

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«САФМАР Финансовые инвестиции»
за 2019 год
Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«САФМАР Финансовые инвестиции»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и совету директоров
Публичного акционерного общества
«САФМАР Финансовые инвестиции»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><i>Оценка обесценения вложений в уставные капиталы дочерних и зависимых компаний</i></p> <p>Общество владеет акциями в капиталах дочерних и зависимых обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Оценка возможного обесценения финансовых вложений в акции, учитываемые по фактическим затратам в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», базируется на допущениях. В частности, на прогнозе получения экономических выгод от финансовых вложений в дочерние и зависимые общества. Построение данных прогнозов является комплексным процессом, основанным на оценках большого числа независимых экспертов, профессиональном суждении руководства. Таким образом этот вопрос являлся наиболее значимым вопросом для нашего аудита.</p> <p>Сведения о финансовых вложениях в акции, учитываемые по фактическим затратам, раскрыты в п. 7 Раздела II и п. 7 Раздела III пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>	<p>Мы оценили проведенный Обществом анализ наличия характеристик устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в акции дочерних и зависимых обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в частности, мы проанализировали изменения стоимости доли Общества в чистых активах дочерних и зависимых обществ, произошедшие в текущем периоде. По финансовым вложениям, по которым были выявлены признаки возможного обесценения, мы с привлечением наших экспертов в области оценки изучили расчет величины будущих экономических выгод, которые Общество планирует получить от вложений в акции дочерних и зависимых компаний и сопоставили его с балансовой стоимостью инвестиции. Мы также проанализировали раскрываемую Обществом информацию в отношении финансовых вложений в акции дочерних и зависимых обществ.</p>

Прочая информация, включенная в Годовой отчет Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» за 2019 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- ▶ 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 бухгалтерской (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту, доводя до его 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – С.М. Таскаев.



С.М. Таскаев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

27 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «САФМАР Финансовые инвестиции»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 августа 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027700085380.
Местонахождение: 119049, Россия, г. Москва, ул. Коровий Вал, д. 5.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация	Публичное акционерное общество "САФМАР Финансовые инвестиции"	по ОКПО	49828911
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6164077483
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	по ОКВЭД 2	64.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	119049, Москва г, Коровий Вал ул, д. № 5, этаж 11 пом. 1 ком. 43		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Эрнст энд Янг"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 617	386	496
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21 663	25 560	2 423
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	76 677 876	59 682 230	48 955 774
	Отложенные налоговые активы	1180	40 850	11 798	81 720
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 162	3 551	2 076
	Итого по разделу I	1100	76 745 167	59 723 525	49 042 489
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	8	1	4
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 146 159	285 266	1 127 134
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 589 367	9 437 806	9 741 705
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 228	125 719	11 079 922
	Прочие оборотные активы	1260	1 267	161	742
	Итого по разделу II	1200	5 928 028	9 848 953	21 949 507
	БАЛАНС	1600	82 673 195	69 572 478	70 991 996

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	74 797	74 797	74 797
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	66 879 645	66 879 645	66 879 645
	Резервный капитал	1360	11 220	11 220	2 309
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 983 189	2 560 948	3 961 524
	Итого по разделу III	1300	68 948 851	69 526 610	70 918 275
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13 655 890	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	849	960	19 012
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 656 740	960	19 012
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	50 085	34 564	52 999
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	17 519	10 344	1 710
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	67 604	44 908	54 710
	БАЛАНС	1700	82 673 195	69 572 478	70 991 996

Руководитель

Миракян Авет
Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "САФМАР Финансовые инвестиции"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность		ИНН	49828911		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	6164077483		
		по ОКОПФ / ОКФС	64.20		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	7 863 477	13 756 961
	Себестоимость продаж	2120	(815 690)	(11 485 746)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	7 047 787	2 271 215
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(307 360)	(294 739)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 740 427	1 976 476
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	13 490 412	3 233 071
	Прочие расходы	2350	(19 219 013)	(4 324 994)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 011 826	884 553
	Налог на прибыль	2410	29 163	(350 467)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(298 595)
	отложенный налог на прибыль	2412	29 163	(51 872)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 040 989	534 086

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	2500	1 040 989	534 086
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Миракян Авет
Владимирович**
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.			
Организация	Публичное акционерное общество "САФМАР Финансовые инвестиции"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004
Вид экономической деятельности	Деятельность холдинговых компаний	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности		2019	
Публичные акционерные общества	Публичные акционерные общества / Частная собственность	49828911	
Единица измерения: в тыс. рублей		6164077483	
		64.20	
		12247	16
			384
			по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	74 797	-	66 879 645	2 309	3 961 524	70 918 275
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	534 087	534 087
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	534 087	534 087
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 925 752)	(1 925 752)
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	(1 925 752)	(1 925 752)

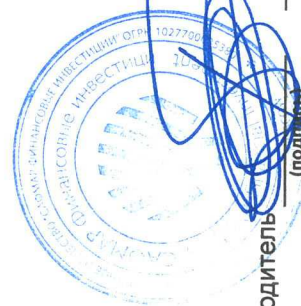
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	8 910	(8 910)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	74 797	-	66 879 645	11 220	2 560 948	69 526 610
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 040 989	1 040 989
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 040 989	1 040 989
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	-	-	-	-	(1 618 748)	(1 618 748)
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	(1 618 748)	(1 618 748)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	74 797	-	66 879 645	11 220	1 983 189	68 948 851

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	68 948 851	69 526 610	70 918 275



Руководитель
 Миракян Авет
 Владимирович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "САФМАР Финансовые инвестиции"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность холдинговых компаний
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
49828911		
6164077483		
64.20		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	62 909 649	20 084 581
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым фин вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	6 025 843	1 965 682
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ЦБ	4115	9 440 980	7 325 038
возврат средств по договорам доверительного управления, депозитных и брокерских счетов	4116	47 407 588	10 539 745
прочие поступления	4119	35 238	254 116
Платежи - всего	4120	(74 791 120)	(29 032 752)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(98 034)	(69 492)
в связи с оплатой труда работников	4122	(168 496)	(174 678)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(325 733)
приобретение акций других организаций (долей участия)	4125	(4 575 510)	(12 648 593)
в связи с приобретением долговых ЦБ, предоставлением займов другим лицам, размещение депозитов	4126	(54 623 930)	(7 916 616)
прочие платежи на счета доверительного управления и брок счета	4127	(14 972 508)	(7 435 949)
прочие платежи	4129	(352 642)	(461 691)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 881 471)	(8 948 171)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(25 570)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(25 570)

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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(25 570)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 600 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 600 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 652 988)	(1 852 577)
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	(1 589 929)	(1 851 201)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(63 059)	(1 376)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 947 012	(1 852 577)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	65 541	(10 826 318)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	125 719	11 079 922
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	191 228	125 719
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(32)	(127 885)

Руководитель

(подпись)

Миракян Авет
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



САФМАР

Финансовые инвестиции

ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции»

Пояснения к финансовой отчетности ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» 2019 год

Оглавление

I.	Общие сведения	3
1.	Цели и виды деятельности Общества.....	5
II.	Основные положения учетной политики	6
1.	Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	7
3.	Нематериальные активы	8
4.	Расходы будущих периодов	8
5.	Незавершенные капитальные вложения	9
6.	Материально-производственные запасы	9
7.	Финансовые вложения	9
8.	Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	12
9.	Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками	13
10.	Неопределенность оценочных значений	13
11.	Уставный капитал.....	14
12.	Кредиты и займы	14
13.	Отложенные налоги.....	15
14.	Признание доходов.....	15
15.	Признание расходов	16
16.	Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	17
17.	Прочее	17
18.	Изменения в учетной политике.....	18
III.	Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.....	18
1.	Нематериальные активы	18
2.	Основные средства.....	19
3.	Прочие внеоборотные активы.....	19
4.	Запасы.....	19
5.	Налог на добавленную стоимость.....	20
6.	Дебиторская задолженность.....	20
7.	Финансовые вложения	21
8.	Денежные средства и их эквиваленты.....	27
9.	Прочие оборотные активы.....	27
10.	Капитал и резервы	27
11.	Неопределенность оценочных значений.....	30
12.	Заемные средства	30
13.	Кредиторская задолженность	31
14.	Доходы будущих периодов	32
15.	Налогообложение	32

16.	Прибыль (убыток) на акцию	33
17.	Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах	34
18.	Информация о связанных сторонах.....	36
19.	Информация о рисках хозяйственной деятельности и механизм управления рисками	38
20.	Информация по сегментам	40
21.	Условные факты хозяйственной деятельности	41
22.	Непрерывность деятельности.....	41
23.	События после отчетной даты.	42

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (далее по тексту – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «САФМАР Финансовые инвестиции» - на русском языке.

Public Joint Stock Company “SAFMAR Financial investments” - на английском языке.

Сокращенное фирменное наименование Общества:

ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» - на русском языке.

PJSC “SFI” - на английском языке.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва.

Общество зарегистрировано по адресу, указанному в Едином государственном реестре юридических лиц: Российская Федерация, 119049, г. Москва, улица Коровий вал, дом 5, этаж 11, помещение I, комната 43.

Телефон: 8 (495) 901-03-61.

Факс: 8 (495) 909-89-69

Адрес страниц в сети Интернет, на которых доступна информация об Обществе:

www.safmarinvest.ru, <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11328>

Решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «Европлан», состоявшегося 9 августа 2017 года, было утверждено новое фирменное наименование Общества, а именно:

Публичное акционерное общество «САФМАР Финансовые инвестиции», ОГРН 1027700085380, присвоен УМНС России по г. Москве 1 августа 2002 г.

Предыдущие наименования:

- ПАО «Европлан» (зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы №46 по г. Москве 25 ноября 2015 года),
- АО «Европлан» (зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве 3 июля 2015 г. за государственным номером 2157747631490),
- ЗАО «Европлан» (зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы 18 мая 2004 г. за государственным регистрационным номером 2047705026862),
- ЗАО «ДельтаЛизинг» (изменения в учредительные документы зарегистрированы Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 23 марта 2001 г. за номером Р-12843.17.2);
- ЗАО «РКМ Лизинг-Центр» (зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 21 апреля 1999 г. за номером Р-7621.16).

Общество создано, существует и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» и другими законодательными актами РФ.

Общество является публичным акционерным обществом. В отношении правового статуса, прав и обязанностей Общества применяются положения Гражданского кодекса РФ и Федерального закона «Об акционерных обществах» о публичных акционерных обществах.

20 февраля 2017 года внеочередным Общим собранием акционеров Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» (до переименования ПАО «Европлан») (далее – Общество) принято решение о реорганизации Общества в форме выделения из него Акционерного общества «Лизинговая

компания «Европлан» (Протокол от 21 февраля 2017 г. № 01-2017).

30 июня 2017 г. процесс реорганизации завершился.

ФНС России присвоило 30 июня 2017 г. Акционерному обществу «Лизинговая компания «Европлан», государственный номер ОГРН 1177746637584.

Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность на территории Российской Федерации. На внешнем рынке деятельность не ведется.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила работников 18 человек (2018 год – 16 чел., 2017 год – 810 чел.).

У Общества имеются дочерние общества, информация по которым раскрыта в Разделе III (примечание 24) данных Пояснений. Общество наряду с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составляемой в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», составляет консолидированную финансовую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в отношении которой проводится обязательный аудит независимой аудиторской компанией.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы 1С: Предприятие.

В соответствии с уставом Общества в 22 редакции, утвержденной Решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества и действующей на дату окончания отчетного периода, органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Правление Общества (Коллегиальный исполнительный орган) – не сформировано.
- Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган) – Миракян Авет Владимирович.

09 Августа 2017 г. внеочередным Общим собранием акционеров Общества принято решение о прекращении полномочий управляющей организации – АО «ГРУППА САФМАР» (ОГРН 5077746881416, ИНН 7713622487) и Советом директоров избран Генеральный директор Миракян Авет Владимирович (с 10 августа 2017 г.).

Действующий Совет директоров ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (до переименования ПАО «Европлан») был сформирован в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров 28 мая 2019 года (протокол №01-2019 от 30.05.2019) в количестве 11 человек:

1. Андриянкин Олег Владимирович
2. Вьюгин Олег Вячеславович – Председатель Совета директоров
3. Грязнова Алла Георгиевна
4. Гуцериев Микаил Сафарбекович
5. Гуцериев Саид Михайлович
6. Миракян Авет Владимирович
7. Михайленко Илья Сергеевич
8. Мякенький Александр Иванович
9. Назаров Сергей Петрович
10. Ужахов Билан Абдурахимович
11. Цикалюк Сергей Алексеевич

Решением годового Общего собрания акционеров 28.05.2018 Ревизором Общества избран Горохов Андрей Александрович, который действовал до 28.05.2019

Ревизионная комиссия действует с момента избрания на годовом Общем собрании акционеров 28.05.2019 по настоящее время в составе:

	ФИО	Должность
1	Горохов Андрей Александрович	Председатель
2	Рожковский Алексей Леонидович	Член комиссии
3	Турбанов Станислав Александрович	Член комиссии

Ключевым управленческим персоналом Общества в отчетном периоде являлись:

- Генеральный директор;
- члены Совета директоров.

1. Цели и виды деятельности Общества.

С момента реорганизации основной целью Общества является осуществление инвестиционной деятельности в активы компаний финансового и нефинансового сектора для получения прибыли.

Основные виды деятельности Общества с момента реорганизации:

- инвестиционная деятельность в качестве холдинговой компании, путем вложения в ценные бумаги акционерных обществ (или вхождения в акционерный капитал прочим образом) с целью владения существенными пакетами акций или долей;
- деятельность по осуществлению вложений в ценные бумаги;
- деятельность по управлению активами;
- деятельность по оказанию услуг по вопросам слияния и приобретения активов;
- деятельность по организации корпоративного финансирования акционерного и венчурного капитала, включая финансирование долга, и финансирование венчурного капитала;
- деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- осуществление иной деятельности, не запрещенной действующим законодательством Российской Федерации.

Основным направлением деятельности Общества как финансового холдинга будет продолжать оставаться инвестирование и управление активами в финансовом и нефинансовом секторе. Общество намерено развивать передовые компетенции по инвестированию и управлению, придерживаться высокой прозрачности инвестиционного процесса и корпоративных решений. В настоящее время в основу стратегии Общества закладывается бизнес-модель по выходу на лидирующие позиции в финансовом секторе экономики России.

Активная инвестиционная стратегия Общества предполагает:

- создание диверсифицированного портфеля с высоким потенциалом синергий;
- фокусирование на лидерах отрасли;

- формирование стоимости за счет гибкости инвестиционной стратегии, учитывающей модель роста или дивидендную модель;
- регулярную коммуникацию с инвесторами и акционерами.

В части управления портфельными активами Общество нацелено на:

- реализацию синергий между комплементарными бизнесами Общества;
- соблюдение лучших принципов формирования и ведения корпоративного управления.

Настоящая отчетность была подписана 27 марта 2020 г.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

II. Основные положения учетной политики

1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики и в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по ведению бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. Федеральных законов от 28 июня 2013 г. № 134-ФЗ, от 2 июля 2013 г. № 185-ФЗ, от 23 июля 2013 г. № 251-ФЗ, от 2 ноября 2013 г. № 292-ФЗ, от 21 декабря 2013 г. № 357-ФЗ, от 28 декабря 2013 г. № 425-ФЗ, от 4 ноября 2014 г. № 344-ФЗ, от 23 мая 2016 г. № 149-ФЗ);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету;

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ согласно п. 1 ст. 12 объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Детальная информация о непрерывности деятельности Общества раскрыта в примечании 29 Пояснений.

С 30 июня 2017 г. Общество прекратило осуществлять лизинговую деятельность в связи с выделением лизингового бизнеса в дочернее общество – Акционерное общество «Лизинговая компания «Европлан». С 30 июня 2017 г. Общество осуществляет инвестиционную деятельность в качестве холдинговой компании путем вложения в ценные бумаги/доли хозяйственных обществ с целью владения существенными пакетами акций или долей.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (депозитных вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая средства по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г.

Курсы валют ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составили:

- 61,9057 рублей за 1 доллар США (31 декабря 2018 г. – 69,4706 рублей);
- 69,3406 рублей за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 79,4605 рублей);

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного года по операциям пересчета, в том числе по состоянию на отчетную дату, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты Общества, как прочие расходы или доходы, за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала, которая подлежит отнесению в добавочный капитал.

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 9 июля 2003 г. № 415, от 8 августа 2003 г. № 476, от 18 ноября 2006 г. № 697, от 12 сентября 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165, 10 декабря 2010 г. № 1011, 6 июля 2015 г. № 674 и 7 июля 2016 г. № 640). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, лет
Здания	От 30
Машины и оборудование	2-13
Транспортные средства	3-8
Компьютерная техника	2-5
Прочие	1-21

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по объектам основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этих объектов либо списания этих объектов с бухгалтерского учета.

Переоценка однородных объектов основных средств не осуществляется.

В бухгалтерской отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизационных отчислений не производится:

- по объектам основных средств и доходным вложениям в материальные ценности, первоначальная стоимость, которых полностью отнесена на расходы путем начисления амортизации, но не

списанным с баланса;

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

3. Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим равномерным их включением в расходы того отчетного периода, к которому они относятся. Если срок полезного использования из первичных документов определить невозможно, тогда сроки, в течение которых такие расходы подлежат отнесению на затраты регулируются Обществом самостоятельно.

5. Незавершенные капитальные вложения

В составе «Незавершенных капитальных вложений» Общество учитывает фактические расходы на приобретение и доведение до состояния «пригодного к эксплуатации» объектов, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве доходных вложений в материальные ценности, основных средств, нематериальных активов, используемых Обществом для ведения финансово-экономической деятельности.

6. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и/или ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (в редакции приказа Минфина № 57н от 6 апреля 2015 г.) относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определены (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество классифицирует финансовые вложения на:

- долгосрочные финансовые вложения – вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более одного года;

- краткосрочные финансовые вложения – вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, или вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения, числящиеся на момент их образования в составе долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных финансовых вложений, если срок обращения (погашения) вложений не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает в составе финансовых вложений:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Операции РЕПО учитываются как займы выданные и входят в состав финансовых вложений, данная сделка отражается следующим образом:

Дебет 58-3 Предоставленные займы Кредит 76 Брокерский счет
Займ выдан, отражается сумма по первой части РЕПО

Дебет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражается стоимость облигаций с начисленным купоном, полученным в обеспечение по первой части РЕПО

Дебет 76 Брокерский счет Кредит 58-3 Предоставленные займы -возвращен заем;

Дебет 76 Брокерский счет Кредит 90.01.1 Процентный доход по РЕПО начислены проценты (разница между первой и второй частью РЕПО);

Кредит 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» отражается стоимость облигаций с начисленным купоном, переданным по второй части РЕПО

Аналитический учет депозитных вкладов ведется по каждому вкладу и содержит информацию о кредитной организации, принявшей депозитный вклад, о сумме размещенного депозитного вклада, о сумме начисленных процентов по данному вкладу.

Причитающиеся на конец отчетного периода к получению проценты по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, обособляются и отражаются в бухгалтерском балансе как прочие оборотные активы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Оценка стоимости безвозмездно полученной доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью осуществляется в размере действительной стоимости доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственности, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственности за последний отчетный период (квартал, полугодие, 9 месяцев, год), предшествующий дате подписания соглашения о передаче доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, относящегося к группам финансовых вложений:

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;

- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования

его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии ценных бумаг, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

К признакам возможного обесценения финансовых вложений Общество относит:

- появление у организации-эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у Общества, признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
- наличие информации об отзыве лицензии по основному виду деятельности;
- отрицательную величину чистых активов или невыполнение установленных законодательством требований в отношении чистых активов;
- значительные убытки от основной деятельности;
- наличие негативной динамики стоимости чистых активов;
- существенные негативные изменения в технологической, рыночной, экономической или правовой среде функционирования объекта инвестиций;
- повышение рыночных процентных ставок или иных рыночных норм прибыли на инвестиции в течение периода, и вероятность того, что данный рост будет иметь существенные неблагоприятные последствия для ставки дисконтирования, используемой при определении расчетной стоимости финансовых вложений.

В случае наличия признаков обесценения Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений. Проверка проводится по всем финансовым вложениям, по которым наблюдаются признаки их обесценения на каждую отчетную дату.

Для определения суммы обесценения Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений как дисконтированную стоимость будущих потоков денежных средств, которые ожидается получить от финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов Общества в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости

за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение. Для учета информации о наличии и движении резерва под обесценение финансовых вложений Общество использует счет 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений». Проверка на обесценение финансовых вложений производится на каждую отчетную дату. Общество имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности. Обществом должно быть обеспечено подтверждение результатов указанной проверки.

8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11Н, Общество раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам ценные бумаги и депозитные вклады в кредитных организациях с первоначальным сроком погашения менее 90 (девяносто) календарных дней, перевод которых в денежные средства возможен по требованию Общества в течение 24-х часов.

Финансовое вложение в форме денежных эквивалентов должно одновременно соответствовать двум условиям:

- первоначальный срок погашения должен быть меньше 90 (девяносто) календарных дней;
- определено условие о возможности досрочного погашения (до востребования).

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; б) поступление и возврат ошибочных платежей от покупателей и заказчиков, возврат платежей при расторжении договоров; в) перечисление и возврат ошибочных платежей поставщикам и подрядчикам, возврат платежей при расторжении договоров; г) перечисление и возврат ошибочных платежей по имущественному и личному страхованию.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) размещение денежных эквивалентов (overnight); б) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции).

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в

иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

9. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом всех предоставленных Обществом либо поставщиком скидок (надбавок).

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

10. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, и под которые Общество формирует резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков и премирование работников, включая сумму страховых взносов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Порядок создания резерва по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность покупателей услуг (имущества) и/или поставщиков товаров (работ, услуг), которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Созданный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на счет 91.02 «Прочие расходы».

Порядок создания резерва на предстоящую оплату отпусков и вознаграждение работников

Общество определяет оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков работников на последнее число месяца. Расчет (смета) ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков утверждается Генеральным директором.

Порядок создания резерва под обесценение финансовых вложений

В отношении вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, при наличии признаков обесценения Общество на каждую отчетную дату проводит проверку, которая устанавливает наличие или отсутствие условий устойчивого существенного снижения стоимости. В случае, если такое снижение стоимости подтверждается проверкой, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв формируется за счет финансовых результатов Общества в составе прочих расходов. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений производится Обществом не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Проверка проводится по всем финансовым вложениям, по которым наблюдаются признаки их обесценения на каждую отчетную дату. Для определения суммы обесценения Общество определяет расчетную стоимость финансовых вложений как дисконтированную стоимость будущих потоков денежных средств, которые ожидается получить от финансовых вложений.

По результатам проведения анализа стоимости финансовых вложений Общество оформляет мотивированное суждение, в котором отражается тест на обесценение и его результаты.

Создание резервов на ремонт основных средств, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание не предусмотрено учетной политикой Общества.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте. В составе добавочного капитала были отражены доходы от операций с единственным акционером, относящиеся непосредственно на увеличение добавочного капитала, а также эмиссионный доход от размещения дополнительных акций в декабре 2016 года (см. п. III пп.12.).

В соответствии с законодательством Обществом создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала, отраженного в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2017 г. Поскольку накопленная величина резервного фонда по состоянию на 31.12.2017 г. не соответствовала установленному размеру, в отчетном году произведены отчисления в резервный фонд в размере 8 910 тыс. рублей.

12. Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам, в том числе по выпущенным и проданным облигациям, ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н.

Расходами, связанными с выполнением Обществом обязательств по привлеченным кредитам и займам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате кредитору (заимодавцу);
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов:
 - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
 - суммы, уплачиваемые за экспертизу договора кредита (договора займа);
 - иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов (займов).

Пересчет обязательств по кредитам и займам, выраженным в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ для этой иностранной валюты по отношению к рублю, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Проценты, начисленные Обществом по привлеченным кредитам и займам в соответствии с порядком и

условиями соответствующего договора предоставления кредита или займа, ежемесячно включаются в прочие расходы и учитываются в финансовом результате Общества.

Задолженность по кредитам и займам классифицируется как краткосрочная или долгосрочная в момент принятия ее к учету. Долгосрочные кредиты и займы – обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после даты принятия к учету. Краткосрочные кредиты и займы – обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после даты принятия к учету.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной задолженности, если срок погашения кредита или займа не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В бухгалтерской отчетности задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся, согласно условиям договоров, на конец отчетного периода к уплате процентов. Причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства с детализацией информации.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в состав текущих прочих расходов с предварительным учетом в качестве расходов будущих периодов и последующим равномерным отнесением в состав текущих прочих расходов в течение срока погашения кредита или займа.

Проценты по причитающимся к оплате облигациям Общества-эмитента отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты по облигациям отражаются Обществом-эмитентом в составе текущих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

14. Признание доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 № 32н «Доходы организации» (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г. и 6 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть

определены.

Общество относит к доходам от обычных видов деятельности выручку от:

- инвестиционной деятельности в качестве холдинговой компании, путем вложения в ценные бумаги акционерных обществ (или вхождения в акционерный капитал иным образом) с целью владения существенными пакетами акций или долей;
- реализации ценных бумаг;
- выручка от управления активами;
- оказания услуг по вопросам слияния и приобретения активов;
- организация корпоративного финансирования акционерного и венчурного капитала, включая финансирование долга, и финансирование венчурного капитала;
- управление финансово-промышленными группами;
- доходы от купонных выплат по ценным бумагам, дивидендные доходы;
- проценты по депозитным вкладам, предоставленным займам, сделкам РЕПО
- оказание услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

Остальные доходы являются прочими доходами:

- доходы от продажи объектов основных средств;
- прочие доходы (штрафы, пени, неустойки, списание кредиторской задолженности);
- доходы от положительных курсовых разниц;
- переоценка финансовых вложений;
- прочие доходы.

Общество учитывает доходы методом начисления, по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

15. Признание расходов

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с инвестиционной деятельностью в качестве холдинговой компании, управлением активами, получением процентных доходов, оказанием услуг юридическим и физическим лицам по вопросам слияния и приобретения активов, а именно:

- услуги, комиссии биржи;
- услуги, комиссии брокера;
- комиссия депозитария;
- расходы по ценным бумагам, обращающимся на ОРЦБ;
- вознаграждение доверительного управляющего;
- расходы по ценным бумагам необращающимся на ОРЦБ;

К управленческим расходам Общества относятся расходы:

- амортизация;
- информационно-консультационные услуги;
- коммунальные расходы, аренда офиса;
- нотариальные услуги;

- оплата труда, страховые взносы;
- представительские расходы;
- реклама нормируемая;
- тираж годового обзора;
- услуги оценщиков, переводчиков;
- услуги по присвоению рейтингов;
- прочие управленческие расходы.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в бухгалтерском и налоговом учете учитываются методом начисления и отражаются в учете на основании первичных документов.

16. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «*Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте*».

Общество формирует в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информацию об активах и обязательствах в части средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте. В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчет указанных средств после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится. Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Доходы Общества при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

17. Прочее

Общество установило, что показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если отсутствие раскрытия о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

18. Изменения в учетной политике

Изменения в Учетную политику Общества внесены Приказом от 18 октября 2019 года «Об внесении изменений в Положение об учетной политике Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» для целей бухгалтерского учета на 2019 год (Приложение к Приказу № 25 от 29.12.2018 г.) дополнен п. 3.11. Положения об учетной политике Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» для целей бухгалтерского учета на 2019 год (Приложение к Приказу № 25 от 29.12.2018 г.) абзацем следующего содержания:

«Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Под ценой, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов, следует понимать цену недавних продаж организацией аналогичных активов за денежные средства несвязанным сторонам в сравнимых обстоятельствах либо (если такие продажи отсутствовали) рыночную цену передаваемых активов, определяемую на основе доступной информации об активном рынке или недавних сделках между независимыми сторонами или из имеющегося заключения независимого оценщика (например, при передаче неденежного имущества во вклад в уставный капитал).»

Исключен из п. 3.11. Положения об учетной политике Публичного акционерного общества «САФМАР Финансовые инвестиции» для целей бухгалтерского учета на 2019 год (Приложение к Приказу № 25 от 29.12.2018 г.) абзац следующего содержания:

«Оценка стоимости безвозмездно полученной доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью осуществляется в размере действительной стоимости доли в уставном капитале общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности общества за последний отчетный период (квартал, полугодие, 9 месяцев, год), предшествующий дате подписания соглашения о передаче доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью.»

III. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает нематериальные активы, учтенные по остаточной стоимости.

Информация о наличии нематериальных активов и соответствующей накопленной амортизации приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сайт корпоративный	1 892	551	551
Накопленная амортизация	(275)	(165)	(55)
Итого	1 617	386	496

Сумма начисленной в отчетном 2019 году амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования составила 275 тыс. руб. (в 2018 году – 165 тыс. руб., в 2017 году – 55 тыс. руб.)

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г., 2017 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующей накопленной амортизации приведена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего	2019 г.	28 638	(3 078)	4 504	–	–	(8 402)	33 142	(11 479)
	2018 г.	2 761	(338)	25 877	–	–	(2 740)	28 638	(3 078)
	2017 г.	567 294	(355 278)	41 986	(606 519)	402 024	(47 084)	2 761	(338)
В том числе: Машин и оборудование	2019 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	2017 г.	361 108	(262 099)	10 727	(371 074)	298 423	(36 446)	761	(122)

Общество не переоценивает основные средства.

Информация об использовании основных средств, полученных в аренду (лизинг), и числящихся забалансом по договорной стоимости, приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Договорная стоимость арендованных основных средств, тыс. руб.	43 196	43 196	–

3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает prepaid расходы относящиеся к будущим периодам, программное обеспечение сроком использования свыше 12 месяцев и неисключительные права, лицензии, используемые Обществом для осуществления хозяйственной деятельности.

Информация о наличии прочих внеоборотных активов приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Программное обеспечение и неисключительные права на ПО	3 162	3 551	2 076
Итого	3 162	3 551	2 076

4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Информация о наличии материально-производственных запасов приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8	1	4
Итого	8	1	4

Общество не создавало резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

5. Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общество по состоянию на отчетную дату отражает остаток вычетов по налогу на добавленную стоимость, предъявленных продавцами Обществу, при приобретении им товаров (работ, услуг), которые будут приняты Обществом к вычету из бюджета РФ после:

- принятия к учету основных средств и (или) нематериальных активов;
- получения от поставщиков оригиналов счетов-фактур, оформленных в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Остаток по зачетному налогу на добавленную стоимость, не принятый к вычету из бюджета РФ, по состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 г. отсутствует.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- задолженность по авансам, выданным для расчетов с поставщиками и подрядчиками на приобретение имущества, товаров (работ, услуг) по общехозяйственной деятельности. В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством;
- прочая задолженность (расчеты по налогам и сборам, расчеты по претензиям, расчеты по оплате страховых премий по договорам страхования и т.п.).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает сумму как краткосрочной, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	1 146 159	—	285 266	—	1 127 134	—
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 385	—	8 758	—	10 780	—
Расчеты с бюджетом и внебюдж. фондами.	3 611	—	3 733	—	264 781	—
Дивиденды	854 252	—	—	—	427 244	—
Налог на прибыль	197 337	—	229 583	—	207 680	—
Прочие	67 574	—	43 192	—	216 649	—
Итого	1 146 159	—	285 266	—	1 127 134	—

В 2019 году дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом 200 949 тыс. руб. включает авансовые платежи по налогу на прибыль с положительных курсовых разниц в связи с ростом курса доллара США. К возмещению из бюджета по налогу на прибыль 197 337 тыс. руб. В составе прочей дебиторской задолженности в сумме 854 252 тыс. руб. отражена сумма начисленных в 2019 году дивидендов ВСК (оплачены в полном объеме 2020 году).

Резерв под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 г. отсутствует.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности Общество создает резервы по сомнительным

долгам. Величина созданного резерва учитывается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» и относится на финансовые результаты Общества.

Дебиторская задолженность, в отношении которой создан резерв по сомнительным долгам отсутствует.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает ценные бумаги других организаций (в том числе дочерних), вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних), депозитные вклады в кредитных организациях. Общество принимает финансовые вложения к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения Общества состоят из финансовых вложений в уставные капиталы дочерних компаний и выданных займов на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочные финансовые вложения Общества состоят из облигаций, незавершенных сделок обратного РЕПО и депозитов на срок менее 12 месяцев.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло	Накопленная корректировка	Переоценка текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные всего	2019 г.	59 682 230	—	39 525 787	(17 005 141)	—	(5 525 000)	76 677 876	—
	2018 г.	48 955 774	—	12 706 456	—	—	(1 980 000)	59 682 230	—
	2017 г.	49 578 379	—	120 000	(742 605)	—	—	48 955 774	—
в акции и другие формы участия в капитале страх-ов и НПФ	2019 г.	46 903 360	—	12 600 520	—	—	(5 525 000)	53 978 880	—
	2018 г.	48 835 774	—	47 586	—	—	(1 980 000)	46 903 360	—
	2017 г.	48 835 774	—	—	—	—	—	48 835 774	—
в акции и другие формы участия в капитале других финансовых организ.	2019 г.	12 475 131	—	—	(12 355 131)	—	—	120 000	—
	2018 г.	120 000	—	12 355 131	—	—	—	12 475 131	—
	2017 г.	742 050	—	120 000	(742 050)	—	—	120 000	—
в акции и другие формы участия в капитале других нефинансовых организ.	2019 г.	303 336	—	25 302	—	—	—	328 638	—
	2018 г.	—	—	303 336	—	—	—	303 336	—
	2017 г.	555	—	—	(555)	—	—	—	—
в акции и другие формы участия в капитале нерезидентов	2019 г.	393	—	4 549 965	—	—	—	4 550 358	—
	2018 г.	—	—	393	—	—	—	393	—
	2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—
Прочие	2019 г.	10	—	—	(10)	—	—	—	—
	2018 г.	—	—	10	—	—	—	10	—
	2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—
Предоставленные займы нерезидентам	2019 г.	—	—	22 350 000	(4 650 000)	—	—	17 700 000	—
	2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—
	2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Переоценка текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Краткосрочные всего	2019 г.	9 437 789	17	1 148 519 150	(1 153 367 572)	(17)	–	4 589 367	–
	2018 г.	9 647 694	94 011	574 170 899	(574 380 804)	(93 994)	–	9 437 789	17
	2017 г.	–	–	21 373 672	-11 725 978	–	94 011	9 647 694	94 011
В том числе:									
В долговые ЦБ кредитных организаций	2019 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	2018 г.	9 647 694	94 011	273 975	(9 921 669)	(94 011)	–	–	–
	2017 г.	–	–	21 373 672	(11 725 978)	–	94 011	9 647 694	94 011
В долговые ЦБ других финансовых орг-й	2019 г.	800 171	17	–	(800 137)	(17)	–	34	–
	2018 г.	–	–	2 543 764	(1 743 593)	–	17	800 171	17
	2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
сделки по операциям РЕПО	2019 г.	7 087 618	–	1 145 286 650	(1 147 787 435)	–	–	4 586 833	–
	2018 г.	–	–	565 572 717	(558 485 099)	–	–	7 087 618	–
	2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы резидентам	2019 г.	1 550 000	–	–	(1 550 000)	–	–	–	–
	2018 г.	–	–	3 550 000	(2 000 000)	–	–	1 550 000	–
	2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Предоставленные займы нерезидентам	2019 г.	–	–	3 230 000	(3 230 000)	–	–	–	–
	2018 г.	–	–	2 230 443	(2 230 443)	–	–	–	–
	2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Размещение ДС на депозитных счетах	2019 г.	–	–	2 500	–	–	–	2 500	–
	2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
	2017 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Финансовых вложений итого	2019 г.	69 120 019	17	1 188 044 937	(1 170 372 713)	(17)	5 525 000	81 267 243	–
	2018 г.	58 603 468	94 011	586 877 355	(574 380 804)	(93 994)	(1 980 000)	69 120 019	17
	2017 г.	49 578 379	–	21 493 672	(12 468 583)	–	94 011	58 603 468	94 011

По строке 1170 «Финансовые вложения» Общество отражает долгосрочные финансовые вложения Общества, включающие следующие виды финансовых вложений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения в уставный капитал дочерних обществ	58 977 876	59 682 230	48 955 774
Займы предоставленные	17 700 000	—	—
Итого	76 677 876	59 682 230	48 955 774

30 июня 2017 г. процесс реорганизации был завершен и в результате реорганизации путем выделения создано Акционерное общество «Лизинговая компания «Европлан» (АО «ЛК «Европлан», ОГРН 1177746637584), 100% уставного капитала которого было сформировано за счет собственных средств ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» в размере 120 000 000 рублей.

Финансовые вложения в дочерние общества в виде 100% долей участия ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» в уставных капиталах ООО «Европлан Лизинговые Платежи», ООО «Европлан Сервис» (прежнее наименование – ООО «Европлан Страхование»), ООО «Европлан Авто» переданы в порядке правопреемства выделенному в результате реорганизации Акционерному обществу «Лизинговая компания «Европлан» в соответствии с передаточным актом, утвержденным 20 февраля 2017 года внеочередным общим собранием акционеров Общества (Протокол от 21 февраля 2017 г. № 01-2017).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. на балансе Общества числятся следующие долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы и займы дочерних обществ:

			На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
№	Наименование организации	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Размер участия в уставном капитале, %	Стоимость финансовых вложений тыс. руб.	Размер участия в уставном капитале, %	Стоимость финансовых вложений, тыс. руб.	Размер участия в уставном капитале, %	Стоимость финансовых вложений, тыс. руб.
Финансовые вложения в акции и доли Обществ								
1	Акционерное общество «Лизинговая компания «Европлан»	119049 Российская Федерация, город Москва, Коровий Вал, д. 5	100	120 000	100	120 000	100	120 000
2	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «САФМАР»	111250 Российская Федерация, Москва, Проезд Завода Серп и Молот 10.	100	45 563 356	100	32 962 836	100	32 962 836
3	Страховое акционерное общество «ВСК»	Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Островная, д. 4	49	15 872 938	49	15 872 938	49	15 872 938
4	Общество с ограниченной ответственностью «Директ Кредит Центр»	105082, город Москва, переулок Спартаковский, дом 2, строение 1, пом. II, комн. 39	81,25	328 637	75	303 336	—	—
5	Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Моспромстрой-Фонд»	111250 Российская Федерация, г. Москва, Проезд Завода Серп и Молот 10 оф. 40	31,724	47 586	31,724	47 586	—	—
6	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест- Проект»	121357 Российская Федерация, г. Москва, Козлова 30 оф. 25-26	—	—	99,999934	12 355 131	—	—
7	ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (WERIDGE INVESTMENTS LIMITED)	2406 Кипр, Никосия, Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми	100	4 550 359	100	393	—	—
8	Прочее		—	—	—	10	—	—
9	Резерв под обесценение финансовых вложений		—	(7 505 000)	—	(1 980 000)	—	—
Финансовые вложения в займы								
10	ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (WERIDGE INVESTMENTS LIMITED)-	2406 Кипр, Никосия, Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми-	100	17 700 000	100	—	—	—
	Итого			76 677 876		59 682 230		48 955 774

По состоянию на 31 декабря 2019 г. движение резерва по обесценению финансовых вложений представлено в таблице:

	2019 год	2018 год	2017 год
Резерв под обесценение финансовых вложений на 1 января	1 980 000	–	–
Начисление/ восстановление резерва	5 525 000	1 980 000	–
Итого резерв под обесценение финансовых вложений на 31 декабря	7 505 000	1 980 000	–

По строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса Общество отражает краткосрочные финансовые вложения Общества, включающие следующие виды финансовых вложений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Облигации	–	800 154	9 741 705
Сделки РЕПО	4 586 867	7 087 652	–
Займы выданные	–	1 550 000	–
Депозиты	2 500	–	–
Итого	4 589 367	9 437 806	9 741 705

На 31 декабря 2019 года финансовые вложения Общества размещены в сделках РЕПО с Центральным контрагентом (НКО ЦК "Национальный Клиринговый Центр"). Центральный Контрагент (ЦК) исполняет обязательства перед всеми добросовестными участниками, независимо от исполнения обязательств перед ЦК.

На 31 декабря 2018 года финансовые вложения Общества в облигации представлены ценной бумагой российского эмитента, ставка купона на 31.12.2018 составила 8,75%, начисленный купонный доход за 2018 год в размере 18 618 тыс. руб.

Займы представлены одному российскому Обществу с ограниченной ответственностью - в сумме 1 250 000 000 (Один миллиард двести пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек и 300 000 000 (Триста миллионов) рублей. Срок исполнения обязательств по сделке: не позднее 1 (одного) года с даты выдачи займа.

На 31 декабря 2017 финансовые вложения Общества в облигации представлены облигациями российского эмитента с суммарным начисленным купоном в размере 235 479 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2016 финансовых вложений в облигации у Общества не было).

	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
Наименование показателя	Срок погашения, кол-во дней	Процентная ставка, %	Срок погашения, кол-во дней	Процентная ставка, %
Облигации	–	–	До 90 дней	8,75
Сделки РЕПО	До 90 дней	6,25	До 90 дней	7,73
Депозит	10 дней	3,91	180- 365 дней	9,0

8. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в российской валюте (наличные в кассе и на расчетных счетах в кредитных организациях)	191 228	125 719	11 079 922
Итого	191 228	125 719	11 079 922

Общество не имеет денежных средств и денежных эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. недоступны для использования.

9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об имеющихся у Общества прочих активах при условии несущественности соответствующих показателей:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов по обслуживанию привлеченных кредитов и займов, выпущенных облигаций, программного обеспечения, срок признания которых в расходах Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 267	161	742
Итого	1 267	161	742

10. Капитал и резервы

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров (шт.)	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегирован ные акции (шт.)	Обыкновенные акции (шт.)			
На 31 декабря 2017 г.	–	111 637 791	–	74 797	–
На 31 декабря 2018 г.	–	111 637 791	–	74 797	–
На 31 декабря 2019 г.	–	111 637 791	–	74 797	–

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., составило: 111 637 791 шт. (31 декабря 2018 г. – 111 637 791 штук, 31 декабря 2017 г. – 111 637 791 штук).

Акции, выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

Выкупленных Обществом акций по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. не было.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности дочерних и зависимых обществ Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. равна 14 484 698,51 руб. (21 618 953 шт. обыкновенных акций), на 31 декабря 2018 г. равна 9 536 815,51 руб. (14 234 053 шт. обыкновенных акций), 31 декабря 2017 г. равна 1 627 999,5 руб. (2 429 850 шт. обыкновенных акций),

Состав основных акционеров по состоянию на 31 декабря 2017 г. согласно списку акционеров, предоставленному Регистратором – АО «Сервис-Реестр»:

Наименование акционера, владельца более 5% от общего числа голосующих акций	Общее количество обыкновенных акций, шт.	Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	Процент от общего числа размещенных обыкновенных акций, %
ООО «Альпинвест Холдинг»	18 764 444	12 572 177,48	16,8083%
АО «Даглис»	34 545 974	23 145 802,58	30,945%
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Доверие» (АО «НПФ «Доверие»)	9 519 913	6 378 341,71	8,5275%
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»)	9 704 775	6 502 199,25	8,693 %
Акционерное общество «РОСТ БАНК» (АО «РОСТ БАНК»)	6 661 453	4 463 173,51	5,967%
Прочие акционеры, владельцы менее 5% от числа голосующих акций	32 441 232	21 735 625,44	29,059%
Итого	111 637 791	74 797 319,97	100%

Состав основных акционеров по состоянию на 31 декабря 2018 г. согласно списку акционеров, предоставленному Регистратором – АО «Сервис-Реестр»:

Наименование акционера, владельца более 5% от общего числа голосующих акций	Общее количество обыкновенных акций, шт.	Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	Процент от общего числа размещенных обыкновенных акций, %
ООО «Альпинвест Холдинг»	15 617 202	10463525,34	13,9892%
АО «Даглис»	14976469	10034234,23	13,4152%
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»)	9315395	6241314,65	8,3443%
Публичное акционерное общество Национальный банк "ТРАСТ" (БАНК «ТРАСТ» (ПАО))	8589933	5755255,11	7,6945%
Прочие акционеры, владельцы менее 5% от числа голосующих акций	63 138 792	42302990,64	56,5568%
ИТОГО:	111 637 791	74 797 319,97	100,0000%

Состав основных акционеров по состоянию на 31 декабря 2019 г. согласно списку акционеров, предоставленному Регистратором – АО «Сервис-Реестр»:

Наименование акционера, владельца более 5% от общего числа голосующих акций	Общее количество обыкновенных акций, шт.	Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	Процент от общего числа размещенных обыкновенных акций, %
ООО «Альпинвест Холдинг»	18 681 339	12 516 497,13	16,7339%
АО «Даглис»	13 248 535	8 876 518,45	11,8674%
ГАЛБЕРИ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (GALBERY ENTERPRISES LIMITED)	12 857 850	8 614 759,5	11,5175%
ГАЛМЕРОН ТРЕЙД ЛИМИТЕД (GALMERON TRADE LIMITED)	13 672 790	9 160 769,3	12,2475%
ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД / WERIDGE INVESTMENTS LIMITED	9 426 210	6 315 560,7	8,44
АО НПФ «САФМАР»	10 281 693	6 888 734,31	9,2099%
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»)	8 534 835	5 718 339,45	7,6451%
Публичное акционерное общество Национальный банк "ТРАСТ"(БАНК «ТРАСТ» (ПАО))	8 558 523	5 734 210,41	7,67%
Прочие акционеры, владельцы менее 5% от числа голосующих акций	16 376 016	10 971 930,72	14,6689%
ИТОГО:	111 637 791	74 797 319,97	100,0000%

28 мая 2018 года на годовом общем собрании акционеров ПАО "САФМАР Финансовые инвестиции" единогласно принято решение выплатить по итогам 2017 года дивиденды в размере 3 377 043 177,75 (Три миллиарда триста семьдесят семь миллионов сорок три тысячи сто семьдесят семь и 75/100) руб. (30,25 рублей на одну акцию), что составляет 99,7% от чистой прибыли Общества за предыдущий год 3 389 316 000 (три миллиарда триста восемьдесят девять миллионов триста шестнадцать тысяч) руб., в том числе:

- промежуточные дивиденды по обыкновенным именным акциям Общества в размере 1 451 291 283 (Один миллиард четыреста пятьдесят один миллион двести девяносто одна тысяча двести восемьдесят три) руб., что составляет 13 (Тринадцать) рублей на одну обыкновенную акцию, ранее выплаченные по результатам 9 месяцев 2017 года, согласно решению, принятому 15 декабря 2017 г. на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО "САФМАР Финансовые инвестиции";
- окончательные дивиденды по результатам 2017 года в размере 1 925 751 894,75 (Один миллиард девятьсот двадцать пять миллионов семьсот пятьдесят одна тысяча восемьсот девяносто четыре и 75/100) руб.;

28 мая 2019 г. на Годовом общем собрании акционеров принято решение об объявлении дивидендов по итогам 2018 года в размере 1 618 747 969,5 (один миллиард шестьсот восемнадцать миллионов семьсот сорок семь тысяч девятьсот шестьдесят девять и 50/100) рублей, что составляет 14,5 рублей на одну обыкновенную именную акцию.

Общий размер дивидендов, выплаченных по обыкновенным именным акциям эмитента за 2018 год составил:

1 589 929 250,50 (Один миллиард пятьсот восемьдесят девять миллионов девятьсот двадцать девять тысяч двести пятьдесят и 50/100) рублей, из которых:

- 1 200 413 211 руб. – номинальному держателю – НКО АО НРД;
- 389 516 039,50 руб. – другим зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицам (сумма указана за вычетом уплаченных в бюджет налогов на дивиденды).

Выплаченные ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» (до 2017 года — ПАО «Европлан») дивиденды за последние пять лет:

Отчетный год	Тип ценной бумаги	Государственный регистрационный номер	Суммарный размер дивидендов, на одну акцию, руб.
2014 - 2016	акции обыкновенные	1-02-56453-Р	—
2017	акции обыкновенные	1-02-56453-Р	30,25
2018	акции обыкновенные	1-02-56453-Р	14,5

За 2017 г. объявленные дивиденды полностью выплачены.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала в составе добавочного капитала, в том числе эмиссионный доход, возникающий при продаже акций по цене выше номинальной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 г. добавочный капитал Общества составляет 66 879 645 тыс. руб. (31 декабря 2017 г. 66 879 645 тыс. руб.)

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 15% от уставного капитала Общества путем обязательных ежегодных отчислений. По состоянию на 31 декабря 2017 г., резервный фонд Общества был сформирован полностью в размере 2 309 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 гг. – в размере 11 220 тыс. руб.

11. Неопределенность оценочных значений

По строкам 1430 «Оценочные обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства» и 1540 «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает информацию об оценочных обязательствах на оплату работникам отпусков и выплату долгосрочного вознаграждения по итогам производственной оценки работников, включая страховые взносы.

Информация о наличии и движении оценочных обязательствах приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	Изменение резерва оценочных обязательств	На 31 декабря 2018 г.	Изменение резерва оценочных обязательств	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочные обязательства, срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты	17 519	7 175	10 344	8 634	1 710
Итого	17 519	7 175	10 344	8 634	1 710

12. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев, с учетом переоценки, но без начисленных процентов, срок уплаты которых наступает в течение 12 месяцев после даты составления отчетности.

Информация о наличии долгосрочных кредитов и займов приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиты и займы, привлеченные в российской валюте	13 600 000	—	—
Проценты начисленные	55 890	—	—
Итого	13 655 890	—	—

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным Обществом кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после даты составления отчетности, с учетом переоценки и начисленных процентов, а также проценты по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых наступает в течение 12 месяцев после даты составления отчетности.

В 2019 году Общество заключило кредитное соглашение с одним российским банком, в рамках которого максимальная сумма привлеченных денежных средств может составить 21 000 000 тыс. руб., с целью предоставления займов ООО «Веридж Инвестментс Лимитед» на приобретение акций ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции». Срок погашения по данному договору составляет 60 месяцев. Выбранная сумма на 31 декабря 2019 г составила 13 600 000 тыс. руб.

Кредит подлежит погашению по следующему графику:

№	Дата погашения	Сумма погашения (% от общей суммы Основного долга)
1.	30 сентября 2021 года	10%
2.	30 сентября 2022 года	10%
3.	30 сентября 2023 года	10%
4.	30 сентября 2024 года	10%
5.	Окончательная дата погашения	Остаток задолженности по Кредиту
	Итого	100%

Договором предусмотрено обязательное досрочное погашение при наступлении определенных условий (по состоянию на 31.12.2019 года данные условия не наступили). Договором также предусмотрена возможность погашения кредита за счет средств, привлеченных в рамках выпуска облигаций. Кроме того, не позднее 28 февраля каждого года, начиная с 2021 года (включая 2021 год), Общество обязано направлять на досрочное погашение кредита 100% от суммы свободных денежных средств. Выбранная сумма на 31 декабря 2019 г составила 13 600 000 тыс. руб. В залог переданы акции АО НПФ САФМАР рег. номер 1-01-80172-N в количестве 153 913 шт., балансовая стоимость которых составила 34 172 739 тыс. руб.

В 2018 году Общество не привлекало заемные средства в кредитных организациях.

13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину кредиторской задолженности в состав, которой включает:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- задолженность перед покупателями и заказчиками;
- сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков;
- налог на добавленную стоимость;
- задолженность по налогам и сборам,
- задолженность прочая.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. Общество не имеет просроченных обязательств по расчетам с бюджетом по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу и внебюджетным фондам, которые будут погашены Обществом в сроки, установленными российским законодательством.

Информация о наличии кредиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и сборам, в том числе:			
- транспортный налог	23 497	30 771	47 656
- прочие налоги и сборы	15 536	30 762	46 382
	7 961	9	1 274
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 089	1 205	1 199
Прочая	25 499	2 588	4 144
Итого	50 085	34 564	52 999

14. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам.

Доходы будущих периодов Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 г. отсутствуют.

15. Налогообложение

Общество является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущества, транспортного налога, страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, Фонд медицинского страхования, прочих налогов и сборов, а также налоговым агентом по налогу на доходы физических лиц.

Освобождения от налогообложения и льготных режимов в 2019 году Общество не имело.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы	40 850	11 798	81 720
Отложенные налоговые обязательства	849	960	19 012

Для признания отложенных налоговых активов в сумме 40 850 тыс. руб. в бухгалтерском учете, Обществом был проведен анализ на выполнение условия существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах, что позволит возместить отложенные налоговые активы, признанные на конец 2019 года.

Налог на прибыль

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения по отчету о финансовых результатах	1 011 826	884 553
Доходы исключаемые, не подлежащие налогообложению. Дивиденды к получению.	(6 445 286)	(1 408 800)
Налогооблагаемые постоянные разницы	5 287 646	2 276 578
Общая сумма вычитаемых временных разниц	(40 071)	(349 614)
- возникших	11 294	9 212
- погашенных	(51 365)	(358 826)
Общая сумма налогооблагаемых временных разниц	555	90 256
- возникших	(1 178)	(4 812)
- погашенных	1 733	95 068
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	(185 330)	1 492 973
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	—	298 595

По состоянию на 31.12.2020 налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента с доходов в виде дивидендов по основному виду деятельности «инвестиционная деятельность в качестве холдинговой компании, путем вложения в ценные бумаги акционерных обществ (или вхождения в акционерный капитал прочим образом) с целью владения существенными пакетами акций или долей» оплачен в размере 29 068 тыс. рублей (в 2018 году- 74 551 тыс. рублей).

Налог на добавленную стоимость

В 2019 году у Общества отсутствует налогооблагаемая выручка по основному виду деятельности. В определенных случаях Общество выступает налоговым агентом по НДС оплачивая налог согласно налоговому законодательству.

Общая сумма НДС, исчисленная в бюджет в 2018 году, составила 15 023 тыс. руб. Сумма НДС по приобретенным ценностям в 2018 году -3 169 тыс. руб.

Прочие налоги и сборы

В прочие расходы включены следующие налоги и сборы:

Виды налогов и сборов	2019 г.	2018 г.
Транспортный налог	15 536	38 533
Итого	15 536	38 533

Налогообложение

Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулированы недостаточно четко и однозначно, что за частую приводит к их различному толкованию (которое, в частности, может применяться к правоотношениям Общества в прошлом), выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям. Интерпретация данного законодательства Руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

На практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета Общества, которые они не оспаривали в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

В соответствии с российским законодательством в области трансфертного ценообразования налоговые органы вправе применять корректировки налоговой базы и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль и налогу на добавленную стоимость (НДС) в отношении «контролируемых» сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночного уровня цен. По мнению Руководства Общества, Обществом в полной мере соблюдаются правила трансфертного ценообразования, а цены в рамках «контролируемых» сделок соответствуют рыночным ценам

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 года, положения налогового, валютного и таможенного законодательства, применимые к Обществу, интерпретированы им корректно.

16. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 040 989	534 086
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	111 637	111 637
Базовая прибыль на акцию, руб.	9,3248	4,7841

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, в связи с отсутствием факторов, дающих

разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры, приводящие к разводнению прибыли на акцию.

17. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах отражает финансовый результат деятельности Общества, информацию о доходах и расходах, а также о прибылях и убытках Общества за отчетный период и аналогичный период предыдущего года.

В 2018 году Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с холдинговой деятельностью, в 2017 году до момента реорганизации и смены основного вида деятельности учтены доходы и расходы, связанные с оказанием лизинговых и арендных услуг юридическим и физическим лицам по предоставлению имущества во временное владение и пользование по договорам лизинга и аренды.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку от продажи финансовых вложений, холдинговой деятельности, процентные доходы от размещения денежных средств, лизинговых и прочих услуг за вычетом налога на добавленную стоимость:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Выручка	7 863 477	13 756 961
В том числе:		
- выручка от продажи ценных бумаг	799 978	11 451 947
- доход в виде дивидендов	6 445 286	1 408 800
- процентные доходы от размещения средств	618 213	896 214

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Себестоимость	(815 690)	(11 485 746)
В том числе:		
- реализация ценных бумаг	(800 154)	(11 460 370)
- прочие расходы	(517)	(437)
- вознаграждение по договору доверительного управления	(1 445)	(8 674)
-услуги брокера, биржи, торговой системы	(13 574)	(16 265)
Управленческие расходы	(307 360)	(294 739)
В том числе:		
- расходы на оплату труда	(204 141)	(194 171)
- аренда офисных помещений	(14 359)	(7 465)
- амортизация собственных основных средств	(8 512)	(2 853)
- расходы на услуги связи	(492)	(345)
- расходы на программное обеспечение	(6 204)	(1 811)
- расходы на содержание (включая ремонт и охрану) офисных помещений	(5 287)	(2 397)
- расходы на услуги и комплектующие по обслуживанию транспортных средств	(1 414)	(1 053)
- расходные материалы	(576)	(3 305)
- командировочные расходы	(1 789)	(372)
- расходы на обучение (подготовку, переподготовку) персонала	(11)	(20)
- расходы на юридические, нотариальные услуги и услуги по переводу документации	(387)	(701)
- расходы на страхование имущества	(6)	(412)
- расходы на консультационные и информационные услуги	(8 536)	(18 255)
- расходы на транспортные услуги	(285)	(1)
- прочие расходы	(55 361)	(61 578)

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих доходах, не учтенных в выручке.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о прочих расходах, не учтенных в себестоимости, коммерческих и управленческих расходах.

Информация о прочих доходах приведена в таблице:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы	13 490 412	3 233 071
В том числе:		
- доход от реализации прочего имущества	12 784 395	–
- переоценка ценных бумаг	–	260
- прочие доходы	9 456	47 928
- курсовые разницы	696 561	3 184 883

Общество с ограниченной ответственностью "Инвест-Проект" было ликвидировано 04.12.2019 на основании Решения Единственного участника от 22.04.2019. В рамках ликвидации дочерней компании ПАО "САФМАР Финансовые инвестиции" получило имущество в виде акций АО НПФ «САФМАР» и денежных средств, в результате чего был отражен доход на сумму 12 784 395 тыс. руб., на расход была отнесена балансовая стоимость финансового вложения в ООО «Инвест-Проект» на сумму 12 355 130 тыс. руб., что было отражено в прочих доходах и расходах.

По строке «доход от реализации прочего имущества» отражена сумма поступлений в связи с ликвидацией 100%-го дочернего общества - ООО «Инвест-проект», являвшегося акционером АО НПФ «САФМАР» в размере 184 395 тыс. руб., и в результате распределения имущества ликвидируемого ООО «Инвест-Проект» в размере 12 600 000 тыс. руб., в пользу ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» перешла доля в АО НПФ «САФМАР» в размере 27,0218%, что в совокупности с уже имеющейся долей составило 100% уставного капитала АО НПФ «САФМАР».

Информация о прочих расходах приведена в таблице:

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
Прочие расходы	(19 219 013)	(4 324 994)
В том числе:		
- отрицательные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте	(924 280)	(2 013 397)
- убытки от выбытия прочего имущества	(12 355 130)	–
- услуги финансовых организаций по предоставлению кредитов	(158 007)	–
- НДС, начисленный в соответствии с законодательством РФ (безвозмездная передача имущества, списание недоамортизированных основных средств)	(96)	(7 835)
- услуги банка	(984)	(1 728)
- прочие расходы	(255 515)	(301 646)
	(5 525 000)	(1 980 000)
- резерв под обесценение финансовых вложений		
- пени, штрафы неустойки по договорным обязательствам	(1)	(20 367)
- переоценка ценных бумаг	–	(22)

По строке «убытки от выбытия прочего имущества» отражена сумма выбывшей 100% доли дочернего общества - ООО «Инвест-проект» в размере 12 355 130 тыс. руб., доход от ликвидации отражен в «Прочих доходах». В 2019 году «Проценты к получению» отражены в «Выручке» по строке 2110 в размере – 618 213 тыс. руб. (в 2018г -896 214 тыс. руб.).

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о доходах Общества в виде начисленных к получению процентов (по размещенным депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях на 31.12.2017г.- 915 941 тыс. руб.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общество отражает информацию о расходах Общества в виде начисленных к уплате процентов по привлеченным кредитам и займам на 31.12.2017г. в размере 1 487 471 тыс. руб.

Был проведен тест на обесценение в соответствии с ПБУ19/02 “Учет финансовых вложений” по результатам которого по состоянию на 31.12.2019 был сформирован резерв в сумме 7 505 000 тыс. рублей (на 31.12.2018 -1 980 000 тыс. рублей).

18. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления в отчетном 2019 году финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- покупка и продажа основных средств и прочего имущества;
- приобретение и продажа товаров (работ, услуг), в том числе: лизинговых, услуг по управлению текущей деятельностью, рекламных, маркетинговых, комиссионных;
- приобретение долей участия других организаций;
- предоставление займов другим организациям;
- получение доходов от участия в уставных капиталах других организаций;
- аренда недвижимости и имущества, а также предоставление в аренду недвижимости и имущества;

Для целей настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2019 г. были выделены следующие связанные стороны, приведенные в таблице:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	ИНН юридического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
<i>Акционеры Общества, владельцы более 20% уставного капитала</i>					
<i>Отсутствуют</i>					
Дочерние и зависимые хозяйственные общества					
Страховое акционерное общество «ВСК» (САО «ВСК»)	Российская Федерация, 121552, г. Москва, ул. Островная, д.4	7710026574	Обществу принадлежит более 20% уставного капитала.	1,7118%	49%
Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «САФМАР» (АО НПФ «САФМАР»)	111250 Российская Федерация, Москва, Проезд Завода Серп и Молот 10	7704300652	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	9,2099%	100%
Акционерное общество "Лизинговая компания "Европлан"	Российская федерация, 119049, г. Москва, Коровий Вал, д.5	9705101614	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	100%
Общество с ограниченной ответственностью "Директ Кредит Центр" (ООО "Директ Кредит Центр")	105082, город Москва, переулок Спартаковский, дом 2, строение 1, помещение II, этаж 2, комната 39	7701327127	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	81,25%

WERIDGE INVESTMENTS LIMITED (БЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)	Poseidonos.1, LEDRA HOUSE, Egkomi, 2406 NICOSIA, CYPRUS Посейдонос, 1 ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, Эгкоми, 2406, Никосия, Кипр.	HE 388226	Обществу принадлежит более 50% уставного капитала. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	8,44	100%
Основной управленческий персонал					
11 физических лиц	Г. Москва		Члены Совета директоров		
Другие связанные стороны:					
Полный перечень аффилированных лиц размещен на сайте Общества в сети Интернет: www.safmarinvest.ru, http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11328 .					

По состоянию на 31 декабря 2019 года лицом, обладающим конечным контролем, является Гуцериев Саид Михайлович с долей владения 36,5% (31 декабря 2018 года: Гуцериев Саид Михайлович с долей владения 34,11%).

Общество проводило в отчетном 2019 году операции со связанными сторонами, аналогично операциям в предшествующие годы, на основании коммерческих договоров, заключенных на обычных рыночных условиях, с осуществлением денежных расчетов в безналичном порядке.

Информация о состоянии расчетов с учетом налога на добавленную стоимость по незавершенным на 31 декабря 2019 г. операциям со связанными сторонами приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Дочерние хозяйственные общества			
Краткосрочная дебиторская задолженность	918 232	29 359	2
Другие хозяйственные общества			
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 226	—	379
Краткосрочная кредиторская задолженность	5 523	151	15
Итого	924 981	29 510	396

Информация о выручке по операциям со связанными сторонами в отчетном 2019 году составила 6 680 538 тыс. руб. (в 2018 году – 1 598 175 руб.) и приведена в таблице:

Виды операций	2019 г.	2018 г.
Дочерние хозяйственные общества		
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях	6 445 286	1 408 800
Процентный доход по кредитам и займам	217 932	76 979
Купонный доход по ценным бумагам	17 320	96 334
Другие связанные стороны		
Процентный доход по кредитам и займам	—	16 062
Итого	6 680 538	1 598 175

В отчетном 2019 году Общество приобрело имущество и услуги у связанных сторон на сумму 96 123 тыс. руб. (в 2018 году – 26 740 тыс. руб.). Информация приведена в таблице:

Виды операций	2019 г.	2018 г.
Дочерние хозяйственные общества		
Полученные услуги (в том числе рекламные, маркетинговые, информационные)	151	205
Другие связанные стороны		
Покупка НМА, ОС, ТМЦ	—	262
Полученные услуги (в том числе рекламные, маркетинговые, информационные)	80 515	18 937
Аренда недвижимости и имущества	15 457	7 336
Итого	96 123	26 740

В 2019 году и 2018 году у Общества отсутствовал доход по финансовым операциям со связанными сторонами.

Денежные потоки (поступления) в Общество от связанных сторон приведены в таблице:

Виды операций	2019 г.	2018 г.
Дочерние хозяйственные общества		
Поступление дивидендов	5 591 283	1 836 044
Возврат предоставленных займов	6 200 000	2 000 000
Полученные проценты по займам (в т.ч. КД)	163 532	128 945
Поступление от ликвидации дочерней компании	184 396	—
Другие связанные стороны		
Возврат предоставленных займов	—	935 793
Полученные проценты по займам	—	16 062
Итого	12 139 211	4 916 844

Денежные потоки (платежи) из Общества связанным сторонам приведены в таблице:

Виды операций	2019 г.	2018 г.
Дочерние хозяйственные общества		
Оказанные услуг (в том числе лизинг, управление, реклама, маркетинг, комиссия)	151	203
Предоставление займов	22 350 000	2 000 000
Приобретение доп. выпущенных акций дочерней компании	4 549 965	—
Прочие платежи	63 059	161 376
Другие связанные стороны		
Покупка НМА, ОС, ТМЦ	—	262
Оказанные услуг (в том числе лизинг, управление, реклама, маркетинг, комиссия, медицинское страхование)	—	9 530
Предоставление в аренду недвижимости и имущества	16 707	7 077
Предоставление займов	—	2 485 793
Приобретение долей участия других организаций	—	8 585 430
Прочие платежи	80 519	80 000
Основной управленческий персонал		
Выплаты членам Совета директоров	10 500	12 575
Итого	27 070 901	13 342 246

В отчетном 2019 году ключевому управленческому персоналу Общества была выплачена заработная плата в сумме 88 568 тыс. руб. (в 2018 году – 93 634 тыс. руб.,)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сомнительная дебиторская задолженность по расчетам между связанными сторонами отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности и механизм управления рисками

Основным видом деятельности Общества как финансового холдинга является инвестирование и управление активами в финансовом секторе. В связи с этим описанные ниже факторы риска следует оценивать с учетом потенциального влияния результатов деятельности дочерних и зависимых компаний, а также соответствующих отраслевых рисков на результаты деятельности Общества.

Руководство Общества регулярно контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Совет директоров несет общую ответственность за ведение бизнеса Обществом, за эффективность системы управления рисками и системы внутреннего контроля Общества.

Политика Общества в области управления рисками состоит в ограничении принимаемых рисков и эффективном управлении капиталом, в том числе минимизации непредвиденных потерь от рисков с учетом приемлемого для акционеров и руководства Общества соотношения между риском и доходностью вложений. Обществом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который обеспечивает полный цикл, а именно: идентификацию, анализ, оценку и приоритизацию рисков, планирование и согласование мероприятий по управлению рисками, мониторинг и контроль по всем типам рисков, присущих бизнесу Общества по всей организационной структуре и географии присутствия Общества. Информирование руководства Общества происходит по всему спектру рисков для

гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения (поддержка механизма контроля и принятия решений по управлению рисками на различных уровнях иерархии Общества в зависимости от приоритета рисков и их важности для Общества).

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, представляют собой:

- финансовые риски;
- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- риски, связанные с деятельностью общества.

Отраслевые, страновые и региональные риски, а также риски, связанные с деятельностью Общества раскрываются в Ежеквартальных отчетах эмитента, которые находятся в открытом доступе для ознакомления на официальном сайте Общества (www.safmarinvest.ru).

Финансовые риски

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Основная доля выручки приходится на дивиденды, полученные от дочерних компаний, выплачиваемые в российских рублях. Денежные средства, размещенные в РЕПО в иностранной валюте на 31.12.2019 г., составляют 2% от валюты баланса и составляют сумму 1 597 874 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2018г. - 2 130 099 тыс.руб., 31.12.2017 - 0 тыс.руб.) В состав дебиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками) входит сумма в иностранной валюте – 65 тыс. долларов США в эквиваленте – 4 137 тыс. руб. на 31.12.2019 (44 тыс. долларов США в эквиваленте – 2 528 тыс. руб на 31.12.2018 года , 36 тыс. долларов США в эквиваленте – 2 407 тыс. руб на 31.12.2017 г.), другие валютные остатки отсутствуют. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на долевые инструменты

Общество осуществляет инвестиции в долевые инструменты, эмитентами которых являются дочерние и зависимые общества. По состоянию на отчетную дату структура финансовых вложений Общества представлена активами, перечисленными в п. 8 Финансовые вложения. Акции указанных компаний не котируются на бирже.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию риска изменения цен на долевые инструменты.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и сделки РЕПО.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Информация о положении банков и финансовых организаций, на счетах в которых размещены крупные суммы денежных средств и денежных эквивалентов и открыты депозиты, а также крупнейших заемщиках по состоянию на 31 декабря 2019г., представлена в таблице ниже:

Банк/ заемщик/ эмитент долговых ценных бумаг	Сумма задолженности заемщика / размещенных денежных средств / открытых депозитов	Деловая репутация заемщика / кредитный рейтинг банка
Российские банковские организации	190 526,49 Остатки на расчетных счетах	Рейтинг АКРА AA(RU) / S&P GLOBAL RATINGS BB+AAA(RU)
Центральный контрагент (НКО ЦК "Национальный Клиринговый Центр")	4 586 867 РЕПО с ЦК	Рейтинг АКРА AAA(RU)
Дочерняя компания	17 700 000	Отсутствие негативной информации о Заемщике

Общество размещает денежные средства в банках и финансовых организациях с высокими кредитными рейтингами. Информация о структуре вложений представлена в п. 8 Финансовые вложения и п. 9 Денежные средства и их эквиваленты.

Значительная часть свободных денежных средств размещается также в сделках РЕПО с Центральным контрагентом (НКО ЦК "Национальный Клиринговый Центр"). Центральный Контрагент исполняет обязательства перед всеми добросовестными участниками, независимо от исполнения обязательств перед ЦК. Таким образом, руководство считает, что кредитный риск Общества по сделкам РЕПО с ЦК является минимальным.

По состоянию на 31 декабря 2019 года размер дебиторской задолженности составляет 1 146 159 тыс. руб., что менее 2% от валюты баланса (на 31.12.2018 - 386 990 тыс. руб. и на 31.12.2017 – 285 266 тыс. руб., менее 1% от валюты баланса). Руководство считает, что весь объем дебиторской задолженности является не обесцененной.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Руководство считает, что риск ликвидности отсутствует, поскольку деятельность Общества финансируется исключительно за счет собственных средств, а доля краткосрочных и долгосрочных обязательств в валюте баланса крайне не значительна.

20. Информация по сегментам

В деятельности Общества в период с 01.01.2019 по 31.12.2019 г. выделяется один основной отраслевой сегмент: холдинговая деятельность. Выручка Общества от инвестиционной деятельности в качестве холдинговой компании, путем вложения в ценные бумаги акционерных обществ (или вхождения в акционерный капитал прочим образом) с целью владения существенными пакетами акций или долей,

вложений в ценные бумаги превышает 92% от общей суммы выручки за отчетный год. Выручка Общества за 2019 год получена от операций на территории Российской Федерации.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство сформулированы недостаточно четко и однозначно, что зачастую допускает возможность различного толкования, которое может применяться к правоотношениям в прошлом, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета, которые не оспаривались в прошлом. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными государственными органами.

С 1 января 2015 г. в Налоговый кодекс Российской Федерации были внедрены механизмы, направленные на выявление низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, в частности, были введены правила о налогообложении контролируемых иностранных компаний, концепция налогового резидентства юридических лиц, а также бенефициарного собственника дохода. Также существенные изменения в 2016 году коснулись правил недостаточной капитализации. Принятие данного законодательства сопряжено с возрастанием административной и налоговой нагрузки на российских налогоплательщиков.

Интерпретация отдельных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями в правоприменительной практике указывает на потенциальную возможность увеличения как сумм уплачиваемых налогов, так и размера штрафных санкций, в том числе в связи с тем, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при применении законодательства и проверке налоговых расчетов. При этом определение их размера, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, в случае предъявления исков со стороны налоговых органов, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Выездные налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. положения налогового, валютного и таможенного законодательства, применимые к Обществу, интерпретированы им корректно.

Незавершенные судебные разбирательства

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство Общества полагает, что окончательная величина возможных обязательств, которые могут возникнуть по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, не окажет существенного негативного влияния на финансовое состояние или дальнейшую деятельность Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не создает резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, ввиду максимальной вероятности успешного решения незавершенных судебных разбирательств в пользу Общества.

22. Непрерывность деятельности

Общество получило прибыль по результатам деятельности за 2019 год в размере 1 040 989 тыс. руб., в 2018 году прибыль составила 534 086 тыс. руб. (в 2017 году – 3 389 136 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2019г. составила – 68 948 851 тыс. руб., в 2018 г. составила 69 526 610 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 70 918 275 тыс. руб.).

В период с 1 января 2019 г. по дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество непрерывно продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в тех же финансово-экономических условиях, что существовали на отчетную дату.

23. События после отчетной даты.

Общество раскрывает в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности следующие события, произошедшие после 31 декабря 2019 г.:

14 декабря 2018 г. НПФ «Моспромстрой-Фонд» завершил реорганизацию некоммерческого пенсионного фонда в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд. В пользу ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции», который ранее сделал взнос в совокупный вклад учредителей фонда в размере 160 млн руб., в процессе акционирования было размещено 31,724% акций Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Моспромстрой-Фонд (АО НПФ "Моспромстрой-Фонд"). место нахождения: 111250, г. Москва, Проезд Завода Серп и Молот, дом 10, комн. 40, ОГРН 1187700021937, ИНН 7722470142. Оставшиеся неразмещенными акции, согласно законодательству, подлежали размещению не ранее 12 месяцев и не позднее 14 месяцев после государственной регистрации пенсионного акционерного общества.

31 января 2020 г. в пользу ПАО «САФМАР Финансовые инвестиции» проведена операция в реестре владельцев ценных бумаг по распределению оставшейся неразмещенной части акций НПФ «Моспромстрой-Фонд».

В марте 2020 г. компания ГАЛБЕРИ ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (GALBERY ENTERPRISES LIMITED) увеличила долю владения в уставном капитале Общества с 11,5174% до 16,3344%.

В марте 2020 г. заключен договор займа между Обществом и компанией ВЕРИДЖ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Weridge Investments Limited) в размере 4 087 073 718 (четыре миллиарда восемьдесят семь миллионов семьдесят три тысячи семьсот восемнадцать) рублей, в целях приобретения акций Общества. В марте 2020 года была осуществлена дополнительная выборка в сумме 1 000 000 тыс. руб. в рамках кредитного соглашения, заключенного Обществом с одним российским банком в 2019 году. В марте 2020 года Общество предоставило Веридж Инвестменс Лимитед очередной транш по договору займа от 12.12.2019 в размере 1 000 000 тыс. руб.

11 марта 2020 года внеочередным общим собранием акционеров Общества принято решение «О предоставлении согласия на совершение и последующем одобрении совершения крупной сделки (взаимосвязанных сделок), в совершении которой имеется заинтересованность, в соответствии с главами X и XI Закона об АО, а также в соответствии с требованиями Устава Общества или иными регулирующими деятельность Общества документами».

В соответствии со ст. 75 ФЗ «Об акционерных обществах» акционеры, которые проголосовали против или не приняли участие в голосовании по данному вопросу, приобрели право требовать выкупа принадлежащих им акций.

Цена выкупа акций в соответствии с решением Совета директоров составляет: 506,54 (Пятьсот шесть и 54/100) рублей.

В соответствии с п. 5 ст. 76 ФЗ «Об акционерных обществах» общая сумма средств, которые Общество вправе направить на выкуп акций, не может превышать 10 процентов стоимости чистых активов общества (рублевый эквивалент 6 894 885 тыс. руб.) на дату принятия решения, которое повлекло возникновение у акционеров права требовать выкупа обществом принадлежащих им акций. В случае, если общее количество акций, в отношении которых заявлены требования о выкупе, превышает количество акций, которое может быть выкуплено Обществом с учетом установленного выше ограничения, акции выкупаются у акционеров пропорционально заявленным требованиям.

В феврале - марте 2020 года в мире резко возросло распространение коронавирусной инфекции, что привело к снижению экономической активности в отдельных отраслях, к сокращению спроса на товарных

рынках, в том числе на рынке нефти. Кроме того, 6 марта 2020 года основные экспортёры нефти не смогли согласовать новые условия сделки по сокращению объемов добычи нефти, что привело к падению цены нефти, к ослаблению рубля и росту доходности ОФЗ.

Правительство и Центральный банк Российской Федерации принимают оперативные меры, направленные на снижение экономического влияния коронавируса и волатильности на глобальных финансовых и сырьевых рынках. Руководство Компании следит за развитием текущей ситуации и предпринимает необходимые меры. Совокупность указанных факторов может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Компании, эффект такого воздействия в настоящий момент определить не представляется возможным.

Генеральный директор



Миракян А.В.

Главный бухгалтер

Протас Е.Ю.

27 марта 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 62 листа(ов)