

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА  
ООО Аудиторская Компания «Н.И.К.А.Р.-Ч».

428000 г. Чебоксары, пр-т И.Я. Яковлева, дом 3, офис 714, тел. 89176596551, 89176645006

e-mail: [nikar-p@mail.ru](mailto:nikar-p@mail.ru)

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«НФК - СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ»**  
**за 2019 г.**

г. Чебоксары

2020 г.

Основные обстоятельства, при которых было составлено аудиторское заключение:

- Аудируемое лицо не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам.
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.
- Аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации».

На основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения не модифицированного мнения в аудиторском заключении.

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НФК- структурные инвестиции» (ОГРН 1182130013669, адрес: 428001, Чувашская Республика, г. Чебоксары, Проспект Максима Горького, д. 5, корпус 2, помещение 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «НФК - Структурные инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### ***Основание для выражения мнения***

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

### ***Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;


г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица

допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель аудиторской организации  
Член СРО Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),  
регистрационный номер в реестре аудиторов  
и аудиторских организаций 22006096942

 Р.Р. Закирова

Аудиторская организация:

ООО АК «Н.И.К.А.Р.-Ч»,

428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары,

Пр-т И.Я. Яковлева, дом 3, офис 714 «А»

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциации «Содружество»:

ОРНЗ 12006093407

«31» марта 2020 года

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

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2019 г.**

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	3	2020
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НФК - СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"		35098219		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2130207144		
Вид экономической деятельности 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)		по ОКВЭД 2 64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС 65 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес) 428017, Чувашская Республика (Чувашия), г.Чебоксары, пр-т Максима Горького, д.5, корп.к2, пом.1				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input checked="" type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				

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

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	764 523	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	764	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	188	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	765 475	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	43 071	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	215 229	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	363	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	258 664	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 024 139	-	-

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	765 523	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 600	-	-
	Итого по разделу III	1300	802 123	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 287	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 287	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	212 712	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	17	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	212 729	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 024 139	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Иванова И.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.



## Примечания

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

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	3	2020
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НФК - СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"	по ОКПО	35098219		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2130207144		
Вид экономической деятельности 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	520	-
	Себестоимость продаж	2120	( - )	( - )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	520	-
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 307 )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	213	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	87	-
	Проценты к уплате	2330	( 8 373 )	( - )
	Прочие доходы	2340	54 778	-
	Прочие расходы	2350	( 1 005 )	( - )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 700	-
	Налог на прибыль	2410	(9 100)	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 1 )	( - )
	Отложенный налог на прибыль	2412	(9 099)	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 600	-



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2019 г. <sup>3</sup>	За 2018 г. <sup>4</sup>
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	36 600	-
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Иванова И.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.



## Примечания

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

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

### Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

Коды	
0710004	
31	3   2020
35098219	
2130207144	
64.91	
65	16
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НФК - СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

#### 1. Движение капитала

Код НИ/ стат	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-
3210	За 2018 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-
	Увеличение капитала - всего:						
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	X	X	X	X	-	-
3212	пероценка имущества	X	X	-	X	-	-
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	X	-	X	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	X
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( - )	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Изменение капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	3200	-	( - )	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. <sup>3</sup>	3310	765 523	-	-	-	36 600	802 123
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	36 600	36 600
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	765 523	-	-	x	x	765 523
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( - )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	( - )	( - )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( - )	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	3300	765 523	( - )	-	-	36 600	802 123

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2017 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2018 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	802 123	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Иванова И.Г.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 Г.

Примечания

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



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

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	31	3	2020
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НФК - СТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"	по ОКПО	35098219		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2130207144		
Вид экономической деятельности 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 19 г. <sup>1</sup>	За 20 18 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	17 787	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 765	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 022	-
Платежи - всего	4120	( 1 338 )	( - )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 126 )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 202 )	( - )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
прочие платежи	4129	( 1 010 )	( - )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 449	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	323	-
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	236	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	87	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 17 609 )	( - )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 16 609 )	( - )
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	( 1 000 )	( - )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 286)	-
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 200	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	200	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 200	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>363</b>	<b>-</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>363</b>	<b>-</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


  
(подпись)

Иванова И.Г.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2020 г.

Примечания

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





**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	764 523	-	-	-	-	764 523	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2019г.	-	-	764 523	-	-	-	-	764 523	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	5120	5121	-	-	-	-
Всего						
в том числе:						



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	
Программное обеспечение проекта Апураст							



Иванова Ирина Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2020 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2019г.	-	-	-	-	
	5250	за 2018г.	-	-	-	-	
	5241	за 2019г.	-	-	-	-	
	5251	за 2018г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
			первоначальная стоимость	накопленная корректура						
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	1 000 -	236 -	- -	- -	764 -	- -
в том числе:										
Предоставленные займы	5302 5312 5305 5315	за 2019г. за 2018г. за 2019г. за 2018г.	- - - -	- - - -	1 000 -	236 -	- -	- -	764 -	- -
Краткосрочные - всего										
в том числе:										
	5306 5316	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2019г. за 2018г.	- -	- -	1 000 -	236 -	- -	- -	764 -	- -

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2020 г.





## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



(подпись)

Иванова Ирина  
Геннадьевна

(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Ученная по условиям Договора	балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					спписание на финансовый результат
				в результате поступление	в результате								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	167 487	-	-	-	-	-	-	167 487		
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2019г.	-	167 487	-	-	-	-	X	X	167 487		
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	-	44 723	502	-	-	-	-	-	45 225		
	5580	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	44 709	502	-	-	-	-	-	45 211		
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	8	-	-	-	-	-	-	8		
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5566	за 2019г.	-	6	-	-	-	-	-	-	6		
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2019г.	-	212 210	502	-	-	-	X	X	212 712		
	5570	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванова Ирина  
Геннадьевна**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.



**в. затраты на производство (расходы на продажу)**

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	175	-
Отчисления на социальные нужды	5630	52	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	80	-
Итого по элементам	5660	307	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	307	-

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



Руководитель

Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	17	-	-	17
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	-	17	-	-	17



Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2020 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)



31 марта 2020 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Иванова Ирина  
Геннадьевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31 марта 2020 г.



Общество с ограниченной ответственностью  
**НФК СТРУКТУРНЫЕ  
ИНВЕСТИЦИИ**

Общество с ограниченной ответственностью  
«НФК – Структурные инвестиции»  
Адрес: 428001, Чувашская Республика,  
г. Чебоксары, пр. М. Горького, д. 5, корп. 2, пом. 1  
тел./факс: 8(8352) 62-33-73

ИНН/КПП 2130207144/213001001  
Филиал «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»  
г. Нижний Новгород  
р/с 40702810429040002854  
БИК 042202824  
к/с 30101810200000000824

## Пояснительная записка

### к бухгалтерской отчетности ООО «НФК – Структурные инвестиции» за 2019 год

#### Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НФК-Структурные инвестиции» учреждено Решением единственного учредителя № 1 от 19 декабря 2018 года и зарегистрировано в ИФНС по г. Чебоксары 24 декабря 2018 года (основной государственный регистрационный номер 1182130013669).

Размер уставного капитала Общества составляет на дату отчетности 765 522 582 (Семьсот шестьдесят пять миллионов пятьсот двадцать две тысячи пятьсот восемьдесят два) рубля. По состоянию на дату составления настоящей пояснительной записки доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- доля в размере 100% (Сто процентов) номинальной стоимостью 765 522 582 (Семьсот шестьдесят пять миллионов пятьсот двадцать две тысячи пятьсот восемьдесят два) рубля принадлежит участнику Общества ООО «Пионер-Лизинг».

Единоличным исполнительным органом ООО «НФК-СИ» является директор.

На основании решения единственного учредителя № 1 от 19 декабря 2018 года должность директора занимает Иванова Ирина Геннадьевна.

В соответствии с действующей редакцией Устава директор избирается на срок до 5 лет (п.7.1 Устава Общества с ограниченной ответственностью «Пионер-Лизинг» в ред. от 16.12.2019 г).

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Основной вид деятельности Общества в 2019 году – оказание услуг лизинга предприятиям малого и среднего бизнеса.

ООО «НФК-СИ» создано в целях горизонтальной диверсификации бизнес-процессов, связанных с привлечением материнской компанией (ООО «Пионер-Лизинг») внешнего финансирования и взаимодействием с финансовыми институтами. ООО «НФК-СИ» выступает продавцом внебиржевых опционов Put, базовым активом по которым являются биржевые облигации материнской компании (ООО «Пионер-Лизинг»). Продажа опционов организована в целях улучшения условий для инвесторов, фактически позволяя им через покупку опциона обеспечить для себя возможность реализовать ценные бумаги по номиналу в выбранный инвестором срок (индивидуальная оферта). Поручителем по денежным обязательствам выступает ООО «Пионер-Лизинг» (на основании безотзывной публичной оферты).

ООО «НФК-СИ» в дальнейшем может использовать возможность для выпуска облигаций, обеспеченных лизинговыми активами. Обеспеченные облигации могут включаться в более высокий уровень листинга и, соответственно являются более

привлекательными для инвесторов. Возможность выпуска обеспеченных облигаций будет рассматриваться в случае существенного увеличения лизингового портфеля.

ООО «НФК-СИ» отвечает за развитие интернет-проекта АнуРаст, представляющий собой универсальный маркетплейс, который позволяет заключать любые двусторонние сделки гражданско-правового характера, для которых законодательством предусмотрена простая письменная форма.

Место нахождения общества: 428001, Чувашская Республика, город Чебоксары, проспект Максима Горького, дом № 5, корпус № 2, помещение 1.

### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «Пионер-Лизинг» руководствовалось с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя. (Основание: ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Принятая Обществом учетная политика утверждена Приказом № П/251218/1 от «25» декабря 2018 г.

Основными способами ведения бухгалтерского учета в 2019 году являются:

1. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

2. НМА с неопределенным сроком полезного использования проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой стоимости). (Основание: п. 22 ПБУ 14/2007)

3. Размер амортизационных отчислений по НМА определяется линейным способом. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

4. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно. (Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

5. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

12. Оценка дебиторской и кредиторской задолженности определяется исходя из справедливой стоимости. (Основание: п. 6.1. ПБУ 9/99, п. 6.1. ПБУ 10/99, п. 5.1.1 IFRS 9, п. 60 IFRS 15).

13. Если условиями договора предусмотрены отсрочки (рассрочки) оплаты дебиторской или кредиторской задолженности на срок, превышающий 12 месяцев, то справедливая стоимость такой задолженности определяется как цена, по которой была бы осуществлена обычная сделка между участниками рынка с целью продажи актива или передачи обязательства на дату оценки в текущих рыночных условиях на условиях немедленной оплаты (то есть цену выхода на дату оценки с позиции участника рынка, который удерживает указанный актив или является должником по указанному обязательству). (Основание: п. 7 ПБУ 1/08, IFRS 13).

14. В тех случаях, когда цена на идентичный актив или обязательство не является наблюдаемой на рынке, организация оценивает справедливую стоимость по приведенной стоимости всех будущих денежных поступлений, дисконтированных с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в целом по Российской Федерации по данным Центрального банка Российской Федерации ([https://www.cbr.ru/statistics/pdiko/int\\_rat/](https://www.cbr.ru/statistics/pdiko/int_rat/)), рассчитанной на момент признания дебиторской или кредиторской задолженности. Разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки признается в качестве прибыли или убытка отчетного периода. (Основание: п. 7 ПБУ 1/08, п. 5.3.1, B5.1.1, B5.1.2A IFRS 9, п.60 IFRS 15, IFRS 13).

15. Последующая оценка долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется по амортизированной стоимости. Финансовые (процентные) доходы и расходы, начисленные на остаток дебиторской и кредиторской задолженности, относятся на финансовый результат отчетного периода (либо включаются в первоначальную стоимость инвестиционного актива) в тех периодах, в которых были начислены. (Основание: п. 7 ПБУ 1/08, п.5.4 IFRS 9, п.65 IFRS 15).

16. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

17. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

18. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

19. При передаче имущества в аренду организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

(Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

В этих случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

20. При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

21. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

22. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

23. Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в редакции 2014 года. (Основание: п. 38 ФСБУ 25/2018)

25. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (Основание: абз. 4 п. 22 ПБУ 18/02)

26. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- проценты, начисляемые по инвестиции в аренду;
- доходы от реализации товаров для перепродажи;
- доходы от реализации и иного выбытия ценных бумаг. (Основание: п. 4 ПБУ 9/99)

27. Все расходы по услугам финансовой аренды признаются косвенными.

28. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

29. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

30. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

31. Вклады в имущество общества рассматриваются как безвозмездная передача имущества и учитываются в составе прочих доходов. (Основание: п. 7 ПБУ 9/99)

32. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Нематериальные активы**

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Общая сумма нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования по состоянию на дату отчетности составила 764 523 тыс. рублей.

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА:

- срок действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и период контроля над активом является бессрочным;
- ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды является неопределенным на момент постановки на учет.

### Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу. Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Общество представляет активы, находящиеся в финансовой аренде (лизинге), в качестве чистых инвестиций в аренду.

В составе чистой инвестиции в аренду учитываются активы по договорам лизинга, переданные Обществу материнской компанией в рассрочку по договорам купли-продажи транспортных средств с сопутствующей передачей прав и обязанностей лизингодателя.

Датой начала лизинговых отношений признается дата перехода Обществу прав и обязанностей лизингодателя от первоначального лизингодателя.

Процентная ставка, предполагаемая по договору лизинга, определяется на дату начала лизинговых отношений и представляет собой ставку дисконтирования, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду равна сумме справедливой стоимости актива, передаваемого в лизинг, плюс любые первоначальные затраты арендодателя в связи с договором лизинга.

Разница между валовыми инвестициями и чистыми инвестициями по договорам лизинга представляет собой финансовые доходы будущих периодов, которые амортизируются в течение срока лизинга с использованием заложенной в лизинге ставки дисконтирования, с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую норму прибыли по чистым инвестициям в аренду.

### Чистые инвестиции в аренду (лизинг)

	31 декабря 2019 года
Валовые инвестиции в аренду (лизинг)	218 628
Финансовые доходы будущих периодов	(2 713)
<b>Чистые инвестиции в аренду (лизинг)</b>	<b>215 916</b>
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(921)
<b>Всего чистых инвестиций в аренду за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки</b>	<b>214 995</b>

### Распределение причитающихся лизинговых платежей по срокам погашения

	2020	2021	2022	2023	2024	Оставшийся период до истечения срока договора
	год	год	год	год	год	
Номинальные суммы лизинговых платежей, включая НДС	63 669	61 761	61 761	54 119	21 044	-

Платежи по договорам лизинга производятся ежемесячно.

По состоянию на 31 декабря 2019 года чистые инвестиции в лизинг самого крупного лизингополучателя составили 136 897 тыс. рублей (63,40% от общей суммы чистых инвестиций в лизинг).

Руководство периодически производит оценку финансовой деятельности лизингополучателей и регулярно осуществляет мониторинг непогашенной задолженности.

Компания сохраняет права собственности на активы, переданные в лизинг в течение срока действия лизинга.

Активы в лизинге представлены городскими автобусами, переданными коммерческим и муниципальным перевозчикам в рамках реализации проекта по обновлению автобусного парка как городских, так и пригородных маршрутов г. Чебоксары.

Риски, сопутствующие владению арендуемым активом, включая его повреждение в силу различных причин и хищение/угон, подлежат страхованию.

При оценке величины резерва под обесценение используется упрощенный подход. Резерв создается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств.

В составе денежных средств в бухгалтерском балансе отражены денежные на расчетных счетах в банках.

### **Кредиторская задолженность**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, в том числе по кредитам и займам, представлена в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность представлена обязательствами перед материнской компанией по договорам купли-продажи транспортных средств, которые содержат значительный компонент финансирования в связи с тем, что оплата по таким договорам производится в течение срока, превышающего 12 месяцев с даты настоящей отчетности.

Предполагаемая справедливая стоимость кредиторской задолженности, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период определена путем дисконтирования потоков денежных средств с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в целом по Российской Федерации по данным Центрального банка Российской Федерации ([https://www.cbr.ru/statistics/pdco/int\\_rat/](https://www.cbr.ru/statistics/pdco/int_rat/)), рассчитанной на момент признания дебиторской или кредиторской задолженности.

Оценка справедливой стоимости направлена на определение цены, которая была бы получена при продаже актива в условиях операции, осуществляемой в текущих рыночных условиях на условиях немедленной оплаты. Тем не менее, учитывая неопределенность и использование субъективных суждений, справедливая стоимость не должна интерпретироваться как реализуемая в рамках немедленной продажи активов.

## Сверка валовой и балансовой стоимости кредиторской задолженности

	31 декабря 2019 года
<b>Валовая стоимость кредиторской задолженности</b>	<b>258 716</b>
Финансовые расходы будущих периодов	(46 018)
<b>Балансовая стоимость кредиторской задолженности</b>	<b>212 698</b>

### Доходы и расходы

Информация о выручке, себестоимости продаж и валовой прибыли представлена в таблице:

2019 год:	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Процентные доходы по финансовой аренде	520	-	520

Информация о произведенных управленческих расходах по элементам затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

### Прочие доходы и расходы

В течение 2019 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2019 год
Доходы в виде разницы между справедливой стоимостью и ценой сделки	54 271
Доходы от прочих финансовых операций	200
Доходы от модификации денежных потоков по договору лизинга	183
Доходы от модификации денежных потоков по долгосрочной кредиторской задолженности	120
Прочие внереализационные доходы	4

Прочие расходы	2019 год
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	922
Расходы от модификации денежных потоков по договору лизинга	36
Прочие внереализационные расходы	12
Расходы на услуги банков	35

Проценты к уплате представлены финансовыми (процентными) расходами, начисленными на остаток долгосрочной кредиторской задолженности.

### Налог на прибыль

Установленный российским законодательством налог на прибыль в 2019 году исчислялся по ставке 20 % от подлежащей обложению суммы прибыли, полученной за год (п.1 ст. 284 НК РФ).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.



	Отложенные налоговые активы		Отложенные налоговые обязательства	
	Признаны	Списаны	Признаны	Списаны
Дебиторская задолженность	-	-	83	-
Оценочные обязательства и резервы	3			
Резервы сомнительных долгов	185	-	-	-
Финансовые расходы по долгосрочной кредиторской задолженности			9 204	
Итого	188	-	9 287	-

Условный расход (доход) по налогу на прибыль:

Финансовый результат	Сумма дохода, руб.	Ставка налога на прибыль, %	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.
От деятельности с основной системой налогообложения	45 700	20,00	9 140
Итого	45 700	х	9 140

Информация о начисленном постоянном налоговом активе представлена в таблице

	Постоянные разницы в оценке доходов /расходов	Признаны (ПНО) ПНА
Безвозмездная финансовая помощь от материнской компании с долей участия более 50%	200	40
Итого	200	40

#### События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

#### Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком,

применяемым для расчета отпускных. По состоянию на 31.12.2019 в ООО «НФК-СИ» созданы резервы на оплату отпусков в сумме 17 тыс. рублей.

### Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров и услуг, основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г были выделены следующие связанные стороны:

	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
ООО «Пионер-Лизинг»» (ИНН 2128702350)	Обществу принадлежит более 50 % уставного капитала компании, сторона осуществляет контроль над Обществом	100,00	-
Иванова Ирина Геннадьевна	директор ООО «НФК-СИ», сторона осуществляет контроль над Обществом	-	-
Наумов Евгений Леонидович	участник ООО «Пионер-Лизинг», сторона осуществляет контроль над Обществом	51,22*	-
Пономарев Владислав Евгеньевич	участник ООО «Пионер-Лизинг», сторона оказывает значительное влияние на Общество	48,78*	-
Архипов Николай Алексеевич	директор ООО «Пионер-Лизинг», сторона оказывает значительное влияние на Общество	-	-
АО «НФК-Сбережения» (ИНН 2130190797)	договор № 1-04/19 доверительного управления долей в уставном капитале ООО «Пионер-Лизинг» от 19.04.2019 г, учредитель управления - участник Общества Пономарев Владислав Евгеньевич, сторона оказывает значительное влияние на Общество	-	-

(\*). Доля косвенного участия Общества/лица в компании.

Суммы сделок со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2019 года

	Связанные стороны	Основной управленческий персонал
<b>За 2019 год:</b>		
Продажа товаров, услуг	-	-
Аренда имущества	35	-
Безвозмездный вклад в имущество	200	-
Приобретение активов для передачи в лизинг	280 703	
Предоставленные займы	1 000	
Проценты к получению	87	-
Поступление в виде вклада в уставный капитал	765 523	
Прочие операции	4	
Расходы на персонал	-	210
<b>На 31 декабря 2019 года:</b>		
Дебиторская задолженность	8	-
Долгосрочные финансовые вложения	764	-
Кредиторская задолженность	212 698	7
Предоставленные займы	764	-

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон не выдавались.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности, по которой истек срок давности, других долгов, нереальных для взыскания, связанных сторон не было.

В 2019 году вознаграждение основного управленческого персонала включало оплату труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и т.п.

Директор ООО «НФК - СИ»

«31» марта 2020 г



*(Handwritten signature)*

И. Г. Иванова

Всего прошито и пронумеровано 53 листов

Директор ООО АК «Н.И.К.А.Р.Ч.»

Р.Р. Закирова Р.Р.

«11» сентября 2020 года

