

Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании
ООО «Кроу Экспертиза»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности ПАО «Русолово»
за 2019 год

ООО «Кроу Экспертиза»
Член Crowe Global

127055, г. Москва,
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

Тел. +7 (800) 700-77-62
Тел. +7 (495) 721-38-83
Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@crowerus.ru
<https://crowerus.ru>

**Акционерам Публичного
акционерного общества «Русолово»**

Акционерам Публичного акционерного общества «Русолово»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Русолово» (ОГРН 1127746391596, 119049, город Москва, Ленинский проспект, дом 6, корпус 7), 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Русолово» 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из подобных вопросов, указанных ниже, приводится наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе аудита.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит

бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой финансовой отчетности.

Оценка финансовых вложений

Мы считаем, что данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков финансовых вложений для бухгалтерской (финансовой) отчетности, высоким уровнем субъективности допущений, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства.

Мы привлекли наших специалистов по оценке бизнеса к проведению анализа теста на предмет обесценения и расчета возмещаемой стоимости активов, выполненных руководством Компании.

Мы провели проверку арифметической точности моделей обесценения, анализа чувствительности и последовательности использования моделей (формул и расчетов) с прошлыми периодами.

Мы проанализировали рыночные котировки финансовых вложений, математическую правильность и своевременность отражения финансовых вложений в учете Компании.

Осуществление непрерывности деятельности

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что величина чистых активов Публичного акционерного общества «Русолово» в течении последних двух отчетных периодов меньше величины уставного капитала. При этом, наблюдается ежегодное снижение показателя чистых активов в результате получения чистого убытка деятельности Публичного акционерного общества «Русолово» в течении 2017, 2018 и 2019 гг. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Публичного акционерного общества «Русолово» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы провели необходимые процедуры, позволяющие определить, будет ли Компания продолжать свою деятельность в обозримом будущем, включая изучение намерений Руководства и акционеров в этом отношении, а также планов дальнейшей финансовой деятельности. Как указано в пункте 4 Пояснительной записки к Отчетности Компании, акционер готов предоставить финансовую помощь Компании для восстановления уровня чистых активов.

Формирование выручки

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что выручка Компании является его важнейшим финансовым показателем.

Мы выполнили проверку своевременности и полноты отражения выручки в отчетности Компании, произвели арифметический пересчет финансовых показателей в разрезе структуры выручки.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности представленной отчетности, мы обращаем Ваше внимание, на следующие факты, а именно, что Компанией в отчетном периоде произведено значительное количество сделок со связанными сторонами, и в Компании на конец отчетного периода имеется значительное количество остатков по расчетам со связанными сторонами. В ходе своей деятельности Компания может вступать в сделки со связанными сторонами, как на рыночных, так и на не рыночных условиях.

Ответственность руководства и 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



Основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 22006024920, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Решение о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов от 31.01.2020 № 430.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза».

Свидетельство о государственной регистрации № 183.142 выдано Московской регистрационной палатой

23 сентября 1993 года.

Основной государственный регистрационный номер 1027739273946.

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006033851,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, Москва, ул. Маши Порываевой, 34.

Член Crowe Global

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Русолово" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
09812709		
7706774915		
64.99		
12247	16	
384		

119049, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 6, корпус 7, оф. 47

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

ООО "Кроу Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7708000473

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	10	10	10
	в том числе:				
	Деловая репутация (Гудвилл)	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 785	2 195	13 443
	в том числе:				
	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	1 785	2 195	-
	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	-	-	-
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	4 085	5 600
	в том числе:				
	Финансовые вложения	1170	2 976 626	2 443 846	2 230 493
	в том числе:				
	Отложенные налоговые активы	1180	42 829	43 382	7 813
	Прочие внеоборотные активы	1190	550 000	550 000	-
	в том числе:				
	Итого по разделу I	1100	3 571 250	3 043 518	2 257 358
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	550 738	369 348	325 155
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	115	9	-
	затраты в незавершенном производстве	1212	63 072	33 520	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	318 770	298 169	-

	товары отгруженные	1214	168 780	37 651	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 754	44 892	3 928
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	1230	1 110 764	1 074 554	1 298 595
	в том числе:				
	авансы выданные	1231	8 595	19 064	-
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	399 844	356 498	-
	прочие дебиторы	1233	702 325	698 992	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	523 711	2 040 980	1 396 482
	в том числе:				
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 343	312 142	170 674
	в том числе:				
	Прочие оборотные активы	1260	281	288	384
	в том числе:				
	Итого по разделу II	1200	2 236 590	3 842 204	3 195 219
	БАЛАНС	1600	5 807 840	6 885 722	5 452 577

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000 100	3 000 100	3 000 100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(138 644)	(97 520)	75 372
	Итого по разделу III	1300	2 861 456	2 902 580	3 075 472
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 131 628	632 426	-
	в том числе:				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	40 224
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 131 628	632 426	40 224
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	114 866	2 563 180	1 933 658
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность	1520	686 820	781 455	403 223
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	517 550	718 563	-
	авансы полученные	1522	132 275	45 873	-
	задолженность перед персоналом организации	1523	6 990	7 020	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	5 004	6 801	-
	задолженность по налогам и сборам	1525	24 503	1 353	-
	задолженность поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1526	-	-	-
	прочие кредиторы	1527	497	1 845	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Оценочные обязательства	1540	13 070	6 081	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	814 756	3 350 716	2 336 881
	БАЛАНС	1700	5 807 840	6 885 722	5 452 577

Руководитель

(подпись)



31 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Публичное акционерное общество "Русолово"	по ОКПО	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	09812709		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	7706774915		
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	2 312 286	1 872 941
	Себестоимость продаж	2120	(2 050 313)	(1 685 265)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	261 973	187 676
	Коммерческие расходы	2210	1	(10 352)
	Управленческие расходы	2220	(261 431)	(177 322)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	543	2
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	134 688	224 490
	Проценты к уплате	2330	(259 873)	(275 072)
	Прочие доходы	2340	13 001 312	8 861 605
	Прочие расходы	2350	(12 916 688)	(9 058 294)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(40 018)	(247 269)
	Текущий налог на прибыль	2410	(553)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 107)	(5 907)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	40 224
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(553)	35 569
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(41 124)	(171 476)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(41 124)	(171 476)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Колесов Евгений
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Русолово"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 /

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
09812709		
7706774915		
64.99		
47	16	
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 2017 г.	3100	3 000 100	-	-	-	75 372	3 075 472
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(171 476)	(171 476)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(171 476)	(171 476)
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 2018 г.	3200	3 000 100	-	-	-	(97 520)	2 902 580
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(41 124)	(41 124)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(41 124)	(41 124)
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 2019 г.	3300	3 000 100	-	-	-	(138 644)	2 861 456

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 861 456	2 902 580	3 075 472



Руководитель

(подпись)

Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Русолово"	Дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	31	12	2019
		09812709		
Вид экономической деятельности	ИНН	7706774915		
		64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКВЭД 2	47		
		16		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	384		
	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 539 103	1 554 816
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 381 903	1 500 023
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	157 199	54 793
Платежи - всего	4120	(2 177 210)	(2 669 601)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 606)	(32 251)
в связи с оплатой труда работников	4122	(130 700)	(123 905)
процентов по долговым обязательствам	4123	(189 537)	(191 834)
налога на прибыль организаций	4124	(6 156)	(6)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 797 212)	(2 321 604)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	361 893	(1 114 785)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	414 231	719 550
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	352 800	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	61 431	448 171
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	271 379
Платежи - всего	4220	(4 349 586)	(3 494 331)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(324)	-
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	(4 336 385)	(3 454 417)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(12 876)	(39 914)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 935 355)	(2 774 781)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 148 095	8 369 289
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 455 473	5 196 083
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 090	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	6 691 531	3 173 206
Платежи - всего	4320	(11 876 533)	(4 325 470)
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	(7 695 237)	(2 087 427)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(4 181 296)	(2 238 043)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 271 562	4 043 819
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(301 900)	154 253
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	312 142	170 674
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 343	312 142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 899)	(12 785)

Руководитель

(подпись)



Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

**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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		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 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5110	за 2018 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5111	за 2018 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____

(подпись)

Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	4 034	(1 838)	-	-	-	(411)	-	-	4 034	(2 249)
	5210	за 2018 г.	19 465	(6 022)	1 470	(16 901)	7 769	(3 586)	-	-	4 034	(1 838)
в том числе:												
Здания	5201	за 2019 г.	540	(144)	-	-	-	(27)	-	-	540	(171)
	5211	за 2018 г.	540	(118)	-	-	-	(27)	-	-	540	(144)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019 г.	222	(130)	-	-	-	(56)	-	-	222	(185)
	5212	за 2018 г.	13 904	(3 925)	1 470	(15 152)	6 635	(2 840)	-	-	222	(130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019 г.	1 983	(333)	-	-	-	(285)	-	-	1 983	(618)
	5213	за 2018 г.	1 983	(48)	-	-	-	(285)	-	-	1 983	(333)
Офисное оборудование	5204	за 2019 г.	1 288	(1 232)	-	-	-	(43)	-	-	1 288	(1 275)
	5214	за 2018 г.	3 038	(1 931)	-	(1 749)	1 134	(434)	-	-	1 288	(1 232)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	7 700	(3 615)	-	-	-	(126)	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	7 700	(2 100)	-	-	-	(1 515)	-	-	7 700	(3 615)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2019 г.	7 700	(3 615)	-	-	-	(126)	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	7 700	(2 100)	-	-	-	(1 515)	-	-	7 700	(3 615)

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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Малоценка: ИНВЕНТАРЬ ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЙ "РУС"	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Малоценка: ИНВЕНТАРЬ ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЙ	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 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 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)

Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	2 443 846	-	4 310 239	(3 777 459)	-	-	-	2 976 626	-
	5311	за 2018 г.	2 230 493	-	2 230 493	(3 696 521)	-	-	-	2 443 846	-
в том числе:	5302	за 2019 г.	2 443 846	-	4 310 239	(3 777 459)	-	-	-	2 976 626	-
	5312	за 2018 г.	2 230 493	-	2 230 493	(3 696 521)	-	-	-	2 443 846	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	2 040 980	-	2 631 373	(4 148 642)	-	-	-	523 711	-
	5315	за 2018 г.	1 396 489	-	1 232 410	(587 919)	-	-	-	2 040 980	-
в том числе:	5306	за 2019 г.	2 040 980	-	2 631 373	(4 148 642)	-	-	-	523 711	-
	5316	за 2018 г.	1 396 489	-	1 232 410	(587 919)	-	-	-	2 040 980	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	4 484 826	-	6 941 611	(7 926 101)	-	-	-	3 500 336	-
	5310	за 2018 г.	3 626 982	-	3 462 903	(4 284 440)	-	-	-	4 484 826	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

**Колесов Евгений
Александрович**

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	1 621 753	-	25 298 159	72 113	(25 352 676)	(293)	-	-	-	-	23 432	1 662 488	-	-
	5530	за 2018 г.	1 272 020	-	20 823 799	51 904	(20 525 424)	(2 984)	-	-	-	-	2 438	1 621 753	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	356 498	-	145 182	1	(101 720)	(117)	-	-	-	-	-	399 844	-	-
	5531	за 2018 г.	157 262	-	314 868	-	(112 648)	(2 984)	-	-	-	-	-	356 498	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	16 230	-	6 671	-	(15 829)	(125)	-	-	-	-	-	6 947	-	-
	5532	за 2018 г.	17 734	-	1 594	-	(3 098)	-	-	-	-	-	-	16 230	-	-
Прочая	5513	за 2019 г.	1 249 025	-	25 146 306	72 112	(25 235 127)	(52)	-	-	-	-	23 432	1 255 696	-	-
	5533	за 2018 г.	1 097 025	-	20 507 336	51 904	(20 409 677)	-	-	-	-	-	2 438	1 249 025	-	-
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	1 621 753	-	25 298 159	72 113	(25 352 676)	(293)	-	-	-	-	23 432	1 662 488	-	-
	5520	за 2018 г.	1 272 020	-	20 823 799	51 904	(20 525 424)	(2 984)	-	-	-	-	2 438	1 621 753	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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 2019 г.	719 432	5 152 280	-	(3 483 064)	(47)	(1 009)	-	190	2 387 780
	5571	за 2018 г.	1 428 090	320 428	-	(4 764)	-	(1 024 323)	-	-	719 432
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	-	2 263 491	-	(2 263 491)	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	2 653 821	-	(914 982)	-	-	-	-	1 738 839
	5573	за 2018 г.	1 023 930	-	-	-	-	(1 023 930)	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	719 432	234 968	-	(304 591)	(47)	(1 009)	-	190	648 942
	5574	за 2018 г.	404 161	320 428	-	(4 764)	-	(393)	-	-	719 432
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	3 257 797	7 330 712	3	(10 065 866)	(1 363)	1 009	-	23 242	545 534
	5580	за 2018 г.	937 506	5 899 401	-	(4 549 842)	-	1 024 323	(56 029)	2 438	3 257 797
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	727	-	-	(40)	(607)	818	-	-	899
	5581	за 2018 г.	11 631	-	-	(11 029)	-	125	-	-	727
авансы полученные	5562	за 2019 г.	278	-	-	(278)	-	175	-	-	175
	5582	за 2018 г.	(55)	10	-	55	-	268	-	-	278
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2019 г.	7 020	-	-	(30)	-	-	-	-	6 990
	5583	за 2018 г.	3 716	3 303	-	-	-	-	-	-	7 020
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2019 г.	6 801	1 300	-	(3 097)	-	-	-	-	5 004
	5587	за 2018 г.	5 725	1 142	-	(75)	-	-	-	9	6 801
задолженность по налогам и сборам	5568	за 2019 г.	1 353	-	-	(50)	-	-	-	23 201	24 503
	5588	за 2018 г.	6 345	56 059	-	(7 220)	-	-	(56 029)	2 199	1 353
задолженность поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	5569	за 2019 г.	-	-	-	607	(607)	-	-	-	-
	5589	за 2018 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019 г.	1 239 366	1 343 739	-	(2 583 105)	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	1 811 364	-	(571 998)	-	-	-	-	1 239 366
займы	5565	за 2019 г.	2 002 063	5 985 557	-	(7 479 957)	-	-	-	-	507 663
	5585	за 2018 г.	909 727	4 027 460	-	(3 959 053)	-	1 023 930	-	-	2 002 063
прочие кредиторы	5566	за 2019 г.	189	117	3	83	(149)	16	-	41	299

	5586	за 2018 г.	410	63	-	(514)	-	-	-	230	189
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019 г.	3 977 228	12 482 992	3	(13 548 931)	(1 411)	-	-	23 432	2 933 314
	5570	за 2018 г.	2 365 597	6 219 828	-	(4 554 605)	-	-	(56 029)	2 438	3 977 228

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	2 025 186	1 604 418
Расходы на оплату труда	5620	133 122	131 337
Отчисления на социальные нужды	5630	32 068	32 760
Амортизация	5640	384	3 586
Прочие затраты	5650	120 984	100 838
Итого по элементам	5660	2 311 744	1 872 939
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	2 311 744	1 872 939



Руководитель

(подпись)

Колесов Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "Русолово"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	10	10	10
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 785	2 195	13 443
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	4 085	5 600
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 976 626	2 443 846	2 230 493
Отложенные налоговые активы	1180	42 829	43 382	7 813
Прочие внеоборотные активы	1190	550 000	550 000	-
Запасы	1210	550 738	369 348	325 155
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	45 754	44 892	3 928
Дебиторская задолженность*	1230	1 110 764	1 074 554	1 298 595
Финансовые вложения краткосрочные	1240	523 711	2 040 980	1 396 482
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 343	312 142	170 674
Прочие оборотные активы	1260	281	288	384
ИТОГО активы	-	5 807 840	6 885 722	5 452 578
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 131 628	632 426	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	40 224
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	114 866	2 563 180	1 933 658
Кредиторская задолженность	1520	686 820	781 455	403 223
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 070	6 081	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 946 384	3 983 142	2 377 105
Стоимость чистых активов	-	2 861 456	2 902 580	3 075 472

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Русолово»

119049 г. Москва, Ленинский пр-т, дом 6 корпус 7, помещение III комн.47 этаж 3
ИНН/КПП 7706774915 / 770601001, ОГРН 1127746391596

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ПАО «Русолово» за 2019 г.

1. Информация об организации

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Русолово». Краткое наименование – ПАО «Русолово»

Юридический адрес: 119049, г. Москва, Ленинский-т, д. 6, корп. 7, пом. III, комн. 47, этаж. 3

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москва 22.05.2012 г. ОГРН 1127746391596.

Уставный капитал 3 000 100 тыс. рублей

Среднесписочная численность сотрудников за 2019 год составила 105 человек.

Исполнительный орган предприятия – Генеральный директор. Размер вознаграждения за 2019 год составил 10 736 тыс. рублей.

Основной вид деятельности: ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ПРОЧИХ ФИНАНСОВЫХ УСЛУГ, КРОМЕ УСЛУГ ПО СТРАХОВАНИЮ И ПЕНСИОННОМУ ОБЕСПЕЧЕНИЮ, НЕВКЛЮЧЕННЫХ В ДРУГИЕ ГРУППИРОВКИ, ОКВЭД 65.23

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

- 2.1 В составе основных средств учитываются активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям: объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд Компании либо для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; стоимость объекта составляет не менее 100 тыс. рублей- Компания не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем; учет ОС ведется на счете 01 плана счетов БУ
- 2.2 В составе нематериальных активов входят следующие объекты: объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации; Компания имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Компания имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие

охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам; возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов; объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена; отсутствие у объекта материально-вещественной формы

2.3 В составе материально-производственных запасов учитываются активы: используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказанию услуг); предназначенные для продажи; используемые для управленческих нужд Компании; стоимость актива ниже, установленного Минфином РФ лимита для ОС;

2.4 В состав долгосрочных финансовых вложений входят

Наименование долгосрочного финансового вложения	Вид вложения	Доля/Кол-во	Сумма (руб.)
Инвестиции (Паи, акции) ООО "ПРАВОУРМИЙСКОЕ"	Паи	Доля в УК 33,33%	548 077 720,00
НАЦИОНАЛЬНОЕ РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО ООО		Доля в УК	4 044 000,00
ОЛОВЯННАЯ РУДНАЯ КОМПАНИЯ ОАО	акции №1-01-32972F-001D	395 800 000	851 019 891,92
ОЛОВЯННАЯ РУДНАЯ КОМПАНИЯ ОАО	Договор № 2612/ОРК от 26.12.2016 г. займа		1 570 123 989,04
Займы сотрудникам			3 360 090,84
			2 976 625 691,08

2.5 В состав краткосрочных финансовых вложений входят

Наименование краткосрочного финансового вложения	Дата вложения	Дата окончания	Сумма, тыс. руб.		
Займы выданные			Тело займа	%%	
ООО "ПРАВОУРМИЙСКОЕ"	19.07.2019	30.06.2020	449 700 000,00	8,00	
прочие	13.03.2018	30.04.2019	10 664,11	0,10	
БАНК ВТБ (Депозит)	23.11.2018	31.03.2019	74 000 000,00		
			523 710 664,11		

2.6 Балансовая стоимость дебиторской задолженности составляет 1 110 764 488,59 руб.

- 743 938 351,00 рублей – задолженность ОАО «ОРК»
- 173 369 461,89 рублей – задолженность ООО «Правоурмийское»
- 33 648 589,1 рублей – задолженность ООО «НОК»
- 93 104 958,76 рублей – проценты по займам к получению
- 66 703 127,84 рублей - прочая

2.7 В составе краткосрочных финансовых обязательств учитывается

Контрагент	Договор	дата заключения	дата погашения	Сумма основного долга	Сумма процентов	Сумма (руб.)
РУС вексель 0008676 11%	РУС вексель 0008676 11%	31.01.2016	по предъявлению	110 258 432,86	35 391 149,36	145 649 582,22

РУС вексель 0008680 8%	РУС вексель 0008680 8%	20.12.2019	по предъявлении но не ранее 20.12.2023	157 379 266,	414 009,26	
РУС вексель 0008681 8%	РУС вексель 0008681 8%	20.12.2019	по предъявлении но не ранее 20.12.2023	114 988 795,80	302 497,70	
РУС вексель 0008682 8%	РУС вексель 0008682 8%	20.12.2019	по предъявлении но не ранее 20.12.2023	18 849 384,05	49 576,46	
РУС вексель 0009460 9%О	РУС вексель 0009460 9%	29.11.2019	по предъявлении но не ранее 25.12.2019	50 000 000,00	406 849,31	
РУС вексель 0009461 9%О	РУС вексель 0009460 9%	29.11.2019	по предъявлении но не ранее 25.12.2019	50 000 000,00	406 849,31	
АО "Золото Селигдара"	Договор № Т- 1000 от 29.12.2017 г. займа денежных средств проценты			114 865 748,25		
ИТОГО					507 662 976,1	

2.8 В составе долгосрочных финансовых обязательств учитывается

Контрагент	Договор	дата заключения	дата погашения	Сумма основного долга	%	Сумма (руб.)
АО "Золото Селигдара"	Договор № Т- 1000 от 29.12.2017 г. займа денежных средств проценты	29.12.2017	31.12.2022	1 738 838 784,06	8,5	

2.9 Балансовая стоимость кредиторской задолженности составляет 686 820 060,81 рублей

- 380 443 052,42 рублей – задолженность перед ООО «Правоурмийское» за полученный оловянный концентрат
- 135 760 188,04 рублей – задолженность перед АО «Оловянная рудная компания» за полученный оловянный концентрат
- 132 095 453,13 рублей – VTB CAPITAL TRADING LIMITED, LONDON, ZUG BRANCH
- 6 989 568,58 рублей – задолженность по заработной плате
- 23 200 763,76 - задолженность по НДС
- 8 331 034, 88 – прочая

2.10 Организация применяет ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В 2019 году у организации не возникало изменений Отложенных Налоговых Обязательств, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль. В части Отложенных Налоговых Активов был признан убыток в размере 552 653,39 рублей. Налог на прибыль составил 552 653,39 рублей

2.11 Выручка предприятия за 2019 год составила 2 312 285 510,41 рублей (без НДС) в том числе 639 922 642,71 рублей от экспортных операций. Основным видом реализуемого товара является Оловянный концентрат. Себестоимость за 2019 год составила 2 050 312 611,23 рублей. Управленческие расходы составили 261 430 553,03 рублей. Таким образом прибыль от продаж в 2019 году составила 543 000 рублей.

2.12 Проценты к получению – 134 688 228,84 рублей

2.13 Проценты к уплате – -259 873 343,38 рублей

2.14 Убыток предприятия по Бухгалтерскому учету за 2019 год составил 41 124 000 рублей

2.15 Вознаграждения учредителям в 2019 году не выплачивались.

2.16 Вознаграждение, выплаченное совету директоров в 2019 году – 28 252 тыс. рублей

2.17 Вознаграждение, выплаченное правлению ПАО «Русолово» - 15 249 тыс. рублей

3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и до настоящего времени не принимались новые обязательства. Не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства, не появились существенные обязательства, связанные с изменением цен закупки.

В период между отчетной датой и до настоящего времени не имела место продажа активов, не стало известно о потере крупных покупателей, или невозможности получить задолженность дебиторов. Не имели место существенные рекламации или возвраты по оказанным услугам. В период между отчетной датой и до настоящего времени не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов, не имеют место и не планируются выпуск акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация предприятия. В период между отчетной датой и до настоящего времени не имели место форс-мажорные обстоятельства.

Исполнительный орган представлен генеральным директорам, назначенным общим собранием участников общества, вознаграждение выплачивается в виде ежемесячной заработной платы.

4. Капитал

Настоящим сообщаем, что по состоянию на 31.12.2019 года чистые активы общества 2 861 456 тыс. рублей. Уставный капитал - 3 000 100 тыс. рублей. Таким образом, по результатам 2019 года Чистые активы меньше Уставного капитал. Аналогичная ситуация в 2018 году. По состоянию на 31.12.2018 года чистые активы общества 2 902 580 тыс. рублей. Уставный капитал - 3 000 100 тыс. рублей. Т. е. у общества в течение одного и более лет Чистые активы меньше Уставного капитала.

Ниже приведены основные факторы, повлиявшие на формирование финансового результата от прочей деятельности:

2019 год

1. Прибыль от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – 125 887 тыс. рублей
2. Убыток от финансовой деятельности – 125 185 тыс. рублей
3. Убыток от переоценки ценных бумаг - 43 063 тыс. рублей

2018

1. Убыток от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – 163 318 тыс. рублей
2. Убыток от финансовой деятельности – 30 582 тыс. рублей
3. Прибыль от переоценки ценных бумаг - 39 333 тыс. рублей

Для ликвидации образовавшегося разрыва в 2020 году материнская компания ПАО «Селигдар» планирует безвозмездно предоставить дочерней компании ПАО «Русолово» денежные средства, что согласно ПБУ 9/99 будет признано прочим доходом и приведет к получению положительного финансового результата за 2020 год в сумме необходимой для покрытия образовавшегося разрыва.

Генеральный директор



Е.А. Колесов