходы его будут номинированы в валюте РФ и не будут зависеть от курса рубля к иностранной валюте. Эмитент не имеет обязательств, выраженных в валюте. Эмитент не осуществляет экспорт или импорт продукции. Таким образом, финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Эмитента напрямую не подвержены изменению валютного курса, т.к. все обязательства Эмитента выражены в валюте Российской Федерации (рублях). В то же время в отношении значительных колебаний валютного курса (более 30%) можно отметить, что они повлияют, прежде всего, на состояние российского фондового рынка, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность самого Эмитента.

Валютные риски для Эмитента на данный момент минимальны.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Эмитента, в том числе на обслуживание привлекаемых средств и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента. С другой стороны, поскольку деятельность Эмитента связана с инвестированием в ценные бумаги, изменение процентных ставок и волатильность на финансовых рынках может положительно сказаться на деятельности Эмитента в зависимости от конкретных условий и выбора момента инвестирования или продажи актива.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента.

В части риска изменения валютного курса:

Эмитент не ставит своей целью получение прибыли от изменения валютных курсов и не осуществляет срочные сделки, номинированные в иностранной валюте. Умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на деятельность Эмитента. В случае отрицательного влияния изменения валютного курса Эмитент предполагает следующие действия: оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями, пересмотр программ привлечения и размещения средств.

В части риска изменения процентных ставок:

Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска:

По мнению Эмитента, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание по размещенным облигациям. По мнению Эмитента, критическим значением инфляции для него является 30%. Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Эмитента, стоимости заемных средств, поэтому, в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Эмитент планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.

Показатели финансовой отчетности эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
<i>Риск изменения процентных ставок</i>	<i>Выше среднего</i>	<i>Чистая прибыль – в зависимости от ситуации возможно как снижение, так и рост</i>
<i>Валютный риск</i>	<i>Низкая</i>	<i>Снижение прибыли</i>
<i>Инфляционный риск</i>	<i>Средняя</i>	<i>Рост расходов (затрат), рост кредиторской и дебиторской задолженности</i>

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного, антимонопольного и лицензионного регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового

состояния Эмитента, являются незначительными. Эмитент строит свою деятельность в четком соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

В целях реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 10.05.2006 в части обеспечения свободной конвертируемости рубля и снятия ограничений при совершении резидентами и нерезидентами валютных операций был разработан и вступил 27.07.2006 в силу Федеральный закон № 131-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», в соответствии с положениями которого с 01.07.2006 отменено требование о резервировании денежных средств при совершении валютных операций. Такую возможность досрочной отмены установленных ранее ограничений создала сложившаяся в Российской Федерации макроэкономическая ситуация, характеризующаяся высоким уровнем золотовалютных резервов, отсутствием резких колебаний курса валюты Российской Федерации и прочими благоприятными условиями, непосредственно влияющими на обеспечение свободной конвертируемости рубля. Принятие данного законопроекта создало реальные условия для обеспечения свободной конвертируемости валюты Российской Федерации.

Постановлением Правительства РФ от 29.06.2006 № 399 отменено также принятое ранее постановление Правительства РФ от 11.04.2005 № 204, предусматривающее резервирование суммы денежных средств при осуществлении расчетов и переводов при приобретении резидентами у нерезидентов долей, вкладов, паев в имуществе (уставном или складочном капитале, паевом фонде кооператива) юридических лиц.

Указанием Банка России от 29.03.2006 № 1676-У внесены изменения в Инструкцию Банка России от 30.03.2004 № 111-И, в соответствии с которыми отменено требование об обязательной продаже части валютной выручки (часть валютной выручки, подлежащая обязательной продаже, снижена с 10% до 0%). Таким образом, вся сумма валютной выручки зачисляется банком на транзитный валютный счет, при этом на сегодняшний день государство не обязывает резидента продавать валюту. В то же время в добровольном порядке валюта может быть продана в любые удобные резиденту сроки. В связи с изложенным, можно констатировать отсутствие рисков, связанных с принудительной конвертацией иностранной валюты в российскую.

Внешний рынок:

Эмитент планирует проводить заимствования на внутреннем финансовом рынке Российской Федерации, в связи с чем, изменение валютного законодательства на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Эмитента. Эмитент оценивает риски изменения валютного законодательства на внешнем рынке как незначительные.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Результатами процесса реформирования налогового законодательства можно назвать следующие позитивные факторы: законодательство кодифицировано, система налогообложения структурирована, механизмы и правила взимания налогов упорядочены. Указанные факторы свидетельствуют о том, что налоговая система Российской Федерации становится более стабильной, деятельность хозяйствующих субъектов с точки зрения налоговых последствий более предсказуемой.

При этом, не до конца устоявшаяся правоприменительная практика по отдельным нормам налогового законодательства создает потенциальный риск расхождений в их толковании с регулирующими органами. Такой риск, а также риск изменения налогового законодательства влияет на Эмитента в той же степени, как и на всех субъектов коммерческого оборота. В частности, изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядков и сроков расчета и уплаты налогов может привести к уменьшению чистой прибыли Эмитента.

В целом, риски изменения налогового законодательства и неоднозначность правоприменительной практики по отдельным нормам налогового законодательства характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как страновые риски.

Необходимо принимать во внимание, что налоговое законодательство постоянно меняется и

развивается, Эмитент соблюдает действующее налоговое законодательство и осуществляет на постоянной основе мониторинг изменений налогового законодательства, а также изменений в правоприменительной практике.

Принимая во внимание, что в настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки, Эмитент считает, что риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения незначителен.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке Эмитент расценивает как минимальные, указанные риски оказывают влияние на Эмитента в той же степени, что и на остальных участников рынка.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности, связанной с импортом-экспортом, указанные риски у Эмитента отсутствуют.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, указанные риски у Эмитента отсутствуют.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено. В случае изменения требований по лицензированию основной деятельности Эмитента Эмитент примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Внешний рынок:

Сведения о рисках, связанных с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), на внешнем рынке не приводятся, поскольку Эмитент внешнеэкономической деятельности не осуществляет.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, не способно существенно повлиять на результаты его деятельности.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

Эмитент минимизирует репутационные риски, связанные с формированием негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении и характере его деятельности, которые могут привести к снижению стоимости ценных бумаг Эмитента, путем предоставления своевременной и объективной информации о финансовых и производственных показателях деятельности Эмитента.

Эмитент осуществляет раскрытие информации в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России

30.12.2014 № 454-П, Указания Банка России от 11.09.2014 № 3379-У «О перечне инсайдерской информации лиц, указанных в пунктах 1 - 4, 11 и 12 статьи 4 Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (действовало до 01.04.2021), Приказа ФСФР России от 28.02.2012 № 12-9/пз-н «Об утверждении Положения о порядке и сроках раскрытия инсайдерской информации лиц, указанных в пунктах 1 - 4, 11 и 12 статьи 4 Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (действовало до 01.04.2021), Указанием Банка России от 21.11.2019 № 5326-У «О перечне инсайдерской информации юридических лиц, указанных в пунктах 1, 3, 4, 11 и 12 статьи 4 Федерального закона от 27 июля 2010 года № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также о порядке и сроках ее раскрытия» (действует с 01.04.2021).

2.4.6. Стратегический риск

Под стратегическим риском понимается риск возникновения у Эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер Эмитента.

Стратегические риски возникают в силу недостаточного учета неопределенности, связанной с внешней средой и развитием внутренних процессов в компании в процессе принятия стратегических решений.

Основными факторами, влияющими на стратегические риски Эмитента, являются наличие у руководства компании своевременной и достоверной информации о внешней среде, ситуации в отрасли, перспективных направлениях деятельности, наличие в компании комплексной системы управления рисками, уровень квалификации менеджмента.

Учет стратегических рисков осуществляется на регулярной основе в процессе подготовки стратегии Эмитента. В рамках процесса стратегического планирования оцениваются риски и эффективность различных стратегических инициатив, формируется набор оптимальных стратегических решений с точки зрения соотношения риска и доходности. Стратегические цели Эмитента формируются с учетом склонности к риску, то есть степени неопределенности результатов деятельности Эмитента, которую менеджмент готов принять для достижения поставленных стратегических целей.

Для минимизации стратегических рисков менеджмент Эмитента на регулярной основе осуществляет мониторинг макроэкономической ситуации, тенденций развития отрасли, анализирует информацию о деятельности собственных подразделений и деятельности конкурентов. При разработке стратегии и формировании инвестиционной программы Эмитентом активно используются инструменты сценарного и вероятностного моделирования, позволяющие оценить риски, связанные с принятием стратегических решений.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно Эмитенту или связанные с осуществляемой Эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Деятельность Эмитента будет связана с капиталовложениями в ценные бумаги, в связи с чем исключительно ему свойственны риски, связанные с его деятельностью на финансовом рынке, в том числе рынке ценных бумаг, в частности, риски могут заключаться в выборе тех или иных объектов инвестирования, формированием определенной структуры портфеля ценных бумаг, в том числе по инструментам и срокам, выбором момента инвестирования либо продажи актива. Вместе с этим, Эмитент осуществляет взвешенную политику по управлению рисками, в связи с этим, по его мнению, такие риски минимальны, в том числе риски:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют. Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку Эмитент не ведет деятельности, подлежащей лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента:

Указанные риски отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение по долгам третьих лиц, дочерние и зависимые общества у Эмитента также отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:

Сведения не приводятся, у Эмитента отсутствуют потребители, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента.

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-менеджмент»*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *26.12.2016*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Финанс-менеджмент»*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *26.12.2016*

Полное или сокращенное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации) является схожим с наименованием другого юридического лица

Наименования таких юридических лиц:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНС МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО «ФИНАНС МЕНЕДЖМЕНТ») ОГРН 1050203925694

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ» (ООО «ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ») ОГРН 1087746349987

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНС-МЕНЕЖМЕНТ» (ООО «ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ») ОГРН 1157746199676

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФИНАНС-МЕНЕЖМЕНТ» (ООО «ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ») ОГРН 1197746754732

Пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований:

Во избежание смешения указанных наименований необходимо ориентироваться на основной государственный регистрационный номер (ОГРН), присвоенный юридическому лицу.

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Держава-Гарант»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Держава-Гарант»*

Дата введения наименования: *29.08.2011*

Основание введения наименования:

Изменение полного фирменного и сокращенного фирменного наименований эмитента (Протокол внеочередного Общего собрания участников от 07.12.2016 б/н)

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1117746676882**

Дата государственной регистрации: **29.08.2011**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 29 августа 2011 года.

Эмитент сменил наименование 26 декабря 2016 года.

С начала своего существования Эмитент ведет деятельность по инвестированию собственных и заемных средств на финансовом рынке Российской Федерации.

Цели создания эмитента: в соответствии с Уставом Эмитент создан с целью получения прибыли.

Миссия эмитента: не сформулирована.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

Российская Федерация, город Москва,

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

Российская Федерация, 119121, город Москва, улица Бурденко, дом 14, корпус А, этаж 2, комната 7.

Телефон: **+7 (903) 784-44-65**

Факс: -

Адрес электронной почты: **info@finance-manage.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **<http://disclosure.skrin.ru/disclosure/7704788976>; www.finance-manage.ru**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7704788976

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
64.99.1

Дополнительные виды деятельности:

Коды ОКВЭД
64.99
66.11
68.20.2

68.31.1
68.31.2
68.31.3
68.31.4

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *тыс. руб.*

Вид хозяйственной деятельности: *Капиталовложения в ценные бумаги*

Наименование показателя	2019	2020
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	-	-
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %		

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	-	-
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %		

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Основным видом деятельности Эмитента являются капиталовложения в ценные бумаги. Деятельность по производству и реализации каких-либо видов товаров и услуг у Эмитента отсутствует. Вся выручка Эмитента – это выручка от реализации ценных бумаг, приобретенных ранее для целей получения купонного дохода или дохода от роста рыночной стоимости. Объем выручки довольно волатильный, зависит от ситуации на фондовом рынке.

Эмитент осуществляет свою основную хозяйственную деятельность только на территории РФ. Основная хозяйственная деятельность не имеет сезонного характера.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2019	2020
Сырье и материалы, %		
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	41	54
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	39	29

Проценты по кредитам, % %		
Арендная плата, % %	5	4
Отчисления на социальные нужды, %	11	9
Амортизация основных средств, %		
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %	4	4
В т.ч. маркет-мейкерские услуги, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
себестоимость ценных бумаг, %		
иное, %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-	-

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Сырье и материалы, %		
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	63	33
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	28	52
Проценты по кредитам, % %		
Арендная плата, % %	-	-
Отчисления на социальные нужды, %	8	15
Амортизация основных средств, %		
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты, %	1	
маркет-мейкерские услуги, %	-	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
себестоимость ценных бумаг, %		
иное, %		
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	-	-

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2020 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют.

За 3 мес. 2021 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется.

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было.

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на российском финансовом рынке.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Основной деятельностью Эмитента являются капиталовложения в ценные бумаги. В ближайшей перспективе Эмитент планирует по-прежнему осуществлять деятельность, связанную с капиталовложениями в ценные бумаги российских эмитентов. Факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются значительное ухудшение макроэкономической ситуации в экономике России, существенное падение цен на энергоносители, негативные события, подобные кризисным явлениям.

Возможными действиями Эмитента по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике и на финансовых рынках, корректировка инвестиций в зависимости от ситуации.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным

видам работ

Эмитент не имеет разрешений (лицензий) сведения которых обязательно указывать в ежеквартальном отчете.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент планирует осуществлять деятельность по инвестированию привлеченных денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов. Основными источниками будущих доходов в соответствии с планами Эмитента будут доходы от инвестиций Эмитента в ценные бумаги.

Планы Эмитента, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности, отсутствуют.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2020

Основные средства отсутствуют.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего заверченного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: такие планы отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): факты обременения основных средств Эмитента отсутствуют.

На 31.03.2021

Основные средства отсутствуют.

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего заверченного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась.

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: такие планы отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): факты обременения основных средств Эмитента отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2019	2020
Норма чистой прибыли, %	-	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	-	-
Рентабельность активов, %	0,2056	0,1173
Рентабельность собственного капитала, %	16,9221	8,8017
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-	-

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	-	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	-	-
Рентабельность активов, %	0,0317	0,0564
Рентабельность собственного капитала, %	2,5885	4,0645
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	-	-
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	-	-

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Эмитента за 2020 год и 3 месяца 2021 года Эмитентом был получен доход.

За 2020 год получена прибыль до налогообложения в размере 738 тыс. руб.

За первый квартал 2021 года прибыль составила – 356 тыс. руб.

За 2020 год и за 3 месяца 2021 года у эмитента отсутствует выручка от продаж, поэтому за указанный период не рассчитываются показатели «норма чистой прибыли» и «коэффициент оборачиваемости активов».

Непокрытый убыток прошлых лет и непокрытый убыток на отчетную дату отсутствуют.

Обобщенным показателем эффективности управления ресурсами Эмитента является рентабельность собственного капитала. Изменение показателя рентабельности собственного капитала свидетельствует об общей тенденции повышения или снижения эффективности всех сфер деятельности Эмитента (финансовой, инвестиционной и основной). Рентабельность собственного капитала Эмитента находится на высоком уровне, в связи с тем, что, имея небольшой по размерам собственный капитал, Эмитент проводит операции на фондовом рынке в достаточно больших размерах, за счет привлекаемых ресурсов, что позволяет ему генерировать существенную по отношению к собственным средствам прибыль.

Основными причинами, которые способствовали получению прибыли Эмитента по итогам 2019 года и 3-х месяцев 2020 года, является эффективное управление ресурсами.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет.**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет.**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2019	2020
Чистый оборотный капитал	57 534	58 126
Коэффициент текущей ликвидности	86,6161	5813,6
Коэффициент быстрой ликвидности	86,6161	5813,6

Наименование показателя	2020, 3 мес.	2021, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	57697	58412
Коэффициент текущей ликвидности	6,4267	395,6757
Коэффициент быстрой ликвидности	6,4267	395,6757

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет.**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости Эмитента и характеризует величину оборотного капитала, свободного от краткосрочных обязательств.

Показатели ликвидности демонстрируют степень платежеспособности Эмитента по краткосрочным долгам. Суть этих показателей состоит в сравнении величины текущей задолженности компании и ее оборотных средств, которые должны обеспечить погашение текущей задолженности компании.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует возможность компании своевременно погасить свои текущие обязательства, в том числе краткосрочную задолженность компании, за счет оборотных средств.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности компании. Этот показатель помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить Эмитент, если его положение станет действительно критическим, при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Этот коэффициент отражает платежные возможности Эмитента для своевременного и быстрого погашения своей задолженности. Колебания коэффициента быстрой ликвидности аналогичны колебаниям коэффициента текущей ликвидности.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: *Нет*.

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: *Нет*.

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2020

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

вид ценных бумаг – *обыкновенные именные акции;*

полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) - **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНОБЛГАЗ» (АО «КУРГАНОБЛГАЗ»), ИНН - 4501003730, ОГРН – 1024500524234, место нахождения - 640026, Курганская обл, г. Курган, ул. Коли Мяготина, д. 90А;**

государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг (идентификационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» не подлежат государственной регистрации, даты их присвоения, органы (организации), осуществившие их присвоение) - **1-01-45511-D, 27.05.2009, ФСФР, ISIN RU000A0JQDC1;**

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента - **341 (Триста сорок одна) штука;**

общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а для опционов эмитента - также срок погашения – **не применимо;**

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) – **50 178 150 рублей;**

сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения – **не применимо**;

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты - **не применимо**;

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты - **не применимо, акции не являются привилегированными**;

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты – **размер объявленного дивиденда за 2019 год составляет 23,73 рублей. за одну ценную бумагу.**

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом – **не применимо**.

Предоставляется информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершенного финансового года перед датой окончания последнего отчетного квартала – **не применимо**.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Заем ООО «ЛэндБрокер»**

Размер вложения в денежном выражении: **446 600 000**

Единица измерения: **руб.**

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Процентная ставка по Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 составляет 17,5 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 1 от 27.07.2015 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 28.07.2015 процентная ставка - 18% годовых от суммы займа, с 01.01.2016 - 15%, с 01.07.2016 - 12%, с 01.01.2017- 9%.

На основании Дополнительного соглашения № 2 от 01.07.2018 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 01.07.2018 процентная ставка - 9,4 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 3 от 22.06.2020 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 22.06.2020 процентная ставка – 6,9 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 4 от 11.12.2020 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 12.12.2020 процентная ставка – 0,55 % годовых.

Выплата процентов производится один раз в полугодие за шесть месяцев пользования займом не позднее 5 (пятого) числа месяца, следующим за каждым шестым месяцем пользования займом, при этом год принимается равным 365 или 366 дням в соответствии с действительным числом календарных дней в году.

Дополнительная информация:

Сумма займа подлежит возврату 10 июня 2030 года включительно. Досрочный возврат займа допускается.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Указанных организаций нет.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел

расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Учет финансовых вложений осуществляется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

На 31.03.2021

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

вид ценных бумаг – **обыкновенные именные акции;**

полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) - **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КУРГАНОБЛГАЗ» (АО «КУРГАНОБЛГАЗ»), ИНН - 4501003730, ОГРН – 1024500524234, место нахождения - 640026, Курганская обл, г. Курган, ул. Коли Мяготина, д. 90А;**

государственные регистрационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг и даты государственной регистрации, регистрирующие органы, осуществившие государственную регистрацию выпусков эмиссионных ценных бумаг (идентификационные номера выпусков эмиссионных ценных бумаг, которые в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» не подлежат государственной регистрации, даты их присвоения, органы (организации), осуществившие их присвоение) - **1-01-45511-D, 27.05.2009, ФСФР, ISIN RU000A0JQDC1;**

количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента - **341 (Триста сорок одна штука);**

общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, для облигаций и иных долговых эмиссионных ценных бумаг, а для опционов эмитента - также срок погашения – **не применимо;**

общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента (отдельно указывается балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ эмитента) – **50 178 150 рублей;**

сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным долговым ценным бумагам, срок погашения – **не применимо;**

размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения, срок выплаты - **не применимо;**

размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения в случае, когда он определен в уставе акционерного общества - эмитента, срок выплаты - **не применимо, акции не являются привилегированными;**

размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты – **размер объявленного дивиденда за 2019 год составляет 23,73 рублей за одну ценную бумагу.**

В случае если величина вложений эмитента в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных эмитентом – **не применимо.**

Предоставляется информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг. В случае создания резерва под обесценение ценных бумаг указывается величина резерва на начало и конец последнего завершеного финансового года перед датой окончания последнего отчетного квартала – **не применимо.**

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет.

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Заем ООО «ЛэндБрокер»**

Размер вложения в денежном выражении: **446 600 000**

Единица измерения: *руб.*

размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Процентная ставка по Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 составляет 17,5 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 1 от 27.07.2015 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 28.07.2015 процентная ставка - 18% годовых от суммы займа, с 01.01.2016 - 15%, с 01.07.2016 - 12%, с 01.01.2017- 9%.

На основании Дополнительного соглашения № 2 от 01.07.2018 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 01.07.2018 процентная ставка - 9,4 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 3 от 22.06.2020 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 22.06.2020 процентная ставка – 6,9 % годовых.

На основании Дополнительного соглашения № 4 от 11.12.2020 к Договору займа № ДЗ/ДГ/ЛБ от 02.07.2015 с 12.12.2020 процентная ставка – 0,55 % годовых.

Выплата процентов производится один раз в полугодие за шесть месяцев пользования займом не позднее 5 (пятого) числа месяца, следующего за каждым шестым месяцем пользования займом, при этом год принимается равным 365 или 366 дням в соответствии с действительным числом календарных дней в году.

Дополнительная информация:

Сумма займа подлежит возврату 10 июня 2030 года включительно. Досрочный возврат займа допускается.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Указанных организаций нет.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Учет финансовых вложений осуществляется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2020

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

На 31.03.2021

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Эмитент не осуществлял научно-техническую деятельность. Политика в области научно-технического развития у Эмитента не разработана. Затраты на НИОКР не осуществлялись.

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Эмитент не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: отсутствуют.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основной деятельностью Эмитента являются капиталовложения в ценные бумаги, и в ближайшей перспективе Эмитент планирует также осуществлять указанную деятельность.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- высокая неопределенность конъюнктуры сырьевых и финансовых рынков (внутренних и

внешних);

- состав инвесторов на российском рынке ценных бумаг;

- уровень процентных ставок и уровень их волатильности;
- существенная зависимость курса национальной валюты от цен на нефть в связи с высокой зависимостью экономики России от цен на энергоносители, что в свою очередь оказывает влияние на стоимость и доходности инструментов рынка ценных бумаг;
- денежно-кредитная политика и инструменты рефинансирования Банка России;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг;
- обострение геополитической напряженности в стране, усиление санкций со стороны западных стран.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты):

Эмитент оценивает результаты своей деятельности как удовлетворительные. Оценить соответствие результатов деятельности Эмитента тенденциям отрасли затруднительно, поскольку деятельность Эмитента в этой сфере носила локальный характер. Эмитент планирует развивать данную деятельность, в том числе путем выхода на публичный долговой рынок с целью привлечения денежных средств.

В случае если мнения органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете, указываются такое особое мнение и аргументация члена органа управления эмитента, объясняющая его позицию.

Совет директоров и Коллегиальный исполнительный орган у Эмитента отсутствуют.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности:

Эмитент получает выручку от реализации ценных бумаг на вторичном рынке. На объем выручки и на деятельность Эмитента в целом влияют все факторы, которые оказывают влияние на состояние российского фондового рынка:

- волатильность на российских и зарубежных финансовых рынках;
- темпы роста и стабильность мировой экономики;
- общий инвестиционный климат в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов оказывают влияние на деятельность Эмитента в рамках общей макроэкономической ситуации.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

По мнению Эмитента, указанные факторы и условия будут действовать в долгосрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий. Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

Для эффективного использования данных факторов и условий и для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента, Эмитент принимает меры:

- отслеживание тенденций развития рынка облигаций;

- проведение мониторинга экономической ситуации в стране;
- планирование деятельности на основании анализа экономической ситуации;
- оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями, пересмотр программ привлечения и размещения средств.

Для минимизации процентного риска Эмитент планирует поддерживать сбалансированную по срокам и ставкам структуру активов и обязательств. Для снижения влияния инфляции Эмитент планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.

Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов могут оказать следующие факторы:

- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,
- существенное падение фондового рынка,
- усиление оттока капитала с рублевого рынка из-за продолжения падения курса рубля.

Существенные события / факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Факторами, которые окажут благоприятное влияние на деятельность Эмитента, являются:

- прекращение геополитического конфликта, снятие экономических санкций и приток капиталов на российский фондовый рынок;
- снижение процентных ставок на рынке облигаций.

Эмитент ожидает, что с высокой степенью вероятности данные факторы могут реализоваться в 2020 году, если не полностью, то частично, и оказать положительное воздействие на рынок облигаций, позволив Эмитенту осуществить вложения в ценные бумаги на фондовом рынке РФ на благоприятных условиях.

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

Эмитент не имеет прямых конкурентов на российском финансовом рынке. Косвенно Эмитент может сталкиваться с конкуренцией со стороны других компаний, занимающихся аналогичной деятельностью. В то же время, подобная конкуренция носит весьма условный характер, так как Эмитент самостоятельно определяет время, сроки и объемы совершения сделок и, в случае необходимости, может временно отказаться от таких планов. Эмитент осуществляет вложения в достаточно ликвидные ценные бумаги, проводит операции на торгах на Фондовой бирже, где все участники торгов находятся в равном положении, а цены на финансовые инструменты складываются под влиянием общих рыночных тенденций. Поэтому нельзя сказать, что при купле или продаже ценных бумаг Эмитент конкурирует с другими участниками торгов.

Зарубежные конкуренты отсутствуют.

Факторы конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Эмитент не занимается производством или сбытом какой-либо продукции или услуг, поэтому факторов конкурентоспособности в этой сфере не существует.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления общества являются:

- *Общее собрание участников;*
- *единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.*

Высшим органом управления Эмитента является Общее собрание участников.

В соответствии с п. 10.4 Устава Эмитента к компетенции Общего собрания участников относятся:

«10.4.1. Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;

10.4.2. Утверждение устава Общества, внесение в него изменений или утверждение устава Общества в новой редакции, принятие решения о том, что Общество в дальнейшем действует на основании типового устава, либо о том, что Общество в дальнейшем не будет действовать на основании типового устава, изменение размера уставного капитала Общества, наименования Общества, места нахождения Общества;

10.4.3. Образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий Договора с ним;

10.4.4. Установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему;

10.4.5. Избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;

10.4.6. Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

10.4.7. Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;

10.4.8. Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);

10.4.9. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;

10.4.10. Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера

10.4.11. Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

10.4.12. Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

10.4.13. Создание филиалов и открытие представительств Общества;

10.4.14. Принятие решения о совершении сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25% (Двадцать пять процентов) и более стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок;

10.4.15. Принятие решения о совершении сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имеется заинтересованность;

10.4.16. Решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и настоящим Уставом.»

Руководство текущей деятельностью Эмитента осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Эмитента. В соответствии с п. 12.2 Устава Эмитента Генеральный директор:

«1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

2) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

3) издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

- 4) организует выполнение решений *Общего собрания участников*;
- 5) принимает решения по другим вопросам, связанным с деятельностью Общества, не входящим в компетенцию *Общего собрания участников*;
- б) осуществляет иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом Общества к компетенции *Общего собрания участников*».

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: *Пустотин Виталий Вадимович*

Год рождения: *1991*

Образование:

Высшее профессиональное образование (Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Российский университет дружбы народов» (РУДН) г. Москва, степень «Бакалавр», специальность «Менеджмент», 2017 г.).

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
03.2010	12.2010	ГОУ ВПО Первый МГМУ им. И.М. Сеченова Минздравсоцразвития России (ранее - ГОУ ВПО ММА им. И.М. Сеченова Росздрава)	Лаборант кафедры гистологии, цитологии и эмбриологии лечебного факультета
01.2019	по настоящее время	ООО «Финанс-менеджмент»	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет.

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет.

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало.

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом.

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Дополнительная информация:

Согласно Уставу Эмитента органами управления общества являются Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. По этой причине сведения в данном разделе не приводятся.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

В соответствии с пунктами 14.1 - 14.4 Устава:

«14.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества может быть избран по решению Общего собрания Участников Общества. В случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» избрание Ревизионной комиссии (Ревизора) может быть обязательным.

14.2. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества избирается сроком на 3 (Три) года. Число членов Ревизионной комиссии не может быть менее 3 (трех).

14.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Генеральный директор Общества, а также работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

14.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых и бухгалтерских балансов Общества до утверждения их Общим собранием участников Общества.».

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

Отдельное структурное подразделение (подразделения) Эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган (структурное подразделение), осуществляющее внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента), отсутствует.

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:

не приводятся, поскольку система управления рисками и служба внутреннего контроля не сформированы.

Комитет по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) эмитента – не сформирован.

Отдельное структурное подразделение (подразделения) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента) – не формировалось;

Отдельное структурное подразделение (службы) внутреннего аудита – не формировалось.

Сведения о политике эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

-Правила внутреннего контроля Общества с ограниченной ответственностью «Финанс-менеджмент» по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком (утвержденные Генеральным директором ООО «Финанс- менеджмент» от 30.04.2019);

- Перечень инсайдерской информации ООО «Финанс- менеджмент» (утвержденный Генеральным директором ООО «Финанс- менеджмент» 16.02.2018) (действовало до 01.04.2021).

- Перечень инсайдерской информации ООО «Финанс- менеджмент» (утвержденный Генеральным директором ООО «Финанс- менеджмент» 31.03.2021) (действует с 01.04.2021).

На дату утверждения настоящего ежеквартального отчета у Эмитента отсутствует сформулированная политика в области управления рисками и внутреннего контроля.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не сформированы.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2020	2021, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	1	1
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	268	60
Выплаты социального характера работников за отчетный период	-	-

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: за рассматриваемый период указанные изменения отсутствуют.

В случае если в состав сотрудников (работников) эмитента входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента: Генеральный директор Пустотин Виталий Вадимович.

В случае если сотрудниками (работниками) эмитента создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство: профсоюзный орган не сформирован.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента по состоянию на 31.03.2021

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: *1*

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его

обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций по состоянию на 31.03.2021

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

I.

ФИО: *Анастасиу Марина*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Отсутствуют.

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет.

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

01.01.2020 – 31.12.2020 – *Анастасиу Марина*, 100% уставного капитала;

01.01.2021 – 31.03.2021 - *Анастасиу Марина*, 100% уставного капитала.

Дополнительная информация:

С 02.06.2017 Общество состоит из одного участника.

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2020

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Проценты к получению по займу выданному ООО "ЛэндБрокер"	7 740
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	177
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	7917
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛэндБрокер»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЛэндБрокер»**

Место нахождения: 119435, Москва, Б. Саввинский переулок, дом 9, строение 3, этаж 8, комната S17

ИНН: **7729640040**

ОГРН: **1097746570404**

Сумма дебиторской задолженности: **7 740**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком обязательств по Договору, Заемщик обязан возместить Заимодавцу причиненные таким неисполнением убытки в виде неустойки в размере, предусмотренном ст. 395 ГК РФ.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет.**

На 31.03.2021

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	
в том числе просроченная	
Проценты к получению по займу выданному ООО "ЛэндБрокер"	8 196
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность поставщиков	131
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	51

в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	8 378
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛэндБрокер»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ЛэндБрокер»**

Место нахождения: 119435, Москва, Б. Саввинский переулок, дом 9, строение 3, этаж 8, комната S17

ИНН: **7729640040**

ОГРН: **1097746570404**

Сумма дебиторской задолженности: **8 196**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком обязательств по Договору, Заемщик обязан возместить Заимодавцу причиненные таким неисполнением убытки в виде неустойки в размере, предусмотренном ст. 395 ГК РФ.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет.**

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Приложение № 1 - Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 2020

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

Аудиторское заключение

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Приложение № 4 - Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 квартал 2021

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность.

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять консолидированную финансовую отчетность:

Основание, в силу которого у Эмитента отсутствует обязанность по составлению консолидированной финансовой отчетности:

Ценные бумаги Эмитента, допущенные к организованным торгам в ПАО Московская Биржа, не включены в котировальные списки, Эмитент не создает с другими организациями и (или) иностранными организациями группу, у Эмитента отсутствуют иные основания, предусмотренные законодательством.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в

общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было.

Дополнительная информация:

Отсутствует.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала.

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**8.1. Дополнительные сведения об эмитенте****8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента**

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: *10 000*

Размер долей участников общества по состоянию на 31.03.2021

ФИО: *Анастасиу Марина*

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: *100*

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует Уставу Эмитента.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание участников.*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п. 10.7 Устава Эмитента:

«Единоличный исполнительный орган Общества, созывающий Общее собрание участников Общества, обязан не позднее чем за тридцать дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества путем письменного уведомления, направленного каждому участнику по адресу, указанному в списке участников Общества, или вручено каждому участнику под роспись, в порядке и сроки, определенные законодательством Российской Федерации. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее, чем за пятнадцать дней до его проведения.

Единоличный исполнительный орган Общества, созывающий Общее собрание участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания участников Общества. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

В случае если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, Единоличный исполнительный орган Общества, созывающий Общее собрание участников Общества, обязан не позднее чем за десять дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку дня изменениях.

Единоличный исполнительный орган Общества обязан направить информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов.»

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с п. 10.8 Устава Эмитента:

«Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях, когда этого требуют интересы Общества и его Участников, и созывается исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 (Одной десятой) от общего числа голосов Участников Общества.

В случае если в течение установленного Федеральным законом срока не принято решение о проведении внеочередного Общего собрания участников Общества или принято решение об отказе в его проведении, внеочередное Общее собрание участников Общества может быть создано органами или лицами, требующими его проведения.»

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Очередное Общее собрание Участников Общества проводится не реже одного раза в год. Очередное Общее собрание Участников, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится не ранее, чем через 2 (Два) месяца, и не позднее, чем через 4 (Четыре) месяца после окончания отчетного года. Внеочередное Общее собрание участников Общества проводится в случаях, когда этого требуют интересы Общества и его Участников, и созывается исполнительным органом Общества по его инициативе, по требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем 1/10 (Одной десятой) от общего числа голосов Участников Общества.

Исполнительный орган общества обязан в течение пяти дней с даты получения требования о проведении внеочередного общего собрания участников общества рассмотреть данное требование и принять решение о проведении внеочередного общего собрания участников общества или об отказе в его проведении.

В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за пятнадцать дней до его проведения.

Единоличный исполнительный орган Общества, созывающий Общее собрание участников Общества, не вправе вносить изменения в формулировки дополнительных вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания участников Общества. Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, исполнительный орган Общества по собственной инициативе вправе включать в нее дополнительные вопросы.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой

(предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Любой Участник Общества вправе ознакомиться с информацией и материалами, предоставляемыми для подготовки и проведения собрания.

Единоличный исполнительный орган Общества обязан направить информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Указанные информация и материалы в течение тридцати дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола общего собрания участников общества исполнительный орган общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола общего собрания участников общества всем участникам общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников общества.

В случае если Общество состоит из одного Участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания Участников Общества, принимаются Единственным участником Общества единолично и оформляются письменно. При этом положения статей 10 и 11 Устава Общества применяются с учетом положений Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью», регламентирующих принятие решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, Единственным участником Общества.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Дата совершения сделки (дополнительного соглашения): **22.06.2020**

Вид и предмет сделки:

Договор займа.

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

По Договору Заимодавец передает в собственность Заемщику денежные средства, а Заемщик обязуется возратить Заимодавцу полученную сумму Займа и уплатить вознаграждение (проценты) за пользование Займом.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Сумма Займа подлежит возврату «10» июня 2030 года включительно. Досрочный возврат займа допускается.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛэндБрокер» - заимодавец, ООО «Финанс-менеджмент» (прежнее наименование - ООО «Держава-Гарант»)- заемщик.**

Размер сделки в денежном выражении: **498 000 000,00 (Четыреста девяносто восемь миллионов) рублей 00 копеек**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **229 493% (на дату заключения договора), 96,72% (на дату заключения дополнительного соглашения)**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации (заключению договора): **217 000 руб. на 31.03.2015.**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации (заключению

дополнительного соглашения): **514 929 000 руб. на 31.03.2020**

Сделка является крупной сделкой.

Сведения об одобрении сделки

заключение договора одобрено 02 июля 2015 года решением единственного участника ООО «Держава-Гарант» (Решение б/н от 02 июля 2015 года), заключение дополнительного соглашения одобрено 29.04.2020 решением единственного участника ООО «Финанс-менеджмент» (Решение б/н от 29.04.2020).

Дата совершения сделки (дополнительного соглашения): **11.12.2020**

Вид и предмет сделки:

Договор займа.

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

По Договору Заимодавец передает в собственность Заемщику денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Заимодавцу полученную сумму Займа и уплатить вознаграждение (проценты) за пользование Займом.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Сумма Займа подлежит возврату «10» июня 2030 года включительно. Досрочный возврат займа допускается.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Общество с ограниченной ответственностью «ЛэндБрокер» - заимодавец, ООО «Финанс-менеджмент»(прежнее наименование - ООО «Держава-Гарант»)- заемщик.**

Размер сделки в денежном выражении: **498 000 000,00 (Четыреста девяносто восемь миллионов) рублей 00 копеек**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **229 493% (на дату заключения договора), 97,14%(на дату заключения дополнительного соглашения).**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации (заключению договора): **217 000 руб. на 31.03.2015.**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации (заключению дополнительного соглашения): **512 682 тыс. руб. руб. на 30.09.2020**

Сделка является крупной сделкой.

Сведения об одобрении сделки

заключение договора одобрено 02 июля 2015 года решением единственного участника ООО «Держава-Гарант» (Решение б/н от 02 июля 2015 года), заключение дополнительного соглашения одобрено 29.04.2020 решением единственного участника ООО «Финанс-менеджмент» (Решение б/н от 29.04.2020).

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Раскрывается информация об общем количестве и объеме по номинальной стоимости (при наличии номинальной стоимости для данного вида ценных бумаг) всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного

вида, за исключением акций, в отношении которых осуществлена государственная регистрация их выпуска (выпусков) (осуществлено присвоение идентификационного номера в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» выпуск (выпуски) ценных бумаг не подлежал (не подлежали) государственной регистрации) и которые не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и (или) находятся в обращении).

По каждому выпуску ценных бумаг, в отношении которого осуществлена его государственная регистрация (осуществлено присвоение ему идентификационного номера в случае, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации) и ценные бумаги которого не являются погашенными (могут быть размещены, размещаются, размещены и (или) находятся в обращении), в табличной форме указываются следующие сведения:

1.

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JVE65
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	4-01-00201-R от 03.02.2015 г.
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	Главное управление Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва
Количество ценных бумаг выпуска	500 000 штук
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено	500 000 000 руб.
Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)	Находятся в обращении
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)	03.07.2015 г.
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)	30 купонных периодов
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска	12.06.2030 г.
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)	https://disclosure.skrin.ru/disclosure/7704788976 www.finance-manage.ru

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам облигаций с обеспечением не осуществлялся.

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены.

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с залоговым обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется.

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарии

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *город Москва, улица Спартаковская, дом 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *045-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Налоговый Кодекс Российской Федерации;

Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;

Федеральный закон от 17.07.1999 № 167-ФЗ «О ратификации Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал»;

Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;

Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений»;

Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Финляндской Республики об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы (Хельсинки, 04.05.1996);

Договор между Российской Федерацией и Соединенными Штатами Америки об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал (Вашингтон, 17.06.1992);

Инструкция Банка России от 16.08.2017 № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления».

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по

акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Не применимо.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Для эмитентов, осуществивших эмиссию облигаций, по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершённых отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет - за каждый завершённый отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход, в табличной форме указываются следующие сведения:

Наименование показателя	Значение показателя за соответствующие отчетные периоды
Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	облигации процентные неконвертируемые документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JVE65
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	4-01-00201-R от 03.02.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	Процент (купон)
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб. / иностр. валюта	1-ый купонный период – 82,27 руб.; 2-ой купонный период - 69,81 руб.; 3-ий купонный период – 54,85 руб.; 4-ый купонный период – 39,89 руб.; 5-ый купонный период – 39,89 руб.; 6-ый купонный период – 39,89 руб.; 7-ой купонный период – 39,89 руб.; 8-ой купонный период– 39,89 руб.; 9-ый купонный период– 39,89 руб.; 10-ый купонный период– 39,89 руб.; 11-ый купонный период– 27,42 руб.
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	1-ый купонный период – 41 135 000,00 руб.; 2-ой купонный период - 34 765 380,00 руб.; 3-ий купонный период – 27 315 300,00 руб.; 4-ый купонный период -19 865 220,00 руб.; 5-ый купонный период -19 865 220,00 руб.; 6-ый купонный период -19 865 220,00руб.; 7-ой купонный период – 19 865 220,00 руб.; 8-ой купонный период - 19 865 220,00 руб.; 9-ый купонный период - 19 865 220,00 руб.; 10-ый купонный период - 19 865 220,00 руб.; 11-ый купонный период - 13 655 160,00 руб.
Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	1-ый купонный период – 30.12.2015; 2-ой купонный период – 29.06.2016; 3-ий купонный период – 28.12.2016; 4-ый купонный период – 28.06.2017; 5-ый купонный период – 27.12.2017; 6-ый купонный период – 27.06.2018; 7-ой купонный период – 26.12.2018;

	8-ой купонный период –26.06.2019; 9-ый купонный период – 25.12.2019; 10-ый купонный период – 24.06.2020; 11-ый купонный период - 23.12.2020
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)	денежные средства
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. / иностр. валюта	255 927 380.00 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %	100%
Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме	Не применимо
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Отсутствуют

8.8. Иные сведения

Отсутствуют.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	по ОКПО	30189302	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976	
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 119121, Москва г, ул.Бурденко, д.14, корп.А, эт 2			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО ООО "Бюро финансовых консультаций"			

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9710032405
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1177746789660

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	446 600	446 600	446 600
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	446 600	446 600	446 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 917	7 927	6 557
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 178	50 178	50 178
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36	87	299
	Прочие оборотные активы	1260	5	14	27
	Итого по разделу II	1200	58 136	58 206	57 061
	БАЛАНС	1600	504 736	504 806	503 661

Форма 0710001

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 716	6 124	5 086
	Итого по разделу III	1300	6 726	6 134	5 096
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	498 000	498 000	498 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	498 000	498 000	498 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10	657	548
	Кредиторская задолженность	1520	-	15	17
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10	672	565
	БАЛАНС	1700	504 736	504 806	503 661

Руководитель

(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"</u>	по ОКПО	30189302	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976	
Вид экономической деятельности <u>Вложения в ценные бумаги</u>	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(910)	(830)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(910)	(830)
	Доходы от участия в других организациях	2310	7	11
	Проценты к получению	2320	34 543	41 980
	Проценты к уплате	2330	(32 873)	(39 840)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(29)	(26)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	738	1 295
	Налог на прибыль	2410	(146)	(257)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(146)	(257)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	592	1 038

Форма 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	592	1 038
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
	30189302
ИНН	7704788976
	64.99.1
	12300 16
	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	10	(-)	-	-	5 086	5 096
За 2019 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 038	1 038
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 038	1 038
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3214	-	-	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ЭП: Меньева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустогин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	10	(-)	-	-	6 124	6 134
За 2020 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	592	592
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	592	592
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	10	(-)	-	-	6 716	6 726

ЭП: Меньева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустогин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ЭП: Меньева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустотин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИУ/ стат	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	6 726	6 134	5 096

Руководитель



(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



ЭП: Меньева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустотин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды	
	Форма по ОКУД	0710005	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	по ОКПО	30189302	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976	
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(34 728)	(1 093)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(447)	(343)
в связи с оплатой труда работников	4122	(233)	(279)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 520)	-
налога на прибыль организаций	4124	(342)	(424)
прочие платежи	4129	(186)	(47)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 728)	(1 093)

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 677	40 611
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	34 677	40 611
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(39 730)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(39 730)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	34 677	881
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51)	(212)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87	299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36	87
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4/1

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.



4/1

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	446 600	-	-	-	-	-	-	446 600	-
	5311	за 2019г.	446 600	-	-	-	-	-	-	446 600	-
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2020г.	446 600	-	-	-	-	-	-	446 600	-
	5312	за 2019г.	446 600	-	-	-	-	-	-	446 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	50 178	-	-	-	-	-	-	50 178	-
	5315	за 2019г.	50 178	-	-	-	-	-	-	50 178	-
в том числе:											
Акции российских АО	5306	за 2020г.	50 178	-	-	-	-	-	-	50 178	-
	5316	за 2019г.	50 178	-	-	-	-	-	-	50 178	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	496 778	-	-	-	-	-	-	496 778	-
	5310	за 2019г.	496 778	-	-	-	-	-	-	496 778	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Пустотин Виталий Вадимович**
 (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.



21

22

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019:	-	-	1	(1)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019:	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.



22

с.9

22

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 927	-	35 165	-	(35 175)	-	-	-	-	-	-	7 917
	5530	за 2019г.	6 557	-	42 023	-	(40 653)	-	-	-	-	-	-	7 927
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	52	-	381	-	(379)	-	-	-	-	-	-	55
	5532	за 2019г.	62	-	43	-	(53)	-	-	-	-	-	-	52
Прочая	5513	за 2020г.	8	-	241	-	(127)	-	-	-	-	-	-	122
	5533	за 2019г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Проценты по займам выданным	5514	за 2020г.	7 867	-	34 543	-	(34 670)	-	-	-	X	X	-	7 740
	5534	за 2019г.	6 487	-	41 980	-	(40 600)	-	-	-	X	X	-	7 867
Итого	5500	за 2020г.	7 927	-	38 166	-	(35 175)	-	-	-	X	X	X	7 917
	5520	за 2019г.	6 557	-	42 023	-	(40 653)	-	-	-	X	X	X	7 927

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
												поступление
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
	5571	за 2019г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
	5573	за 2019г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	672	-	72 603	(73 265)	-	-	-	-	-	10
	5580	за 2019г.	564	3	39 840	(39 736)	-	-	-	-	-	672
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	17	-	-	(6)	-	-	-	-	-	12
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по собственным векселям	5567	за 2020г.	657	-	72 603	(73 250)	-	-	X	X	-	10
	5587	за 2019г.	548	-	39 840	(39 731)	-	-	X	X	-	657
Итого	5550	за 2020г.	498 672	-	72 603	(73 265)	-	-	X	X	X	498 010
	5570	за 2019г.	498 564	3	39 840	(39 736)	-	-	X	X	X	498 672

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)
Пустотин Виталий
Вадимович
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	265	321
Отчисления на социальные нужды	5630	79	97
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	566	412
Итого по элементам	5660	910	830
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	910	830

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

Руководитель



(подпись)
Пустотин Виталий
Вадимович
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

18 марта 2021 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

18 марта 2021 г.



22

22

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г.	5910	-	-	-
		за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2020г.	5911	-	-	-
		за 2019г.	5921	-	-	-

Руководитель



(подпись)

**Пустотин Виталий
Вадимович**
(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Финанс-менеджмент»
ЗА 2020 ГОД.**

**1. СВЕДЕНИЯ об Обществе с ограниченной ответственностью
«Финанс-менеджмент».**

**1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной
ответственностью «Финанс-менеджмент».**

1.2. Юридический адрес: 119121, г. Москва, ул. Бурденко,
дом 14, корпус А, этаж 2, ком 7.

1.3. Фактический адрес: 119121, г. Москва, ул. Бурденко,
дом 14, корпус А, этаж 2, ком 7.

1.4. Дата государственной регистрации: 29.08.2011 г.

1.5. Основной государственный регистрационный номер: 1117746676882

1.6. ИНН / КПП 7704788976 / 770401001

1.7. Численность работающих на отчетную дату: 1 человек

1.8. Структура уставного капитала:

Уставом ООО «Финанс-менеджмент» отражена величина уставного капитала в сумме 10 000 (Десять тысяч) руб. и полностью оплачена его участниками денежными средствами.

1.9. Участники общества:

Участниками общества является: Анастасиу Марина – 100 % уставного капитала.

1.9. Исполнительный единоличный орган:

Генеральный директор с 15.01.2019 г. по н/в – Пустотин Виталий Вадимович (Решение единственного участника ООО «Финанс-менеджмент» б/н от 29.12.2018 г.)

1.10. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.11. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является – Вложения в ценные бумаги.
Код ОКВЭД – 64.99.1.

А также в Обществе осуществляются операции по привлечению денежных средств и вложению их в ценные бумаги.

1.12. Факторы финансовых рисков:

В результате своей деятельности Общество подвержено финансовым рискам, включая колебания валютных обменных курсов, в основном доллара США и Евро, процентных ставок по привлекаемым кредитам, колебанию рыночных цен ценных бумаг. Общая программа организации нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых операций Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

Согласно Приказу № 1 от 29.12.2018 года по ООО «Финанс-менеджмент» «Об учетной политике организации в целях бухгалтерского учета с 01.01.2019 года»:

Организация при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту, а также отступлений от учётной политики организации.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ			
	Квартал		
1. Налоговый период			
2. Уплата.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.		
3. Момент определения налоговой базы.	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.		
4. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии от поставщика: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа,		

	<p>подтверждающего его перечисление; - договора с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет - фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.</p>		
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ			
<i>1. Метод признания доходов и расходов.</i>	Метод начисления.		
<i>2. Метод оценки покупных товаров и материалов.</i>	Метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).		
<i>3. Метод начисления амортизации.</i>	Линейный.		
<i>4. Амортизационная премия.</i>	Применяется.		
<i>5. Ставка налога.</i>	20 % По Федеральному закону № 224-ФЗ от 26.11.2008 г.		
<i>6. Авансовые платежи.</i>	Ежемесячный авансовый платеж исходя из фактически полученной прибыли.		
<i>7. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.</i>	<ul style="list-style-type: none"> - расходы на оплату труда персонала; - суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии; - суммы начисленной амортизации по основным средствам и имуществу переданному в лизинг или в аренду; - материальные расходы перечисленные в ст. 254 НК РФ. <p>При осуществлении торговых операций в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.</p>		
<i>8. Нормативы учета процентов по долговым обязательствам.</i>	Расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида при условии, что размер начисленных по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.		

9. Формирование первоначальной стоимости амортизируемого имущества	Не включаются в первоначальную стоимость основных средств: суммовые разницы, проценты за пользование заемными средствами, использованными на приобретение (создание) основных средств (эти расходы отражаются в составе внереализационных расходов)		
10. Учет постоянных разниц и временных разниц	При переоценке дебиторской и кредиторской задолженности выраженной в у.е. возникают временные разницы как несовпадение по моменту признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, которые погашаются путем исполнения обязательств по оплате задолженности.		
11. Налоговый период.	Календарный год.		

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 25 000 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы № 1 «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет Организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

В Обществе нет производственной деятельности. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Общество применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет 90, на субсчет Управленческие расходы.

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих отдельный учет:

- прав пользования программным обеспечением (лицензионные программы);
- лицензий, разрешающих заниматься определенными видами деятельности;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- отдельная ценная бумага эмитента;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- депозитный вклад;
- заем, предоставленный заемщику;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату, разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой включается в прочие доходы или расходы. Указанная разница приводится в пояснении к бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих отдельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете

суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

3.1. Финансовые показатели:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.,</i>	
	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от основной деятельности (продажа ценных бумаг)	-	-
Себестоимость работ (покупная стоимость ценных бумаг, управленческие расходы)	-	-
Управленческие расходы	910	830
Валовая прибыль	-910	-830
Внереализационные доходы (проценты к получению – ПКД по облигациям Банка)	34 543	41 980
Внереализационные расходы (проценты за кредит, РКО)	32 873	39 840
Прочие внереализационные доходы	7	11
Прочие внереализационные расходы	29	26
Прибыль	738	1 295
Текущий налог на прибыль	146	257
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Чистая прибыль общества	592	1 038

3.2. Общество находится на общем режиме налогообложения, за 2020 г. налог в бюджет составил:

Вид налога	<i>тыс. руб.,</i>	
	За 2020 год	За 2019 год
НДФЛ	35	42
Налог на имущество	-	-

Налог на прибыль	272	257
Транспортный налог	-	-
Страховые взносы	81	97
Итого	388	396

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на **31.12.2020 г.**

	<i>тыс. руб.,</i>
Займ выданный ООО «ЛэндБрокер»	446 600
ИТОГО	446 600

Более детальная расшифровка финансовых вложений представлена в таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.4. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на **31 декабря 2020** года составила **7 917** тыс. руб.

Она состоит из процентов по займу выданному ООО «ЛэндБрокер» - 7 740 тыс. руб. и прочей задолженности – 177 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Более детальная расшифровка представлена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.5. Сумма кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на **31 декабря 2020** года составляет **10** тыс. руб. и состоит из:

Задолженность по НКД собственных облигаций – 10 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности раскрывается в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам и кредитам:

Общество по состоянию на **31 декабря 2020** года имеет долгосрочные обязательства в размере **498 000** тыс. руб. в виде размещенных собственных облигаций.

Общество не имеет просроченных долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов.

3.6. Расшифровка доходных вложений в материальные ценности и нематериальные активы:

Основных средств, материалов и нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.7. Расшифровка некоторых статей Оборотных активов.

Запасы:

Запасов на балансе Общества нет

3.8. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев,
- банковские овердрафты.

Денежных эквивалентов на балансе Общества нет.

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства	36	87
Денежные эквиваленты	-	-

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

3.9. Обеспечение обязательств:

Обязательств выданных и полученных у Общества нет.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учёта.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто.

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущий налог на прибыль	146	257
Отложенные налоговые активы	-	-

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Условные обязательства	-	-

Условные активы и условные обязательства в Обществе отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Финанс-менеджмент» являются:

Физическое лицо Пустотин Виталий Вадимович – Генеральный директор Общества с 15.01.2019 г.

Бенефициарный владелец - Марина Анастасиу, Республика КИПР.

У Общества в 2020 году не было сделок со связанными лицами.

В 2020 году управленческому персоналу выплачена заработанная плата в размере 268 тыс. руб.

Информация о конечном бенефициарном владельце Общества:

Анастасиу Марина – гражданка Республики КИПР.
Доля владения в Обществе – 100%.

8. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:

Показатель	<i>тыс. руб.,</i>	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сумма чистых активов	6726	6134
Уставной капитал	10	10
Чистая прибыль	6716	6124

Величина уставного капитала в течение года не изменялась.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 9.1. В 2020 году государственная помощь не предоставлялась.
9.2. Существенных ошибок, выявленных в отчетном периоде и касающиеся прошлых отчетных периодов, не было.
9.3 Расходы на НИОКР не производились.
9.4 Совместная деятельность не велась.
9.5 Новые виды деятельности в 2020 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.
9.6. Деятельность организации существенного экологического урона не наносит.

Генеральный директор
ООО «Финанс-менеджмент»

В.В. Пустотин



№ 02. 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Финанс-менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Финанс-менеджмент», (ОГРН 1117746676882, 119121, Москва, ул. Бурденко, дом 14, корпус А, эт. 2) (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организацией, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Организацией, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор



С.П. Голованов

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Бюро финансовых консультаций»
ОГРН 1177746789660,
125009, г. Москва, Малый Гнездииковский переулок, д. 12,
помещение III, комната 14,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006082890

«29» марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Вид экономической деятельности	по ОКПО	30189302	
Вложения в ценные бумаги	ИНН	7704788976	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС	12300	16
Местонахождение (адрес) 119121, Москва г, ул.Бурденко, д.14, корп.А, эт 2	по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО ООО "Бюро финансовых консультаций"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9710032405
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1177746789660

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	446 600	446 600	446 600
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	446 600	446 600	446 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 917	7 927	6 557
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 178	50 178	50 178
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36	87	299
	Прочие оборотные активы	1260	5	14	27
	Итого по разделу II	1200	58 136	58 206	57 061
	БАЛАНС	1600	504 736	504 806	503 661

Форма 0710001

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 716	6 124	5 086
	Итого по разделу III	1300	6 726	6 134	5 096
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	498 000	498 000	498 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	498 000	498 000	498 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10	657	548
	Кредиторская задолженность	1520	-	15	17
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10	672	565
	БАЛАНС	1700	504 736	504 806	503 661

Руководитель



(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710002	
Дата (число, месяц, год)			
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	по ОКПО	30189302	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976	
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	За 2020 г. 3	За 2019 г. 4
	Выручка 5	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(910)	(830)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(910)	(830)
	Доходы от участия в других организациях	2310	7	11
	Проценты к получению	2320	34 543	41 980
	Проценты к уплате	2330	(32 873)	(39 840)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(29)	(26)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	738	1 295
	Налог на прибыль	2410	(146)	(257)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(146)	(257)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	592	1 038

Форма 0710002

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2020 г. ³	За 2019 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	592	1 038
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	30189302
ИНН	7704788976
по ОКВЭД 2	64.99.1
по ОКФС / ОКФС	12300 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ¹	3100	10	(-)	-	-	5 086	5 096
За 2019 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 038	1 038
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 038	1 038
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ЭП: Минеева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустовит Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ²	3200	10	(-)	-	-	6 124	6 134
За 2020 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	592	592
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	592	592
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ³	3300	10	(-)	-	-	6 716	6 726

ЭП: Минеева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустовит Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Форма 0710004 с. 3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г. ¹	Изменения капитала за 2019 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ЭП: Минева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустотин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ²	На 31 декабря 2018 г. ¹
Чистые активы	3600	6 726	6 134	5 096

Руководитель

Пустотин В.В.

"18" февраля 2021 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



ЭП: Минева Ольга Александровна, ИФНС России № 4 по г. Москве
Пустотин Виталий Вадимович, ООО "ФИНАНС-МЕНЕДЖМЕНТ"

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710005	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	по ОКПО	30189302	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976	
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(34 728)	(1 093)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(447)	(343)
в связи с оплатой труда работников	4122	(233)	(279)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 520)	-
налога на прибыль организаций	4124	(342)	(424)
прочие платежи	4129	(186)	(47)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(34 728)	(1 093)

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	34 677	40 611
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	34 677	40 611
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(39 730)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(39 730)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	34 677	881
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. ¹	За 2019 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(51)	(212)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	87	299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36	87
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Пустотин В.В.

(расшифровка подписи)

" 18 " февраля 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Иное использование		
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.

Пустотин Виталий
Вадимович

(расшифровка подписи)

127

с.7

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	446 600	-	-	-	-	-	-	-	446 600	-
	5311	за 2019г.	446 600	-	-	-	-	-	-	-	446 600	-
в том числе:												
Займы выданные	5302	за 2020г.	446 600	-	-	-	-	-	-	-	446 600	-
	5312	за 2019г.	446 600	-	-	-	-	-	-	-	446 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	50 178	-	-	-	-	-	-	-	50 178	-
	5315	за 2019г.	50 178	-	-	-	-	-	-	-	50 178	-
в том числе:												
Акции российских АО	5306	за 2020г.	50 178	-	-	-	-	-	-	-	50 178	-
	5316	за 2019г.	50 178	-	-	-	-	-	-	-	50 178	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	496 778	-	-	-	-	-	-	-	496 778	-
	5310	за 2019г.	496 778	-	-	-	-	-	-	-	496 778	-

с.8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

Пустотин Виталий
Вадимович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.



11

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	1	(1)	-	-	-	X	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

с.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

18 марта 2021 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 927	-	35 165	-	(35 175)	-	-	-	-	-	-	-	7 917
	5530	за 2019г.	6 557	-	42 023	-	(40 653)	-	-	-	-	-	-	-	7 927
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	62	-	381	-	(378)	-	-	-	-	-	-	-	55
	5532	за 2019г.	62	-	43	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	52
Прочая	5513	за 2020г.	8	-	241	-	(127)	-	-	-	-	-	-	-	122
	5533	за 2019г.	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
Проценты по займам выданным	5514	за 2020г.	7 867	-	34 543	-	(34 670)	-	-	-	-	X	X	-	7 740
	5534	за 2019г.	6 467	-	41 990	-	(40 600)	-	-	-	-	X	X	-	7 867
	5500	за 2020г.	7 927	-	35 165	-	(35 175)	-	-	-	-	X	X	-	7 917
	5520	за 2019г.	6 557	-	42 023	-	(40 653)	-	-	-	-	X	X	-	7 927

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление				выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
	5571	за 2019г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
	5573	за 2019г.	498 000	-	-	-	-	-	-	-	-	498 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	672	-	72 603	(73 265)	-	-	-	-	-	10
	5580	за 2019г.	664	3	39 840	(39 736)	-	-	-	-	-	672
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	17	-	-	(5)	-	-	-	-	-	12
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по собственным векселям	5567	за 2020г.	657	-	72 603	(73 250)	-	-	-	X	X	10
	5587	за 2019г.	648	-	39 840	(39 731)	-	-	-	X	X	657
Итого	5550	за 2020г.	498 672	-	72 603	(73 265)	-	-	-	X	X	498 010
	5570	за 2019г.	498 564	3	39 840	(39 736)	-	-	-	X	X	498 672

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пустотин Виталий

Вадимович

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

118

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	265	321
Отчисления на социальные нужды	5630	79	97
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	566	412
Итого по элементам	5660	910	830
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	910	830

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

Руководитель



(подпись)

Пустотин Виталий

Вадимович

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.



118

7. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.

Пустотин Виталий
Вадимович

(расшифровка подписи)

8. **Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

18 марта 2021 г.

Пустотин Виталий
Вадимович

(расшифровка подписи)

62

018

9. Государственная помощь						
Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2020г.	5910	-	-	-
		за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2020г.	5911	-	-	-
		за 2019г.	5921	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пустотня Виталий
Вадимович

(расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

31

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Финанс-менеджмент»
ЗА 2020 ГОД.**

**1. СВЕДЕНИЯ об Обществе с ограниченной ответственностью
«Финанс-менеджмент».**

**1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной
ответственностью «Финанс-менеджмент».**

1.2. Юридический адрес: 119121, г. Москва, ул. Бурденко,
дом 14, корпус А, этаж 2, ком 7.

1.3. Фактический адрес: 119121, г. Москва, ул. Бурденко,
дом 14, корпус А, этаж 2, ком 7.

1.4. Дата государственной регистрации: 29.08.2011 г.

1.5. Основной государственный регистрационный номер: 1117746676882

1.6. ИНН / КПП 7704788976 / 770401001

1.7. Численность работающих на отчетную дату: 1 человек

1.8. Структура уставного капитала:

Уставом ООО «Финанс-менеджмент» отражена величина уставного капитала в сумме 10 000 (Десять тысяч) руб. и полностью оплачена его участниками денежными средствами.

1.9. Участники общества:

Участниками общества является: Анастасия Марина – 100 % уставного капитала.

1.9. Исполнительный единоличный орган:

Генеральный директор с 15.01.2019 г. по н/в – Пустотин Виталий Вадимович (Решение
единственного участника ООО «Финанс-менеджмент» б/н от 29.12.2018 г.)

1.10. Организация не имеет обособленных подразделений.

1.11. Основной вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является – Вложения в ценные бумаги.
Код ОКВЭД – 64.99.1.

А также в Обществе осуществляются операции по привлечению денежных средств и вложению их в ценные бумаги.

1.12. Факторы финансовых рисков:

В результате своей деятельности Общество подвержено финансовым рискам, включая колебания валютных обменных курсов, в основном доллара США и Евро, процентных ставок по привлекаемым кредитам, колебанию рыночных цен ценных бумаг. Общая программа организации нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых операций Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .

Согласно Приказу № 1 от 29.12.2018 года по ООО «Финанс-менеджмент» «**Об учетной политике организации в целях бухгалтерского учета с 01.01.2019 года**»:

Организация при ведении учёта не допускала каких-либо отступлений от нормативных документов по бухгалтерском учёту, а также отступлений от учётной политики организации.

Учётной политикой не установлены критерии неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ			
1. Налоговый период	Квартал		
2. Уплата.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.		
3. Момент определения налоговой базы.	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.		
4. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии от поставщика: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа,		

	<p>подтверждающего его перечисление;</p> <p>- договора с условием о предоплате.</p> <p>В период, когда продавец представит счет - фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.</p>		
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ			
<i>1. Метод признания доходов и расходов.</i>	Метод начисления.		
<i>2. Метод оценки покупных товаров и материалов.</i>	Метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).		
<i>3. Метод начисления амортизации.</i>	Линейный.		
<i>4. Амортизационная премия.</i>	Применяется.		
<i>5. Ставка налога.</i>	<p>20 %</p> <p>По Федеральному закону № 224-ФЗ от 26.11.2008 г.</p>		
<i>6. Авансовые платежи.</i>	Ежемесячный авансовый платеж исходя из фактически полученной прибыли.		
<i>7. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.</i>	<p>- расходы на оплату труда персонала;</p> <p>- суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии;</p> <p>- суммы начисленной амортизации по основным средствам и имуществу переданному в лизинг или в аренду;</p> <p>- материальные расходы перечисленные в ст. 254 НК РФ.</p> <p>При осуществлении торговых операций в состав прямых расходов включается стоимость покупных товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде.</p>		
<i>8. Нормативы учета процентов по долговым обязательствам.</i>	Расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида при условии, что размер начисленных по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.		

9. Формирование первоначальной стоимости амортизируемого имущества	Не включаются в первоначальную стоимость основных средств: суммовые разницы, проценты за пользование заемными средствами, использованными на приобретение (создание) основных средств (эти расходы отражаются в составе внереализационных расходов)		
10. Учет постоянных разниц и временных разниц	При переоценке дебиторской и кредиторской задолженности выраженной в у.с. возникают временные разницы как несовпадение по моменту признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, которые погашаются путем исполнения обязательств по оплате задолженности.		
11. Налоговый период.	Календарный год.		

Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 25 000 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы № 1 «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет Организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг.

Затраты принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

В Обществе нет производственной деятельности. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Общество применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет 90, на субсчет Управленческие расходы.

Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет:

- прав пользования программным обеспечением (лицензионные программы);
- лицензий, разрешающих заниматься определенными видами деятельности;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования.

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- отдельная ценная бумага эмитента;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- депозитный вклад;
- заем, предоставленный заемщику;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату, разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой включается в прочие доходы или расходы. Указанная разница приводится в пояснении к бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете

суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются раздельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.

3.1. Финансовые показатели:

Наименование показателя	<i>тыс. руб.,</i>	
	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от основной деятельности (продажа ценных бумаг)	-	-
Себестоимость работ (покупная стоимость ценных бумаг, управленческие расходы)	-	-
Управленческие расходы	910	830
Валовая прибыль	-910	-830
Внереализационные доходы (проценты к получению – ПКД по облигациям Банка)	34 543	41 980
Внереализационные расходы (проценты за кредит, РКО)	32 873	39 840
Прочие внереализационные доходы	7	11
Прочие внереализационные расходы	29	26
Прибыль	738	1 295
Текущий налог на прибыль	146	257
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Чистая прибыль общества	592	1 038

3.2. Общество находится на общем режиме налогообложения, за 2020 г. налог в бюджет составил:

Вид налога	<i>тыс. руб.,</i>	
	За 2020 год	За 2019 год
НДФЛ	35	42
Налог на имущество	-	-

Налог на прибыль	272	257
Транспортный налог	-	-
Страховые взносы	81	97
Итого	388	396

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 г.

	<i>тыс. руб.,</i>
Займ выданный ООО «ЛэндБрокер»	446 600
ИТОГО	446 600

Более детальная расшифровка финансовых вложений представлена в таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.4. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 7 917 тыс. руб.

Она состоит из процентов по займу выданному ООО «ЛэндБрокер» - 7 740 тыс. руб. и прочей задолженности – 177 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной дебиторской задолженности.

Более детальная расшифровка представлена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3.5. Сумма кредиторской задолженности.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 10 тыс. руб. и состоит из:

Задолженность по НКД собственных облигаций – 10 тыс. руб.

Организация не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности раскрывается в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по займам и кредитам:

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет долгосрочные обязательства в размере 498 000 тыс. руб. в виде размещенных собственных облигаций.

Общество не имеет просроченных долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов.

3.6. Расшифровка доходных вложений в материальные ценности и нематериальные активы:

Основных средств, материалов и нематериальных активов на балансе Общества нет.

3.7. Расшифровка некоторых статей Оборотных активов.

Запасы:

Запасов на балансе Общества нет

3.8. Денежные средства и их эквиваленты:

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые: могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств; подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К таким денежным эквивалентам организация относит:

- депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения шесть месяцев или менее,
- векселя Сбербанка России, используемые организациями при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев,
- банковские овердрафты.

Денежных эквивалентов на балансе Общества нет.

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства	36	87
Денежные эквиваленты	-	-

Расшифровка денежных средств представлена в отчете о движении денежных средств.

3.9. Обеспечение обязательств:

Обязательств выданных и полученных у Общества нет.

4. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных налогового учёта.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерской отчетности Общество отражает развернуто.

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущий налог на прибыль	146	257
Отложенные налоговые активы	-	-

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Условные обязательства	-	-

Условные активы и условные обязательства в Обществе отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не было.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «Финанс-менеджмент» являются:

Физическое лицо Пустотин Виталий Вадимович – Генеральный директор Общества с 15.01.2019 г.

Бенефициарный владелец - Марина Анастасиу, Республика КИПР.

У Общества в 2020 году не было сделок со связанными лицами.

В 2020 году управленческому персоналу выплачена заработанная плата в размере 268 тыс. руб.

Информация о конечном бенефициарном владельце Общества:

Анастасиу Марина – гражданка Республики КИПР.
Доля владения в Обществе – 100%.

8. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:

Показатель	<i>тыс. руб.,</i>	
	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сумма чистых активов	6726	6134
Уставной капитал	10	10
Чистая прибыль	6716	6124

Величина уставного капитала в течение года не изменялась.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- 9.1. В 2020 году государственная помощь не предоставлялась.
- 9.2. Существенных ошибок, выявленных в отчетном периоде и касающиеся прошлых отчетных периодов, не было.
- 9.3. Расходы на НИОКР не производились.
- 9.4. Совместная деятельность не велась.
- 9.5. Новые виды деятельности в 2020 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.
- 9.6. Деятельность организации существенного экологического урона не наносит.

Генеральный директор
ООО «Финанс-менеджмент»

В.В. Пустотин



18.02.2021 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Вложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 119121, Москва г, ул.Бурденко, д.14, корп.А, эт 2

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710001	
по ОКПО	30189302	
ИНН	7704788976	
по ОКВЭД 2	64.99.1	
по ОКФС	12300	16
по ОКЕИ	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 марта 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	446 600	446 600	446 600
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	446 600	446 600	446 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	8 378	7 917	7 927
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	50 178	50 178	50 178
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	36	87
	Прочие оборотные активы	1260	4	5	14
	Итого по разделу II	1200	58 560	58 136	58 206
	БАЛАНС	1600	505 160	504 736	504 806

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 марта 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 002	6 716	6 124
	Итого по разделу III	1300	7 012	6 726	6 134
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	498 000	498 000	498 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	498 000	498 000	498 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	134	10	657
	Кредиторская задолженность	1520	14	-	15
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	148	10	672
	БАЛАНС	1700	505 160	504 736	504 806

Руководитель _____ Пустотин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за I квартал 2021 г.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	0710002	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Финанс-менеджмент"	по ОКПО	30189302
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704788976
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За I квартал 20 21 г. ³	За I квартал 20 20 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(117)	(297)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(117)	(297)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	606	10 438
	Проценты к уплате	2330	(125)	(9 930)
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(8)	(7)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	356	204
	Налог на прибыль ⁷	2410	(71)	(41)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(71)	(41)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	285	163

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За I квартал 20 21 г. ³	За I квартал 20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	285	163
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Пустотин В.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " апреля 2021 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Общество с ограниченной ответственностью
«Финанс-менеджмент»
ИНН 7704788976 / КПП 770401001

Приказ № 1 от 29.12.2018 г.

Об учетной политике организации в целях бухгалтерского учета
с 01.01.2019 г.

Основываясь на положениях Гражданского кодекса Российской Федерации, Федеральных законах Российской Федерации № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Требованиях ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также на иных законодательных актах Российской Федерации и нормативных актах Министерства Финансов Российской Федерации

ПРИКАЗЫВАЮ:

Утвердить Учетную политику в целях бухгалтерского учета, применяемую с 01 января 2019 года:

1. Введение

1.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом отдельных требований налогового и гражданского законодательства Российской Федерации.

1.2. Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных особенностей организации.

1.3. Настоящее положение обеспечивает единство методологии ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

1.4. Способы ведения бухгалтерского учета, избранные организацией при формировании настоящей учетной политики, утверждаются приказом генерального директора и последовательно применяются с 01 января 2016 г.

2. Организационные аспекты учетной политики

2.1. Основные задачи бухгалтерского учета

Основные задачи бухгалтерского учета организации соответствуют требованиям п. 3 Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. "О бухгалтерском учете" (ред. от 23.07.98).

2.2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером.

2.3. Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами (по счетам в банках, кассовым документам, по расчетным договорам, изменяющим финансовые обязательства организации), подписывает генеральный директор организации и главный бухгалтер.

2.4. Учет в организации ведется с использованием программы 1С.

2.5. Рабочий план счетов используется в том варианте, который предлагает программа 1С. Субсчета используются, исходя из потребностей бухгалтерского учета организации.

2.6. Использовать унифицированные формы первичных учетных документов.

3. Особенности учета отдельных операций.

3.1. Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учете учитываются методом начисления.

3.2. В целях налогообложения включать в состав косвенных расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % от первоначальной стоимости основных средств и (или) расходов понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

3.3. Списание себестоимости покупных товаров при их реализации и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

3.4. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49. Ежегодная инвентаризация активов и пассивов (соответствия данных бухгалтерского учета фактическому наличию имущества) производится по состоянию на 31 декабря отчетного года в целях обеспечения реальности бухгалтерского учета предприятия.

В состав инвентаризационной комиссии входит руководитель и Главный бухгалтер.

3.5. Для составления бухгалтерской отчетности использовать формы рекомендуемые Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». Кроме форм бухгалтерской отчетности («Бухгалтерский баланс» и «Отчет о прибылях и убытках») составлять форму отчета «Об изменении капитала», форму «О движении денежных средств» и «Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в табличной и текстовой форме. Показатели баланса, составляющие более 5 % от валюты баланса, подлежат детальной расшифровке.

В графе баланса «Пояснения» указывать пункт Пояснений (табличная часть), где расшифровываются показатели баланса за текущий отчетный период.

3.6. Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации прочего имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они были признаны должником или вступило в действие решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в конце отчетного периода, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

3.7. Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг. Затраты

принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с последующими изменениями и дополнениями).

В Обществе нет производственной деятельности. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство Общество применяет счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца непосредственно на счет 90 «Продажи», на субсчет Управленческие расходы.

3.8. Учет расходов будущих периодов. Учет ведется в разрезе субсчетов, обеспечивающих раздельный учет:

- прав пользования программным обеспечением (лицензионные программы);
- лицензий разрешающих заниматься определенными видами деятельности;
- прочие расходы будущих периодов.

По каждому субсчету учет ведется в разрезе аналитических счетов. Сроки списания устанавливаются разрешительными документами (лицензии по видам деятельности) или с учетом периода возможного использования (метод равномерного списания).

3.9. Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, подлежит пересчету в рубли в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006; при этом в системном бухгалтерском учете регистрируется информация о стоимости активов и обязательств как в рублях, так и в той иностранной валюте, в которой эти активы или обязательства выражены.

3.10. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу (без учета НДС) списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. Первоначальная (восстановительная) стоимость амортизируемого имущества погашается линейным методом, исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования основных средств, установленных Правительством РФ.

3.11. Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

3.12 Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом.

3.13. К прямым расходам связанным с основным производством и реализацией относятся:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда работников, участвующих в основном производстве (сч.20);
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, расходы на обязательное социальное страхование, расходы на обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (сч.20);

- амортизация основных средств (сч.20);
остальные расходы признаются косвенными (сч.23, сч.44, сч.26)

3.14. Информация о существенности. Ошибка признается существенной для организации при одновременном выполнении следующих условий:

- сумма искажения превышает 25 000 тыс. руб.;
- величина ошибки в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет более 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Детализация показателей по статьям формы № 1 «Бухгалтерский баланс» организации производится, если сумма данной статьи, отношение которой к общему итогу баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов.)

Для формы № 2 «Отчет о прибылях и убытках» определен количественный показатель - 10 % от статьи отчета.

Независимо от того, для каких конкретных целей, для какой конкретной строки отчетности, какого конкретного показателя определяет Организация уровень существенности, его качественный критерий остается всегда одним и тем же: существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации.

3.15. Учет расчетов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ № 107н от 06.10.2008) в разрезе субсчетов, обеспечивающих отдельный учет на счетах бухгалтерского учета.

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с условиями договоров и отражаются на субсчетах, открытых к счетам 66 и 67. В аналитическом учете суммы кредитов и займов и суммы начисленных процентов отражаются отдельно в разрезе аналитических счетов: контрагенты и договоры.

Проценты, начисленные к уплате по кредитам и займам, в соответствии с ПБУ 15/2008 должны признаваться расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы организации, являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации, кроме случаев, когда проценты включаются в стоимость инвестиционного актива.

3.16. Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н в редакции Приказов Минфина РФ от 19.09.2006 № 11н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.10.2010 3 144н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- отдельная ценная бумага эмитента;
- вклад в уставный капитал других организаций;
- депозитный вклад;
- заем, предоставленный заемщику;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования;

3.16.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость включаются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу, и иные затраты непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений. Затраты, которые нельзя напрямую отнести на конкретные финансовые вложения (оплата за перерегистрацию уже вышедших ценных бумаг и другие), признаются прочими расходами.

3.16.2. Переоценка финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на конец года и предыдущей оценкой относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по первоначальной стоимости.

3.16.3. Выбытие финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

их стоимость, подлежащая списанию с учета, определяется по способу ФИФО.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из последней оценки.

Займы и депозитные вклады оцениваются по первоначальной стоимости.

3.16.4. Выручку от реализации ценных бумаг и долей в уставных капиталах относить к обычным видам деятельности и отражать на счете 90.

Проценты по кредитам и займам, создание/уменьшение резерва под обесценение финансовых вложений, курсовые разницы, доходы/убытки прошлых лет и др. относить к прочим расходам и отражать на счете 91.

3.16.5. Обесценение финансовых вложений.

В конце отчетного года по финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость, производится проверка на обесценение. Если учетная стоимость финансовых вложений существенно выше расчетной, рассчитанной в соответствии с пунктом 3.7.3, то создается резерв под обесценение вложений в ценные бумаги на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

3.17. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.18. В отчете о движении денежных средств отражать не только потоки денежных средств, но и потоки высоколиквидных финансовых вложений, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Не отражаются в отчете:

- а) платежи, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты
- б) поступления от погашения денежных эквивалентов
- в) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением начисленных процентов)
- г) валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод от операции)
- д) перечисление средств со одних счетов учета денежных средств на другие счета учета денежных средств (например, с брокерского на расчетный и наоборот).

Денежные потоки отражаются свернуто когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- а) покупка и перепродажа финансовых вложений
- б) осуществление финансовых вложений за счет заемных средств на срок до 3 месяцев

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

3.19. Контроль за выполнением хозяйственных операций осуществлять главным бухгалтером.

3.20. Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются равными долями в размере одной трети фактически начисленного за предшествующий квартал налога на прибыль в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

3.21. В бухгалтерском учете отражаются операции согласно ПБУ 18/02. На отчетную дату отражаются условный доход (расход) по налогу на прибыль, постоянное налоговое обязательство, отложенные налоговые активы и обязательства.

3.22. Данные бухгалтерского учета используются для формирования налоговой базы для исчисления налога на прибыль. Доходы и расходы, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете на отдельных счетах и субсчетах.

3.23. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информацию об изменении учетной политики подлежат раскрытию в пояснительной записке к годовому отчету.

**Генеральный директор
ООО «Финанс-менеджмент»**

Боденскова Е.В.

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
Общество с ограниченной ответственностью «Финанс-менеджмент»

ИНН 7704788976 / КПП 770401001

Приказ № 2 от 29.12.2018 г.

**Об учетной политике организации для целей налогообложения
с 01.01.2019 г.**

Основываясь на положениях Главы 25 Налогового Кодекса Российской Федерации,
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Для учета доходов и расходов в целях начисления налога на прибыль принять метод начисления в соответствии со статьей 271 и 272 НК РФ.

2. Списание себестоимости покупных товаров при их реализации и ином выбытии осуществлять по методу средней стоимости в соответствии со статьей 268 НК РФ.

3. Списание себестоимости ценных бумаг при их реализации и ином выбытии осуществлять по методу ФИФО в соответствии со статьей 280 НК РФ.

4. Выручку от реализации ценных бумаг признавать доходами от обычных видов деятельности.

5. Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу (без учета НДС) списывать на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Первоначальную (восстановительную) стоимость амортизируемого имущества погашать линейным методом, исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии со статьями 259 НК РФ.

6. Формировать резерв по сомнительным долгам с соблюдением требований, установленных ст. 266 НК РФ. Остаток суммы резерва переносить на следующий год.
Резервы предстоящих расходов не создавать.

7. Проценты, уплаченные по долговым обязательствам, относить на расходы согласно ст. 269 НК РФ.

8. Расходы по покупке ценных бумаг относить на увеличение стоимости ценных бумаг, а расходы по продаже – на уменьшение финансового результата от их выбытия. Расходы, которые нельзя напрямую отнести на конкретные бумаги (оплата за перерегистрацию уже выбывших ценных бумаг и другие) относить на прочие расходы.

При продаже акций, не обращающихся на ОРЦБ, определять расчетную цену самостоятельно, используя стоимость чистых активов эмитента, приходящаяся на одну акцию на последнюю отчетную дату, предшествующую выбытию акций.

9. Сделки по купле-продаже ценных бумаг с отсрочкой платежа для целей налогообложения рассматривать как сделки по купле-продаже ценных бумаг, а не как срочные сделки.

10. Производить в конце отчетного года корректировку балансовой стоимости финансовых вложений, котировки которых регулярно публикуются и рыночная цена которых ниже балансовой стоимости, путем создания резерва под обесценение вложений в ценные бумаги. Доходы/расходы при создании резерва под обесценение вложений в ценные бумаги для целей налогообложения не учитывать.

10а. Производить в конце отчетного года проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость. Если учетная стоимость финансовых вложений существенно выше расчетной, то создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы/расходы при создании резерва под обесценение вложений в ценные бумаги для целей налогообложения не учитывать.

11. Расходы, отражаемые на счете 26, списывать в последний день отчетного (налогового) периода.

12. Производить погашение расходов будущих периодов в сроки, к которым они относятся (метод равномерного списания).

13. Производить ежегодно инвентаризацию активов и пассивов (соответствия данных бухгалтерского учета фактическому наличию имущества) по состоянию на 01 октября отчетного года в целях обеспечения реальности бухгалтерского учета предприятия.

14. Исчислять ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль равными долями в размере одной трети фактически начисленного за предшествующий квартал налога на прибыль в соответствии с п. 2 ст. 286 НК РФ.

Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации, определяемые в соответствии со статьей 249 настоящего Кодекса, не превышают в среднем 15 миллионов рублей за каждый квартал, то Общество уплачивает только квартальные авансовые платежи по итогам отчетного периода в соответствии с п. 3 ст. 286 НК РФ.

15. Отражать в бухгалтерском учете операции согласно ПБУ 18/02. Начислять на отчетную дату условный доход (расход) по налогу на прибыль, постоянное налоговое обязательство, отложенные налоговые активы и обязательства.

16. К прямым расходам связанным с основным производством и реализацией относятся:

- материальные затраты;
 - расходы на оплату труда работников, участвующих в основном производстве (сч.20);
 - расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, расходы на обязательное социальное страхование, расходы на обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда (сч.20);
 - амортизация основных средств (сч.20);
- остальные расходы признаются косвенными (сч.23, сч.44, сч.26)

17. Налоговый учет вести в соответствии со статьями 313-333 НК РФ.

17.1. Учет доходов и расходов, необходимых для отражения в налоговом учете (доходы и расходы, отражаемые в последний день отчетного периода по методу начисления), отражать в отдельных регистрах налогового учета.

Регистры налогового учета, необходимые для формирования налоговой базы для исчисления налога на прибыль, к учетной политике прилагаются.

В том числе:

- 1) Доходы по займам выданным;
- 2) Процентный купонный доход по облигациям;
- 3) Доходы по вексям сторонних эмитентов;
- 4) Расходы по займам полученным;
- 5) Расходы по кредитам полученным;
- 6) Расходы в виде процентов по собственным вексям;

17.2. Декларацию по налогу на прибыль заполнять на основе данных бухгалтерского и налогового учета, необходимых для формирования налоговой базы для исчисления налога на прибыль.

17.3. Лицом ответственным за ведение Регистров Налогового Учета и их подписание является Главный бухгалтер.

18. Для определения суммы прибыли, подлежащей налогообложению, из налоговой базы исключается сумма убытка, подлежащего переносу в порядке, предусмотренном статьей 283 НК РФ.

Генеральный директор
ООО «Финанс-менеджмент»

Боденкова Е.В.