ЗАО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

СБ – ЭКО

г. Кемерово,
пр-кт Октябрьский, д. 4, оф. 102, каб. 3/1
тел./факс: (3842) 45-20-76
тел.: (3842) 45-20-79
e-mail: sbeko409@gmail.com

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Кемерово
2021

Аудиторское заключение

Акционерам
Публичного акционерного общества
«ЧИФ-КУЗБАСС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС» (ПАО «ЧИФ-КУЗБАСС», ОГРН 1024200679447, Российская Федерация, 650000, Кемеровская область - Кузбасс, город Кемерово, улица 50 лет Октября, дом 11, офис 504), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах год за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики (далее – «Отчетность»).

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Публичного акционерного общества «ЧИФ-КУЗБАСС».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор **Е.А. Бычкова**

Аудиторская организация:
Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО»
ОГРН 1024200707519,
650992, Кемеровская область – Кузбасс, город Кемерово, проспект Октябрьский, дом 4, офис 102, кабинет 3/1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11206046812

31 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"**	по ОКПО	22930647		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205001098		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
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)

650000, Кемеровская обл, Кемерово г, 50 лет Октября ул, дом № 11, комн. 504

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Закрытое акционерное общество " Аудиторская фирма " СБ-ЭКО "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4209031008
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024200707519

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	278	164	176
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	115	115	115
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	393	279	291
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	в том числе: Материалы	12101			
	Расходы будущих периодов	12102			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5987	4742	3891
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	63	1	2
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302			
	Расчеты по налогам и сборам	12303	74	57	58
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304			
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	5850	4684	3831
	Расходы будущих периодов	12306			
	Оценочные обязательства	12307			
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	31302	27871	21558
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191	931	409
	в том числе: Касса организации	12501			
	Расчетные счета	12502			
	Прочие оборотные активы	1260	18	17	13
	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	18	17	13
	Итого по разделу II	1200	37498	33561	25871
	БАЛАНС	1600	**37891**	**33840**	**26162**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2294	2294	2294
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	344	344	344
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34215	30562	22906
	Итого по разделу III	1300	**36853**	**33200**	**25544**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	661	474	446
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	26	6	2
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202			
	Расчеты по налогам и сборам	15203	136	135	109
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	499	333	335
	Доходы будущих периодов	1530			
7.	Оценочные обязательства	1540	377	166	172
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1038	640	618
	БАЛАНС	1700	**37891**	**33840**	**26162**

Руководитель _____ **Жохова.Т.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679447 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"**	по ОКПО	22930647		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205001098		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	4467	4980
6	Себестоимость продаж	2120	(1408)	(993)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3059	3987
	Коммерческие расходы	2210		
6	Управленческие расходы	2220	(3338)	(3292)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(279)	695
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	57	71
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	4389	7020
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401		
	Прочие внереализационные доходы	23402		
	Прочие расходы	2350	(514)	(130)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3653	7656
	Текущий налог на прибыль	2410	0	0
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3653	7656

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	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	2500	3654	7656
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Жохова.Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679447 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"**	по ОКПО	22930647		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205001098		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2018 г.	3100	2294			344	22906	25544
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3210					7656	7656
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7656	7656
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-		
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	2294	0		344	30562	33200
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3653	3653
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3653	3653
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-		
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	2294			344	34215	36853

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	36853	33200	25544

Руководитель _____ Жохова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679447 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС"**	по ОКПО	22930647		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4205001098		
Вид экономической деятельности **Капиталовложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110		19
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		
	4114		
прочие поступления	4119		19
Платежи - всего	4120	(3998)	(3366)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(800)	(778)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2387)	(1746)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие налоги	4125		
прочие платежи	4129	(811)	(842)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**(3998)**	**(3347)**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3258	3774
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	63	285
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	2164	2682
	4215		
прочие поступления	4219	1031	902
Платежи - всего	4220		
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	4225		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**3258**	**3689**

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	0	0
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (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		
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**(740)**	**522**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	**931**	**409**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	**191**	**931**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ **Жохова Т.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679442 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	655	(491)	136			(22)			791	(513)
	5210	за 2019 г.	655	(479)				(12)			655	(491)
в том числе: *Нежилое помещение*	5201	за 2020 г.	338	(174)				(11)			338	(174)
	5211	за 2019 г.	338	(162)				(12)			338	(174)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.										
	5212	за 2019 г.										
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	317	(317)	136			(11)			453	(328)
	5213	за 2019 г.	317	(317)							317	(317)
Транспортные средства	5204	за 2020 г.										
	5214	за 2019 г.										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5221	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-		-		-
	5250	за 2019 г.	-		-		-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-		-		-
	5251	за 2019 г.	-		-		-
	5242	за 2020 г.	-		-		-
	5252	за 2019 г.	-		-		-
	5243	за 2020 г.	-		-		-
	5253	за 2019 г.	-		-		-
	5244	за 2020 г.	-		-		-
	5254	за 2019 г.	-		-		-
	5245	за 2020 г.	-		-		-
	5255	за 2019 г.	-		-		-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		0	0
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	965	947	929
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	0	0	0
	5287	0	0	0

Руководитель _____ **Жохова Т.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679447 ИНН 4205001098 РФ, г.КЕМЕРОВО

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	115	0	0	0	0	0	0	115	0
	5311	за 2019 г.	115	0	0	0	0	0	0	115	0
в том числе: *вклад в дочернее предприятие*	5302	за 2020 г.	50							50	
	5312	за 2019 г.	50							50	
доли, акции	5303	за 2020 г.	65	0	0	0	0	0	0	65	0
	5313	за 2019 г.	65	0	0	0	0	0	0	65	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	27871	0	869	(1388)	0	0	3950	31302	0
	5315	за 2019 г.	21558	0	332	(972)	0	0	6953	27871	0
в том числе: *акции*	5306	за 2020 г.	25714		867	(1388)			3950	29143	
	5316	за 2019 г.	19401		332	(972)			6953	25714	
вклады по договору простого товарищества	5307	за 2020 г.	1267	0	0	0	0	0	0	1267	0
	5317	за 2019 г.	1267	0	0	0	0	0	0	1267	0
предоставленные займы	5308	за 2020 г.	890							890	
	5318	за 2019 г.	890							890	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	27986	0	869	(1388)	0	0	3950	31417	0
	5310	за 2019 г.	21673	0	332	(972)	0	0	6953	27986	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Жохова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	-	0	0
	5521	за 2019 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	-	-	0	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	X	X	0	0
	5525	за 2019 г.	0	0	-	0	0	0	0	0	X	X		0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	4742		4239		(2994)					0	5987	0
	5530	за 2019 г.	3891		3212		(2361)					0	4742	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2020 г.	1		170		(108)					-	63	0
	5531	за 2019 г.	2		64		(65)					-	1	0
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	0		0		0					-	0	0
	5532	за 2019 г.	0		0		0					-	0	0
Прочая	5513	за 2020 г.	4741		4069		(2886)					-	5924	0
	5533	за 2019 г.	3889		3148		(2296)					-	4741	0
	5514	за 2020 г.			0		0				X	X	0	0
	5534	за 2019 г.			0		0				X	X	0	0
Итого	5500	за 2020 г.	4742	0	4239		(2994)		0	X	X	X	5987	0
	5520	за 2019 г.	3891	0	3212		(2361)		0	X	X	X	4742	0

61

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5571	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5573	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочая	5554	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5574	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5555	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
	5575	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	X	X	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	474	3326		(3139)	0	0	0	0	661
	5580	за 2019 г.	446	3187		(3159)	0	0	0	0	474
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	6	364	0	(344)	0	0	0	0	26
	5581	за 2019 г.	2	115	0	(111)	0	0	0	0	6
авансы полученные	5562	за 2020 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	

	5582	за 2019 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	за 2020 г.	326	2084	0	(1920)	0	0	0	0	490
	5583	за 2019 г.	325	2004	0	(2003)	0	0	0	0	326
расчеты по налогам и взносам	5564	за 2020 г.	135	736	0	(735)	0	0	0	0	136
	5584	за 2019 г.	109	869	0	(843)	0	0	0	0	135
кредиты	5565	за 2020 г.	0	0	0		0	0	0	0	
	5585	за 2019 г.	0	0	0		0	0	0	0	
займы	5566	за 2020 г.	0	0	0		0	0	0	0	
	5586	за 2019 г.	0	0	0		0	0	0	0	
прочая	5567	за 2020 г.	7	142	0	(140)	0	0	X	X	9
	5587	за 2019 г.	10	199	0	(202)	0	0	X	X	7
Итого	5550	за 2020 г.	474	3326	0	(3139)	0	X	X	X	661
	5570	за 2019 г.	446	3187	0	(3159)	0	X	X	X	474

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Жохова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679447 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1428	1026
Расходы на оплату труда	5620	2035	1861
Отчисления на социальные нужды	5630	420	558
Амортизация	5640	22	11
Прочие затраты	5650	841	829
Итого по элементам	5660	4746	4285
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4746	4285

Руководитель _____ Жохова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200673 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	166	235	(24)	0	377
в том числе: Оценочные обязательства (резерв под отпуска)	5701	166	235	(24)	0	377

Руководитель _____ Жохова Т.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200673 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1.Общие сведения

1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Общества:

- Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС".
- Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО "ЧИФ-КУЗБАСС".

1.2. Все предшествующие наименования Общества в течение времени его существования:

1.2.1. Полное фирменное наименование: Акционерное общество открытого типа "Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс», имеющий лицензию комитета по управлению имуществом"

- Сокращенное фирменное наименование: АООТ ЧИФ «Кузбасс».
- Дата введения наименования: 10.03.1993
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации № 1480 серия КЕ 401370 от 10.03.93г.

1.2.2. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество Чековый инвестиционный фонд «Кузбасс».

- Сокращенное фирменное наименование: ОАО ЧИФ «КУЗБАСС».
- Дата введения наименования: 22.08.1996.
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 3270 серия КЕ 401370 от 22.08.96 г.

1.2.3. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "ЧИФ-КУЗБАСС".

- Сокращенное фирменное наименование: ОАО "ЧИФ-КУЗБАСС".
- Дата введения наименования: 29.12.98 г.
- Основание введения наименования: Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 434570 серия КЕ 401370 от 29.12.98 г.

1.3. Сведения о государственной регистрации эмитента

1.3.1. Данные о первичной государственной регистрации Общества:

- Номер государственной регистрации: 40
- Дата государственной регистрации: 10.03.1993
- Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Управление промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации г. Кемерово.

1.3.2. Данные о регистрации Общества:

- Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1024200679447
- Дата регистрации: 20.08.2002
- Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Кемерово Кемеровской области.

1.4. Контактная информация

- Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 650000 Россия, г. Кемерово, 50 лет Октября 11, к. 504.
- Телефон: 8(3842) 75-43-20
- Факс: 8(3842) 75-43-20
- Адрес электронной почты:post@chif-kuzbass.ru.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

4205001098

1.6. Филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств

1.7. Отраслевая принадлежность Общества

Коды ОКВЭД: 64.99.1, 68.20.2, 70.22

Обычным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на российском рынке ценных бумаг. В отчетном периоде Общество не занималось производством и реализацией продукции, работ и услуг.

1.8. Данные о численности сотрудников (работников) Общества:

- Среднесписочная численность работников - 3 чел.
- Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование -100 %.

1.9. Лица, входящие в состав органов управления Общества:

1.9.1. Состав совета директоров Общества:

- Винокурова Людмила Петровна;
- Волкова Зоя Фоминична (председатель);
- Жохова Татьяна Анатольевна;
- Ильин Григорий Валентинович;
- Майкова Татьяна Петровна;
- Пустовалов Евгений Петрович;
- Харин Александр Петрович;
- Хозинская Галина Александровна;
- Шишкина Татьяна Викторовна.

В связи с отсутствием соответствующих решений общих собраний акционеров члены совета директоров вознаграждения за работу в этом органе управления не получают.

1.9.2. Состав коллегиального исполнительного органа Общества:

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.9.3. Единоличный исполнительный орган Общества:

- Жохова Татьяна Анатольевна.

1.10. Главный бухгалтер Общества:

- Жохова Татьяна Анатольевна.

1.11. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

1.11.1. Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: Ревизионная комиссия.

1.11.2. Состав ревизионной комиссии Общества:

- Максикова Ирина Геннадьевна;
- Степанова Наталья Витальевна;
- Учватова Татьяна Дмитриевна.

В связи с отсутствием соответствующих решений общих собраний акционеров члены ревизионной комиссии вознаграждения за работу в этом органе контроля не получают.

1.12. Сведения об аудиторе Общества

- Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Аудиторская фирма «СБ-ЭКО".
- Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО».
- Место нахождения: 650066 г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, д.4 оф. 102/3

1.13. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества:

1.13.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2019 г.: 2293854 руб.

Все акции Общества оплачены.

1.13.2. Акции Общества:

- Тип акций: обыкновенные именные;
- Номинал акций: 1 (Один) рубль;
- Общее количество акций: 2293854;
- Общее количество размещенных и оплаченных акций: 2293854;
- Государственный регистрационный номер: 1-01-10873-F (присвоен решением РО ФСФР России в СФО от 25.06.2008 по результатам объединения выпусков акций).

1.13.3. Структура владельцев акций:

- Общество является предприятием с распыленной собственностью, не находится под контролем каких-либо юридических и физически лиц, в том числе зарегистрированных в офшорных

26

зонах или иных иностранных юрисдикциях, а также не является зависимым (ассоциированным) предприятием. По данным Регистратора Общества общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах счетов в реестре акционеров на 31.12.2020 г., составило 23404, на 31.12.2019 г. – 23424. Среди акционеров имеется только одно юридическое лицо, которому принадлежит более 5 % уставного капитала (14,2%). Физическим лицам принадлежит почти 80% размещенных акций.

- Федеральные, региональные и муниципальные органы долей в уставном капитале Общества не имеют и не являются его связанными сторонами.
- По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имело собственных акций.
- Дочерним и зависимым обществам не принадлежат акции Компании.
- Акции Общества обращаются исключительно на внебиржевом рынке ценных бумаг. Общество не имеет информации об общем количестве и объеме сделок, совершенных с его акциями в 2020 г. Компания не располагает полной и достоверной информацией о ценовых параметрах сделок, совершенных с ее акциями. Раскрытие и предоставление таких сведений Обществом не предусмотрено законодательством.

1.14. Сведения о реестродержателе Общества

- Полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор «Компас».
- Сокращенное фирменное наименование: АО " СРК".
- Место нахождения: 654005, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, проспект Строителей (центральный район), 57.
- Официальный сайт: https://zao-srk.ru.
- Номер лицензии и дата ее получения: 032-14064-000001 от 16.04.2004.

2. Основные аспекты учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами. Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С: Предприятие». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.

Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный.

Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" от 01.01.02 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, амортизация начисляется в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются на затраты

27

производства по мере отпуска их в производство.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости на счете 10 без использования сч.15 сч.16.

Материально-производственные запасы, отпускаемые в производство (или для иных целей) оцениваются по себестоимости каждой единицы МПЗ в соответствии с п.16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов".

Расходы будущих периодов относятся на себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Аналитический учет по счету учета финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений, в которые осуществлены эти вложения. Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировка их оценки производится один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы в качестве условно - постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)".

Учет затрат по ремонту производственных основных средств ведется с включением в себестоимость текущего отчетного периода по фактическим затратам.

Резервы по сомнительным долгам и обесценение вложений под ценные бумаги не создавались.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы и расходы признаются в том периоде, в котором они возникли.

Прочие доходы отражаются в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью на счете 91 производится равномерно ежемесячно.

Инвентаризация активов и обязательств производится один раз в год перед составлением годового баланса. Для основных средств - 3 года.

Долгосрочная задолженность не переводится в краткосрочную.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина России от 2/08/01 №60н. Проценты и дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, списываются на операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. Этот способ применяется в течении месяца на дату каждого выбытия (способ скользящей средней первоначальной стоимости).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» - не применяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» не применяется.

Предприятие использует свою прибыль в соответствии с его Уставом.

В Обществе устанавливается система организации налогового учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из срока их полезного использования в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.2002г. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 руб. списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство.

Ускоряющие и понижающие коэффициенты амортизации не применяются.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока полезного действия. Объекты, по которым срок полезного использования определить невозможно, списываются в течение 10 лет.

Оценка себестоимости сырья и материалов при их списании в производство осуществляется методом оценки по стоимости единицы МПЗ в соответствии со ст.254 НК РФ.

Списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг осуществляется по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО) в соответствии с п.9 ст. 280 НК РФ. Этот способ применяется в течении месяца на дату каждого выбытия (способ скользящей ФИФО).

Общехозяйственные расходы на производство и реализацию относятся на уменьшение доходов от производства и реализации отчетного периода.

Расходы на ремонт производственных основных средств относятся к прочим расходам в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в соответствии со ст. 260 НК РФ.

Проценты по кредитам и займам относятся на расходы в соответствии со ст. 269 НК РФ.

В целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления.

Командировочные расходы оплачиваются в полной сумме произведенных расходов, для целей налогообложения принимаются в пределах установленных норм.

К косвенным расходам, связанным с производством и реализацией, относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, исчисляемые от фонда оплаты труда (на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное социальное страхование от несчастный случаев на производстве), суммы начисленной амортизации и другие расходы.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства в соответствии со ст. 318 НК РФ.

Резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов на оплату отпусков, по гарантийному ремонту и обслуживанию не создавались.

Уплату ежеквартальных авансовых платежей по налогу на прибыль общество осуществляет, по итогам отчетного периода в соответствии с п. 3 ст. 286 НК РФ.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Формирование годовой бухгалтерской отчетности осуществлено с учетом особенностей основного вида деятельности предприятия – капитальных вложений в ценные бумаги.

3.1. Активы бухгалтерского баланса

В истекшем году активы Общества по балансовой стоимости увеличились на 12,0%, а чистые активы – на 11,0%. По состоянию на 31.12.2020 г. активы Общества составили ₽37,9 млн., а чистые активы – ₽36,8 млн. Чистые активы и собственный капитал Общества превысили уставный капитал в 16,1 раза.

Реквалификация оборотных и внеоборотных активов в 2020 г., равно как и в предшествующие отчетные периоды, не производилась.

3.1.1. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы Общества включают основные средства и финансовые вложения. Инвестиции в эти активы производились на разных этапах функционирования Общества для обеспечения нормальной деятельности в качестве юридического лица, получения доходов в виде прироста стоимости и финансовых потоков в долгосрочной перспективе, формирования залоговой базы, снижения управленческих расходов, а также для диверсификации видов деятельности, снижения предпринимательских рисков путем организационного структурирования бизнеса.

Удельный вес внеоборотных активов в совокупной величине активов Общества на 31.12.2020 г. составил несущественную величину – 1,0%. За истекший год внеоборотные активы увеличились снизились на 40,9 %. Увеличение величины внеоборотных активов явилось результатом приобретения основных средств взамен физически и морально изношенной техники.

Общество не имеет активов, отражаемых по статьям «Нематериальные активы» (стр. 1110 бухгалтерского баланса), «Результаты исследований и разработок» (стр. 1120 бухгалтерского баланса), «Нематериальные поисковые активы» (стр. 1130 бухгалтерского баланса), «Материальные поисковые активы» (стр. 1140 бухгалтерского баланса), «Доходные вложения в материальные

ценности» (стр. 1160 бухгалтерского баланса), «Отложенные налоговые активы» (стр. 1180 бухгалтерского баланса), «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190 бухгалтерского баланса).

3.1.1.1. Основные средства.

Основные средства отражены по стр. 1150 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽278 тыс., на 31.12.2019 г. – в размере ₽164 тыс. Основные средства использовались для собственных нужд Общества (предоставления рабочих мест персоналу, хранения документов, приема акционеров, осуществления коммуникаций и совершения торговых операций в удаленном режиме, а также иных операций в рамках обычной хозяйственной деятельности).

Структура основных средств представлена в таблице:

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Офисное оборудование	452,6	328,1
Нежилое помещение	338,0	184,9

Изменений состава основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и ликвидации не было. Переоценка основных средств в 2020 г. не проводилась. Объекты основных средств не состоят в залоге и не имеют иных обременений.

Общество не имеет основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Общество не имеет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

3.1.1.2. Финансовые вложения.

Внеоборотные финансовые вложения Общества отражены по стр. 1170 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽115 тыс., на 31.12.2019 г. – в том же размере.

Переоценка внеоборотных финансовых вложений в отчетном периоде не производилась. По данной строке бухгалтерского баланса учитываются вложения в доли дочерней компании, а также в акции, не обращающиеся на организованном рынке и приобретенные с целью получения дивидендов. Объекты внеоборотных финансовых вложений не состоят в залоге и не имеют иных обременений. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

3.1.2. Оборотные активы.

За истекший год оборотные активы Общества выросли на 11,7% против 29,7% в 2019 г. Удельный вес оборотных активов в составе активов Общества на 31.12.2020 составил 99,0%. Оборотные активы отражены по стр. 1200 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽37498 тыс., на 31.12.2019 г. – в сумме ₽33561 тыс.

К оборотным активам Общество относит активы, реализация которых осуществляется в пределах обычного операционного цикла, даже когда оно не предполагает, что их стоимость будет реализована в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. В состав оборотных активов включаются активы, главным образом предназначенные для целей торговли. С учетом специфики бизнеса Общества высокая доля оборотных активов является положительным фактором, так как именно эта часть активов создает реализованную и нереализованную прибыль, хотя и подвержена наибольшим рискам уменьшения стоимости. Изменения в структуре оборотных активов в отчетном периоде происходили по следующим основным направлениям.

Во-первых, на 12,3% увеличилась величина оборотных финансовых вложений. При этом доля средств, отражаемых по стр. 1240 бухгалтерского баланса, в оборотных активах (стр. 1200) за 2020 г. выросла несущественно и составила 83,5%.

Во-вторых, на 26,3% увеличилась общая величина дебиторской задолженности (в 2019 г. прирост составил 21,9%). При этом ее доля в составе оборотных активов (стр. 1200 бухгалтерского баланса) выросла до 16,0%.

В-третьих, на 79,5% уменьшилась сумма, отражаемая по статье «Денежные средства». В общем объеме оборотных активов доля денежных средств сократилась с 2,8% до 0,5%.

В-четвертых, величина прочих оборотных активов увеличилась на 5,9%. Размер прочих оборотных активов сохранился на несущественном уровне – 0,05% от общей суммы оборотных активов.

Произошедшие структурные изменения обусловливаются ростом рыночной стоимости удерживаемых финансовых инструментов, а также действиями, направленными частичную фиксацию полученных прибылей посредством сокращения длинных позиций.

3.1.2.1. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена на отчетную дату по стр. 1230 бухгалтерского баланса в размере ₽5987 тыс., на 31.12.2019 г. – в размере ₽4742 тыс.

Подавляющую часть дебиторской задолженности (95,2%) составляет задолженность профессиональных участников рынка ценных бумаг по договорам на брокерское обслуживание Общества. Общество не практикует хранение значительных объемов свободных денежных средств на расчетных счетах и в кассе, а сохраняет их в торговой системе Московской биржи. Это необходимо для нормальной инвестиционной деятельности в условиях значительных правовых и кредитных рисков, а также для обеспечения постоянной готовности к открытию длинных позиций по долевым и долговым ценным бумагам при наступлении благоприятной конъюнктуры рынка. Такая дебиторская задолженность в нормальных условиях характеризуется почти мгновенной ликвидностью и может быть погашена по первому требованию Общества.

В общем объеме дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. доля поставщиков услуг, бюджета, внебюджетных фондов и подотчетных лиц составила 4,0%. Задолженность Минфина РФ по средствам от погашения ОФЗ принята к учету в размере 0,9% от общей величины дебиторской задолженности. Указанная задолженность образовалась в результате отзыва лицензии у Банка «Новый Символ», предоставлявшего Обществу брокерские услуги на организованном рынке ценных бумаг в период до 27.11.2017 г.

Общество не имеет дебиторской задолженности и обязательств, номинированных в иностранной валюте. Это означает, что валютные риски не способны оказать прямого воздействия на размер и структуру дебиторской задолженности.

Резервы сомнительных долгов Обществом в отчетном периоде не создавались.

3.1.2.2. Оборотные финансовые вложения.

Оборотные финансовые вложения отражены на отчетную дату по стр. 1240 бухгалтерского баланса в размере ₽31302 тыс., на 31.12.2019 года - в размере ₽27871 тыс. Увеличение величины оборотных финансовых вложений произошло за счет изменения состава портфеля ценных бумаг и их дооценки на конец отчетного периода по рыночным ценам. Реквалификация финансовых вложений между оборотными и внеоборотными активами в 2020 г. не производилась.

В отчетном периоде принятие решений о совершении операций с ценными бумагами осуществлялось на основании данных мониторинга рыночных настроений и анализа данных торговых систем, а также обработки доступных Обществу информационных материалов. Сделки с финансовыми инструментами производились в режиме удаленного доступа. Торговые роботы не применялись. Общество не имеет собственных подразделений и штатных сотрудников, в чьи обязанности входили бы анализ рыночной информации, оценка финансовой отчетности эмитентов и выработка торговых рекомендаций и/или поручений. Управление финансовыми активами Общества производилось его ключевыми сотрудниками в порядке совмещения такого управления с иными функциями, в т.ч. с управлением правовыми, финансовыми и операционными рисками.

На 31.12.2020 г. портфель ценных бумаг Общества содержал обыкновенные и привилегированные акции 45 эмитентов. Из них 37 компаний, принадлежит к числу эмитентов, акции которых обращаются на Московской бирже. Доля акций в общей стоимости оборотных финансовых активов составила 93,1% (по состоянию на 31.12.2019 г. - 92,3%). Права Общества на подавляющую часть ценных бумаг учитываются в субдепозитарии депозитария Московской биржи. Такой состав краткосрочных финансовых вложений обеспечивает высокий уровень ликвидности и платежеспособности Общества, создает потенциальные возможности для экстренной монетизации активов при резком нарастании отраслевых, регулятивных и иных страновых рисков.

Финансовые вложения в ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости в соответствии с установленным порядком и учетной политикой Общества. Корректировку их оценки Общество производит один раз в год на основании данных, публикуемых МосБиржей. По состоянию на 31.12.2020 г. подавляющая часть финансовых инструментов, числящихся в составе оборотных активов, была переоценена. При этом сальдо дооценки оборотных финансовых вложений оказалось положительным и составило ₽3950 тыс. (на 31.12.2019 г. - ₽6953 тыс.) или 12,6% от суммы, отраженной по стр. 1240 бухгалтерского баланса (на 31.12.2019 г. - 24,9%).

По всем своим оборотным финансовым вложениям Общество выступает в качестве миноритарного акционера. Вложения, отражаемые по данной статье баланса, были произведены как портфельные инвестиции в расчете на рост курсовой стоимости и получение дивидендных доходов. Активы данной категории в сравнении с иными финансовыми инструментами подвержены наибольшим рискам с точки зрения будущей стоимости. Изменения в структуре финансовых активов

осуществлялись в процессе обычной хозяйственной деятельности.

В составе финансовых вложений Общества учитываются вложения в корпоративные ценные бумаги по договору совместной деятельности (простого товарищества). Их доля в общих инвестициях, отраженных по стр. 1240 бухгалтерского баланса, на отчетную дату составила 4,0%, а сумма не изменилась. На конец отчетного периода Общество не имело в составе вложений, отражаемых по стр. 1240 бухгалтерского баланса, корпоративных долговых ценных бумаг. В течение отчетного периода Общество не сталкивалось с ситуацией неисполнения заемщиком своих секъюритизированных обязательств. Соответственно, действия по урегулированию такого рода ситуаций Обществом не предпринимались.

На конец отчетного периода Общество не имело вложений в государственные облигации (ОФЗ). Предоставленный Обществом займ составляет 2,8% оборотных финансовых вложений. Общество рассматривает его в качестве инвестиции в финансовые инструменты с фиксированной доходностью, осуществленной с целью диверсификации портфеля активов.

В отчетном периоде Общество продолжало придерживаться политики снижения ценовых и некоторых других инвестиционных рисков посредством диверсификации финансовых вложений. Общество не заключало маржинальных сделок, не проводило спекулятивных операций на рынке срочных производных финансовых инструментов и не совершало иных сделок с неограниченным риском (риском получения ущерба, превышающего первоначальную величину вложений). Общество также не привлекало заемных средств на финансирование операций с ценными бумагами. Общество не получало и не передавало финансовых активов с обязательством обратного выкупа.

Ценные бумаги, учитываемые в составе оборотных финансовых вложений, не находятся в залоге и не обременены иным образом. Общество не имеет зарубежных активов.

3.1.2.3. Денежные средства.

Общая сумма остатка денежных средств Общества на отчетную дату отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса в размере ~~₽191~~тыс., а на 31.12.2018 г. – в размере ₽931 тыс. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имело один рублевый расчетный счет. На ту же дату кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке, Общество не имело.

Остаток денежных средств общества по состоянию на 31.12.2020 г. составил: на расчетном счете – ₽ 190,8 тыс., в кассе – ₽ 0,3 тыс.

3.2. Пассивы бухгалтерского баланса

3.2.1. Капитал и резервы.

Капитал и резервы (собственный капитал) Общества включают уставный и резервный капитал, а также нераспределенную прибыль. Общество не имеет пассивов, отражаемых по статьям «Собственные акции, выкупленные у акционеров» (стр. 1320 бухгалтерского баланса), «Переоценка пассивов» (стр. 1340 бухгалтерского баланса), «Добавочный капитал» (стр. 1350 бухгалтерского баланса).

Финансирование активов Компании всегда осуществлялось преимущественно за счет собственных средств. Такой подход лежит в основе финансовой устойчивости Общества. Не стал исключением в этом отношении и 2020 г.

По состоянию на 31.12.2020 г. пассивы, отраженные по стр. 1300 бухгалтерского баланса, составили – ₽36853тыс., на 31.12.2019 г. - ₽33200 тыс. За 2020 г. собственный капитал Общества увеличился на 11,0%, за 2019 г. – на 29,9%. При этом его доля в структуре пассивов уменьшилась с 98,1% до 97,3%.

Главной целью управления капиталом является обеспечение возможности продолжать уставную деятельность Общества. Для этого структура и показатели капитала Общества должны соответствовать требованиям, установленным законодательством Российской Федерации, в частности:

• уставный капитал Общества должен составлять не менее ста тысяч рублей;

• если стоимость чистых активов Общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала Общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять одно из следующих решений:

1) об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости чистых активов;

2) о ликвидации Общества.

По состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. капитал Общества соответствовал указанным выше требованиям.

3.2.1.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества отражен на отчетную дату и на 31.12.2019 г. по стр. 1310 бухгалтерского баланса в сумме ₽2294 тыс.

Уставный капитал Компании разделен на 2293854 бездокументарные обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 рубль. Все акции Общества оплачены полностью.

Органы управления Общества не принимали решений об эмиссии дополнительных и о выкупе размещенных акций. Оснований появления у владельцев ценных бумаг прав требования выкупа акций не имелось. Все акции находятся в обращении на внебиржевом рынке ценных бумаг.

3.2.1.2. Резервный капитал.

Резервный капитал Общества отражен на отчетную дату и на 31.12.2019 г. по стр. 1360 бухгалтерского баланса в размере ₽344 тыс.

Совет директоров не принимал решений относительно использования резервного фонда (капитала). Его величина являлась предельной, пополнения за счет отчислений от прибыли не производилось.

3.2.1.3. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Общества отражена по стр. 1370 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽34215 тыс., на 31.12.2019 г. - в размере ₽30562 тыс. На увеличение итоговой величины нераспределенной прибыли повлияло превышение текущих доходов над расходами.

3.2.2. Долгосрочные обязательства.

Общество не имеет пассивов, отражаемых по указанному разделу бухгалтерского баланса.

3.2.3. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства Общества включают кредиторскую задолженность и оценочные обязательства. Общество не имеет краткосрочных обязательств, отражаемых по статьям «Заемные средства» (стр. 1510 бухгалтерского баланса), «Доходы будущих периодов» (стр. 1530 бухгалтерского баланса), «Прочие обязательства» (стр. 1550 бухгалтерского баланса).

По состоянию на 31.12.2020 г. пассивы, отраженные по стр. 1500 бухгалтерского баланса, составили ₽1038 тыс., на 31.12.2019 г. – ₽640 тыс. За отчетный период краткосрочные обязательства Общества увеличились на 62,2%. При этом их доля в структуре пассивов баланса увеличилась с 1,9% до 2,7%.

Общество не имеет краткосрочных обязательств, номинированных в иностранной валюте.

Общество никогда, в том числе и в отчетном периоде, не получало обеспечений своих обязательств и не предоставляло обеспечений третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства. Общество не заключало соглашений, в том числе срочных сделок, не отраженных в его бухгалтерском балансе, которые могли бы существенным образом отразиться на его финансовом состоянии и ликвидности.

Общество никогда, в том числе в отчетном периоде, не размещало долговых эмиссионных ценных бумаг.

3.2.3.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества отражена по стр. 1520 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽661 тыс., на 31.12.2019 г. – в размере ₽474 тыс. (+39,5%).

Задолженность перед внебюджетными фондами, а также по налогам и сборам на конец отчетного периода составила ₽136,1 тыс. или 13,1% от общей суммы краткосрочных обязательств. Эта величина представляет собой текущую задолженность, которая будет погашена по сроку 15.01.2021 г.

3.2.3.2. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества отражены по стр. 1540 бухгалтерского баланса на отчетную дату в размере ₽377 тыс., на 31.12.2019 г. – в размере ₽166 тыс. Эти обязательства представляют собой резервы предстоящих расходов, сформированные в соответствии с требованиями законодательства.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В соответствии положениями Устава и законодательства инвестиционная деятельность для Общества является обычным видом деятельности. Это обстоятельство определяет группировку

доходов и расходов Общества по статьям Отчета о финансовых результатах, входящего в состав бухгалтерской отчетности Компании.

В 2020 г. совокупные доходы Общества по сумме соответствующих строк Отчета о финансовых результатах составили ₽8,9 млн. руб., а общие расходы – ₽5,3 млн. Превышение доходов над расходами образовало прибыль до налогообложения в размере ₽3654 тыс. (в 2019 г. – ₽7656 тыс.).

В связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02, стр. 2430, 2450 Отчета о финансовых результатах не заполнялись.

4.1. Доходы Общества

За отчетный период общая величина доходов Общества уменьшилась на 20,2% и при этом их структура изменилась.

- Удельный вес такого компонента доходов как выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) вырос с 41,3% до 50,1%. Выручка Общества считается с учетом специфики его деятельности и включает поступления от реализации корпоративных ценных бумаг, обращающихся и необращающихся на организованном рынке, доходы (прибыль) по договорам совместной деятельности, процентные доходы по долговым ценным бумагам и полученные Обществом дивиденды. В результате разновеликого движения этих компонентов общий объем выручки по итогам отчетного года снизился на 10,3%.

Выручка от реализации ценных бумаг в 2020 г. зафиксирована в сумме ₽1517,9 тыс., что на 15,7% больше прошлогоднего значения. При этом средняя рентабельность сделок по сравнению с прошлым годом снизилась до 8,6%. В процентах к общей величине доходов выручка от реализации ценных бумаг выросла с 10,9% до 17,0%. При осуществлении своей уставной деятельности Общество никогда не стремилось к максимизации показателя выручки от реализации ценных бумаг. Для него более существенным компонентом совокупной прибыли является сальдо переоценки финансовых вложений и дивиденды.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций с производными финансовыми инструментами. Продажа финансовых инструментов из портфеля ценных бумаг проводилась на организованном (биржевом) рынке – Московской бирже. Локализация операций в этом секторе рынка позволяет практически полностью устранить кредитные риски (риски неисполнения сделок), обеспечить прозрачность сделок, снизить ценовые и налоговые риски, заранее снять все вопросы по поводу обоснованности цен и выбора контрагентов.

Поступления от инвестиций по договорам простого товарищества учтены на отчетную дату в размере ₽836,1 тыс. (по состоянию на 31.12.2019 г. - ₽985,6 тыс.). Доходность указанных инвестиций составила 66,0% годовых. В процентах к общей величине доходов, полученных Обществом в 2019 г., поступления от вложений в простое товарищество зафиксированы на уровне 9,4% (по состоянию на 31.12.2019 г. - 8,2%).

Дивиденды по акциям, включенные в состав выручки (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах) после их налогообложения у источника выплаты, за отчетный период составили ₽ 2112,8 тыс. По сравнению с 2019 г. дивиденды, полученные Обществом, снизились на 21,2%. По отношению к оборотным финансовым вложениям на 31.12.2019 г. дивидендные поступления определяются значением 7,6%. В процентах к общей величине доходов полученные Обществом в 2019 г. дивиденды составили 23,7%, что на 6,6% больше аналогичного прошлогоднего показателя.

В совокупности все составляющие выручки за вычетом себестоимости продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) обеспечили получение валовой прибыли в сумме ₽3058,2 тыс. Это меньше показателя 2019 г. на 23,3%. При этом убыток от продаж составил ₽279,4 тыс.

- В 2020 г. с 58,2% до 49,2% сократилась доля доходов, учитываемых по статье «Прочие доходы» (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах). Доходы по строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены за 2020 г. в размере ₽4389,2 тыс., за 2019 г. – в сумме ₽7019,6 тыс. В отчетном периоде эти доходы сформировались практически полностью за счет положительной дооценки оборотных финансовых вложений. Сальдо положительной и отрицательной переоценки по итогам отчетного периода составило ₽3950,3 тыс. Наибольший вклад в положительную дооценку финансовых вложений был внесен пакетом акций ПАО «ГМК «Норильский никель».
- Доходы, отражаемые по стр. 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах отражены на 31.12.2020 г. в размере ₽57,8 тыс., на 31.12.2019 г. - ₽71,2 тыс. Доля указанной составляющей совокупных доходов в отчетном периоде осталась несущественной - 0,6%.

4.2. Расходы Общества

Увеличение общей суммы доходов Общества сопровождалось уменьшением совокупных расходов. По итогам отчетного периода общие расходы Общества снизились на 11,3% и составили 4415,3 млн. руб. (сумма по строкам 2120, 2220, 2350 Отчета о финансовых результатах).

Сокращение расходов, а также изменение их структуры, стало результатом следующих обстоятельств.

• В 2020 г. на 41,9% выросла себестоимость продаж. Данное обстоятельство связано как с общим увеличением объемов продаж, так и с тем, что в отчетном периоде реализовались акции с относительно большей балансовой стоимостью. Расходы по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражены за 2020 г. в размере ₽1408,6 тыс., за 2019 год – в сумме ₽9929,8 тыс. Себестоимость продаж определяется покупной стоимостью реализуемых финансовых инструментов (с учетом их дооценки в предыдущие отчетные периоды) и транзакционными издержками. В структуре себестоимости продаж прямые транзакционные издержки (вместе с депозитарными расходами) составили 1,0%. Затраты Общества, связанные с анализом текущей рыночной информации и принятием торговых решений, по данной статье расходов Отчета о финансовых результатах не учитываются.

• В отчетном периоде в 3,9 раза выросли прочие расходы. За 2020 г. расходы по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах отражены в сумме ₽514,1 тыс. (в 2019 г. - ₽130,2 тыс.). На 85,3% их величина сформирована отрицательной дооценкой финансовых вложений. За отчетный период доля данного компонента в сумме ₽438,7 тыс. в совокупных расходах увеличилась с 1,5% до 8,3%. По своей экономической сути отрицательная дооценка оборотных финансовых активов представляет не реальные денежные траты, а оценочные убытки, которые могли бы материализоваться, если бы Общество распродало все имеющиеся у него финансовые инструменты по котировкам последнего рабочего дня отчетного периода.

• В 2019 г. на 1,4% увеличились управленческие расходы. Расходы по стр. 2220 Отчета о финансовых результатах отражены за отчетный период в размере ₽3337,6 тыс., за 2019 г. – в сумме ₽3292,2 тыс. В отличие от себестоимости ценных бумаг управленческие расходы относятся к категории условно-постоянных затрат. Их размер почти не зависит от объемов реализации или изменения курсовой стоимости портфеля ценных бумаг, а определяется минимально необходимыми средствами, требующимися для ведения уставной деятельности, соблюдения все возрастающих требований нормативно-правовых актов, отражения различного рода внешних рыночных и нерыночных угроз. Несмотря на постоянный рост цен на трудовые и материальные ресурсы, услуги контрагентов Обществу в течение многих лет удавалось не только сохранять управленческие расходы, но и сокращать их. На протяжении семи лет (с 2008 г. по 2014 г.) управленческие расходы Общества были ниже соответствующего показателя 2007 г. И только в 2015 г. они превысили величину предкризисного года на 14,0%.

Наибольший удельный вес в расходах 2020 г., отражаемых по стр. 2220 Отчета финансовых результатах, занимает заработная плата сотрудников Общества (61,0%) вместе с обязательными страховыми платежами (12,6%). В совокупности с сформированным резервом на оплату отпускных, все эти расходы составили 80,6% общей величины управленческих расходов. Это естественно, поскольку управление Обществом требует преимущественно человеческого труда. В 2020 г. расходы по оплате труда персонала оказались выше аналогичного показателя 2007 г. на 54,7%. За это время потребительские цены в Российской Федерации (по расчетам, произведенным на основании официальных данных) выросли в 2,5 раза, а чистые активы Общества – в 3,0 раза, т.е. почти в 2 раза больше, чем заработная плата сотрудников Общества. По данным Росстата среднемесячная номинальная начисленная заработная плата работников в целом по экономике с 2007 г. увеличилась в 3,76 раза.

Издержки, тем или иным образом, связанные с финансированием корпоративных процедур, т.е. с подготовкой и раскрытием информации, проведением собраний акционеров, ведением реестра акционеров и пр. (без учета расходов на оплату труда персонала и соответствующих страховых платежей) составили в 2020 г. 10,9% совокупных управленческих расходов (₽363,5 тыс.), в 2019 г. – ₽432,5 тыс. Важнейшей причиной снижения данной категории издержек стало проведение годового общего собрания акционеров в заочной форме (в связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, принятием мер по защите населения, и во исполнение рекомендаций Банка России, изложенных в письме № ИН-06-28/48 «О проведении общих собраний акционеров в 2020 году» от 03.04.2020).

В отчетном периоде иные управленческие расходы в совокупности не превысили 8,5% от величины, указанной по стр. 2220 Отчета финансовых результатах.

Рентабельность управленческих расходов в отчетном периоде составила 109,5%.

• В силу специфики деятельности Компания не несет расходов по статье «Коммерческие расходы», в том числе представительских и рекламных расходов.

В результате разновеликих и разновекторных движений отдельных составляющих совокупных расходов структура затрат Общества в 2020 г. изменилась следующим образом. Доля расходов по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах выросла с 22,7%, до 26,8%, доля управленческих расходов (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах) снизилась с 74,6% до 63,4%. Удельный вес прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) увеличился с 2,9% до 9,8%.

4.3. Прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Расчет прибыли на обыкновенную акцию представлен в таблице ниже:

	2020	**2019**
Базовая прибыль/(убыток) за год, тыс. руб.	3653,5	7655,5
Средневзвешенное количество акций (шт.)	2293854	2293854
Базовая прибыль на акцию, руб.	**1,59**	**3,34**

Общество не производило в отчетном периоде дополнительных эмиссий обыкновенных акций. Общество не эмитировало ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалось их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций. В связи с отсутствием конвертируемых в акции ценных бумаг, значения базовой и разводненной прибыли на акцию совпадают.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролируемым Обществом

Общество контролирует ООО «Экспертиза проблем бизнеса» в силу владения более 50% голосующих долей в уставном капитале.

5.2. Информация о характере отношений по связанным сторонам, контролирующим Общество

Общество не имеет юридических или физических лиц, которые контролировали бы Общество (в трактовке понятия контроля, определенного ПБУ 11/2008).

5.3. Информация по связанным сторонам, с которыми Общество проводило в отчетном периоде операции

В отчетном году Общество проводило операции с ООО «Партнер-Ф», которое может являться связанной стороной в связи с его участием в совместной деятельности с Обществом. По характеру отношений с Обществом ООО «Партнер-Ф» в соответствии с ПБУ 11/2008 может формально относиться к категории лиц, оказывающих значительное влияние на другое юридическое лицо, в силу возможности участия в принятии решений Общества в качестве участника общих собраний акционеров. Однако по факту (при соблюдении требования приоритета содержания перед формой) оно таковым не является из-за несущественной доли в уставном капитале Компании. В отчетном периоде хозяйственные операции с ООО «Партнер-Ф» проводились:

• по договору о совместной деятельности (простого товарищества). В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовых вложений по данному договору. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось;

• по договору на оказание комплекса услуг по предоставлению информации акционерам Общества и иным заинтересованным лицам, контролю за ведением реестра, по подготовке и

проведению собраний акционеров. Оплата услуг по данному договору в отчетном периоде производилась денежными средствами и составила Р66,0 тыс. Списания дебиторской задолженности, срок исковой давности которой истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, по указанному договору Обществом не осуществлялось. По состоянию на 31.12.2020 г. по указанному договору Общество имело кредиторскую задолженность в размере ₽6 тыс.

5.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу Общества.

5.4.1. Краткосрочные вознаграждения: оплата труда ₽1804,4 тыс. руб. начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды ₽459 тыс. руб. Суммы вознаграждений, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.2. Долгосрочные вознаграждения: суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не могут быть обоснованно оценены в связи с их зависимостью от многих факторов, вероятность наступления которых не может быть просчитана.

5.4.3. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): не предусмотрены.

5.4.4. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе: не предусмотрены.

5.4.5. Иные долгосрочные вознаграждения: не предусмотрены.

6. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц Общества приведен на странице в сети Интернет по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7037.

7. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество продолжало осуществлять совместную деятельность на рынке ценных бумаг путем объединения пакетов ценных бумаг и денежных средств в целях получения прибыли и минимизации индивидуальных рисков участников. По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма инвестиций Общества по договорам простого товарищества составила ₽1267 тыс. Изменений в объеме и составе вложений не было. По ранее произведенным вложениям получена прибыль в размере ₽836,1 тыс.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году прекращения Обществом каких-либо видов деятельности не было.

9. Пояснения о рисках

Общество регулярно раскрывает информацию о рисках в составе ежеквартальных отчетов эмитентов, доступных для ознакомления всеми пользователями бухгалтерской отчетности вследствие их публикации на странице в сети Интернет по адресу: http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7037.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

В 2019 и 2020 гг. фактов хозяйственной деятельности, которые могли быть квалифицированы Обществом в качестве чрезвычайных, идентифицировано не было.

Пандемия COVID-19, и связанные с нею ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность организации в отчетном году. Перевод сотрудников на дистанционный режим работы не оказал негативного влияния на формирование отчетности.

11. Информация о событиях после отчетной даты

11.1. Дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный период

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. даты заседаний Совета директоров Общества, на которых будут приниматься решения о созыве годового общего собрания акционеров, рекомендациях Совета директоров по распределению чистой прибыли и выплате дивидендов, дате составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов, не установлены. В связи с этим информации о дивидендах за 2020 г., рекомендованных Советом директоров и, тем более, объявленных общим собранием акционеров, не имеется.

11.2. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. Общество не располагает информацией:

- об объявлении какого-либо дебитора Общества банкротом;
- об объявлении дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;
- об обнаружении после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Обществом, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- об иных аналогичных событиях.

11.3. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г. Общество:

- не принимало решений о реорганизации;
- не принимало решений об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- не производила оценку активов.

Обычным видом деятельности Общества является инвестиционная деятельность на рынке ценных бумаг. Это означает, что для Общества являются особенно важными события, влияющие на динамику котировок акций российских эмитентов (возникновение соответствующих условных активов или обязательств), а также на возникновение иных условных обязательств, напрямую не связанных с рынком, например, вытекающих из контрольной деятельности государства. Состав таких событий является безграничным, динамичным и трудно идентифицируемым, а степень их существенности не поддается предварительной однозначной оценке. Указанные события являются следствием реализации глобальных, страновых, региональных политических, экономических, природно-климатических и техногенных рисков.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 г. событий после отчетной даты, которые могли бы критическим образом повлиять на изменение финансового состояния Общества, идентифицировано не было.

12. Информация о государственной помощи

С момента учреждения и по 31.12.2020 г. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор Т.А. Жохова

Главный бухгалтер Т.А. Жохова

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЧИФ-КУЗБАСС» ОГРН 1024200679441 ИНН 4205001098 РФ, г. КЕМЕРОВО

30.03.2021 г.

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью 38 (Тридцать восемь листов)

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская фирма «СБ-ЭКО»

_____ *Е.А. Бычкова*

Закрытое акционерное общество "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СБ-ЭКО" г. Кемерово