

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской отчетности**

**Общества с ограниченной ответственностью
«КИВИ Финанс»**

за 2020 год

Титульный лист не является частью аудиторского заключения независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью «КИВИ Финанс»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «КИВИ Финанс» (ОГРН 1207700190609, 117405, Москва, улица Дорожная, дом 60, корпус 1, этаж 1, офис 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за период с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за период с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «КИВИ Финанс» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 11 июня 2020 года и 31 декабря 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 И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА 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 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.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение



 Стрий Л.В.

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1,
часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606087136

«30» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Общество с ограниченной ответственностью "КИВИ ФИНАНС"	по ОКПО	31	12	2020
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9724013480		
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 117405, Москва г, Дорожная ул, д. № 60, корп. 1, этаж 1 оф. 3				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7735073914		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700253129		

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	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.1.	Финансовые вложения	1170	5 000 000	-	-
	в том числе:				
	долгосрочные займы выданные	11701	5 000 000	-	-
			-	-	-
2.2.	Отложенные налоговые активы	1180	6 214	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
2.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	55 575	-	-
	в том числе:				
	операции, связанные с эмиссией	11901	54 808	-	-
	долгосрочная дебиторская задолженность	11902	767	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 061 789	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
2.4.	Дебиторская задолженность	1230	38	-	-
	в том числе:				

	авансы поставщикам за услуги, оказание которых которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	38	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	107 424	-	-
2.3.	Прочие оборотные активы	1260	30 857	-	-
	в том числе: операции, связанные с эмиссией		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	138 318	-	-
	БАЛАНС	1600	5 200 107	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
2.6.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	115 000	-	-
	в том числе: вклад в имущество	1351	115 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.7.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 855)	-	-
	Итого по разделу III	1300	90 155	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.8.	Заемные средства	1410	5 000 000	-	-
	в том числе: Основная сумма долга по облигациям со сроком обращения, превышающим 365 дней	14101	5 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 000 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.9.	Заемные средства	1510	90 893	-	-
	в том числе: проценты по займам полученным , сроком погашения менее 12 месяцев.		90 893	-	-
2.10	Кредиторская задолженность	1520	19 053	-	-
	в том числе: кредиторская задолженность перед поставщиками	1521	11 307	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1522	7 746	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.11	Оценочные обязательства	1540	6	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	109 952	-	-
	БАЛАНС	1700	5 200 107	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

Отчет о финансовых результатах

за 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2020
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "КИВИ ФИНАНС"	Дата (число, месяц, год)		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКВД		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	ИНН		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД 2		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКПФ / ОКФС		
		12300	16	
		по ОКЕИ		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.13	Управленческие расходы	2220	(9 992)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 992)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
2.12	Прочие доходы	2340	73 168	-
	в том числе:			
	проценты по займам выданным		73 168	-
2.14	Прочие расходы	2350	(94 244)	-
	в том числе:			
	проценты по займам полученным	23501	90 893	-
	дополнительные расходы, связанные с эмиссией	23502	846	-
	вознаграждение за размещение	23503	2 327	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(31 068)	-
	Налог на прибыль	2410	6 214	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	6 214	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24855)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(1)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(24 855)	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "КИВИ ФИНАНС" 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 Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
9724013480		
64.99		
12300	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 2018 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2019 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	-	-	-	-	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	-	-	-	-	-	-
<u>За 2020 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	-	-	-	-	(24 855)	(24 855)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(24 855)	(24 855)
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	10	-	115 000	-	(24 855)	90 155

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	90 155	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "КИВИ ФИНАНС"**
 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 **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
9724013480		
64.99		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(87 875)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(87 504)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(49)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(322)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(87 875)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80 914	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	80 914	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 000 000)	-
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	(5 000 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 919 086)	-

Наименование показателя	Код	За 11.06.2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 114 385	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	115 010	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 999 375	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 114 385	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	107 424	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	107 424	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 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

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	206	-	-
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)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

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 _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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 2020г.	-	-	767	-	-	-	-	-	-	-	-	767	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	767	-	-	-	-	-	-	-	-	767	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	38	-	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	805	-	-	-	-	-	X	X	X	805	-
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-

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 5571	за 2020г. за 2019г.	-	5 000 000	90 893	-	-	-	-	-	5 090 893
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	-	5 000 000	90 893	-	-	-	-	-	5 090 893
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	-	19 053	-	-	-	-	X	X	19 053
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	-	11 307	-	-	-	-	-	-	11 307
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе проценты по займам выданным	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	-	7 746	-	-	-	X	X	X	7 746
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	-	5 019 053	90 893	-	-	X	X	X	5 109 946

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	61	-
Отчисления на социальные нужды	5630	19	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	9 912	-
Итого по элементам	5660	9 992	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 992	-

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

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6	-	-	6
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____
(подпись)

Никонова Елена Сергеевна
(расшифровка подписи)

М.П.

15 февраля 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах ООО «КИВИ Финанс» за период с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года.

1. Общая информация.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «КИВИ Финанс» (ООО «КИВИ Финанс» — Общество) зарегистрировано 11 июня 2020 года (Лист записи о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц информации о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1207700190609 выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11 июня 2020 года).

На 31 декабря 2020 года в ООО «КИВИ Финанс» списочная численность работников составляет 1 человек — Генеральный директор.

Уставной капитал общества составляет 10 тыс. руб. 00 копеек (десять тысяч рублей).

Общество является Компанией со 100% иностранными инвестициями.

Единственный участник — Компания “QIWI plc”, местом регистрации которой является Республика КИПР, Никосия, Кеннеди Авеню 12, Кеннеди Бизнес Центр, 2-й этаж, Рег. № 193010.

На дату составления отчетности 31 декабря 2020 года уставный капитал оплачен.

В структуре уставного капитала за период составления отчетности изменений не происходило.

23 июня 2020 года в соответствии с решением №03/20 КИВИ ПиЭлСи единственным участником общества принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 5 000 тыс. руб.

14 декабря 2020 года в соответствии с решением №13/20 КИВИ ПиЭлСи единственным участником общества принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 110 000 тыс. руб.

1.2. ООО «КИВИ Финанс» зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 117405, город Москва, улица Дорожная, дом 60, корпус 1, этаж 1, офис 3.

1.3. ООО «КИВИ Финанс» филиалов и зарегистрированных обособленных подразделений не имеет.

1.4. В период с 11 июня 2020 года по 30 июня 2020 года в Обществе произошла смена Генерального Директора на основании Решения №02-20 от 18.06.2020 года.

- С 11 июня 2020 года по 25 июня 2020 года обязанности генерального директора осуществляла Авакова Белла Кареновна;
- С 26 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года обязанности генерального директора осуществляла Никонова Елена Сергеевна.

С Генеральным директором заключен трудовой договор (внешнее совместительство) с указанием продолжительности рабочего времени 10 часов в неделю.

1.5. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, оперативного учёта изменений действующего законодательства, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

1.6. Режим налогообложения — общий.

Расчеты по налогу на прибыль ведутся с применением ПБУ 18/02 балансовым методом.

1.7. По состоянию на 31 декабря 2020 года на балансе Общества отсутствуют нематериальные активы и НИОКР, поисковые активы, основные средства и доходные вложения в материальные ценности, транспортные средства, товарно-материальные ценности и запасы.

1.8. Основной вид деятельности Общества, заявленный в Уставе:

- финансовое и денежное посредничество;
- эмиссионная деятельность;
- предоставление займов и ссуд;
- капиталовложения в ценные бумаги.

1.9. Краткое описание учетной политики.

Основной и единственной деятельностью Общества является предоставление заемных средств юридическим лицам/физическим лицам на возмездной основе.

Расходами по обычным видам деятельности являются управленческие расходы в следующем составе:

- материальные расходы;
- затраты на оплату труда административно-управленческого персонала;
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с заработной платы административно-управленческого персонала;
- арендная плата за объекты административно-управленческого и общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных, юридических и прочих услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Управленческие расходы отражаются Обществом по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме на счет 90.8 «Управленческие расходы».

В связи с тем, что уставная деятельность Общества не связана с производственным

процессом и оказанием услуг, а также осуществлением торговой деятельности, доходы по финансовым вложениям в рамках уставной деятельности признаются Обществом прочими поступлениями с учетом требований п.4 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Поскольку эмиссия облигаций осуществляется в целях привлечения заемного капитала, то операции, связанные с их движением, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 15/2008.

Для обобщения информации о доходах и расходах в рамках уставной деятельности Общества Рабочим планом счетов предусмотрен счет 91 «Прочие доходы и расходы» с соответствующими субсчетами. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» организован по каждому виду прочих доходов и расходов таким образом, чтобы обеспечить возможность выявления финансового результата по каждому виду операции.

К прочим расходам относятся:

1. Проценты по полученным займам (кредитам), выпущенным облигациям;
2. Расходы, связанные с привлечением займов (кредитов).
3. Расходы, связанные с выпуском и размещением заемных обязательств (в том числе расходы, связанные с эмиссионной деятельностью, в том числе дополнительные расходы, связанные с эмиссией).

К дополнительным расходам, связанным с эмиссией относятся расходы на оплату консультационных и информационных услуг, связанных с эмиссией облигационного займа, расходы на оплату госпошлин при регистрации документов, расходы на подготовку проспекта эмиссии, расходы на изготовление и приобретение бланков, расходы, связанные с регистрацией ценных бумаг, расходы на услуги депозитария, биржи, ПВО, прочие расходы, связанные с эмиссией.

В составе прочих доходов Общество учитывает:

1. Проценты по займам выданным третьим лицам;
2. Прочие доходы, связанные с эмиссией.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной по итогам инвентаризации за отчетный период с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации интервальным способом. Отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно. При этом в бухгалтерском учете сомнительной признается любая дебиторская задолженность, если:

1. она не погашена в сроки, установленные договором, с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором;
2. не обеспечена соответствующими гарантиями, залогом, задатком, поручительством и т.п.;
3. по оценке организации- существует вероятность полной неоплаты сомнительной задолженности или значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
4. возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

5. отсутствует возможность удержания имущества должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. Определение суммы резерва по сомнительным долгам производится экспертным способом.

Общество формирует резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с нормами, утвержденными ПБУ 19/02.

Займы предоставленные другим организация, Общество отражает в составе финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения» на соответствующих субсчетах в сумме перечисленных на счета заемщиков денежных средств и (или) в стоимостной оценке других вещей, переданных заемщикам в соответствии с условиями договоров в соответствии с ПБУ 19/02.

Проценты, начисленные за предоставленные займы отражаются ежемесячно на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Учет расходов по выпущенным облигациям ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Денежные средства, полученные при размещении облигаций (сумма займа), отражаются в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность перед держателями облигаций. Детализированный учет ведется в разрезе хронологии выпуска, приобретателей и стоимости.

Если срок обращения облигаций не превышает года, сумма полученного займа отражается по кредиту счета 66-05 "Краткосрочные долговые ценные бумаги". При большем сроке обращения используется счет 67 -05"Долгосрочные ценные "

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия и учитываются на счете 91.

Доход в случае размещения облигаций по цене сверх номинальной стоимости учитывается равномерно в течение отчетного периода с использованием счета 91.

1.10. За период с даты регистрации (11 июня 2020 года) по дату составления отчетности 31 декабря 2020 года Общество проводит операции по учету ценных бумаг (размещение и выпуск биржевых облигации на предъявителя в бездокументарной форме) и операций по предоставлению займов юридическим лицам за счет полученной эмиссии в рамках

основной деятельности в соответствии с уставом.

1.11. За период с даты регистрации (11 июня 2020 года) по дату составления отчетности 31 декабря 2020 года Общество осуществило выдачу процентных займов юридическим лицам на основании заключенных договоров.

1.12. За период составления отчетности Общество начисляло резервы на оплату отпусков. Других резервов на 31 декабря 2020 года нет.

2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована за период с даты регистрации Общества (11 июня 2020 года) по дату составления отчетности 31 декабря 2020 года исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренных Законом "О бухгалтерском учете" №402-ФЗ, норм Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требований к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащихся в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс содержит следующие показатели:

Активы баланса.

2.1. В строке 1170 "Финансовые вложения" баланса указаны суммы процентных займов, предоставленных Обществом юридическим лицам, срок погашения которых превышает один год (12 месяцев) после отчетной даты. На 31.12.2020 года сумма выданных займов составила 5 000 000 тыс. руб. Займы выданы юридическим лицам на основании заключенных Обществом договоров.

2.2. В строке 1180 "Отложенные налоговые активы" отражена сумма Отложенного налогового актив (ОНА) - часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога в последующих отчетных периодах.

Виды активов и обязательств	Сумма (тыс. руб.)
Оценочные обязательства и резервы	1
Убыток текущего периода	6 213
Итого	6 214

2.3. В строке 1190 в составе прочих внеоборотных активов Общество учитывает дополнительные расходы, связанные с эмиссией облигаций (активы долгосрочного характера, срок списания которых наступит более чем 12 месяцев, начиная с отчетной даты в сумме 54 808 тыс. руб. (учитываются равномерно исходя из срока займа с применением счета 97) и долгосрочную дебиторскую задолженность (аванс, оплаченный на отчетную дату поставщикам за услуги, срок оказания которых наступит более чем через 12 месяцев, после отчетной даты) в сумме 767 тыс. руб. **В строке 1260** "Прочие оборотные активы" в составе активов краткосрочного характера, срок списания которых наступит в

течение 12 месяцев, начиная с отчетной даты.

Вид актива - расходы будущих периодов	Срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.) строка 1260 Баланса	Срок погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты (тыс. руб.) строка 1190 Баланса	Всего на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Вознаграждение за услуги по договорам размещения облигаций	30 303	53 668	83 971
Лицензия на неисключительные права на программы для ЭВМ	17	9	26
Дополнительные расходы, связанные с размещением и выпуском облигаций (обслуживание, допуск на размещение)	427	760,	1 188
Комиссия и сборы	108	369	478
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	767	767
Итого:	30 857	54 808	85 665

Пассивы баланса.

2.4. По строке 1310 баланса отражена сумма уставного капитала Общества. На 31.12.2020 года составляет **10** тыс. руб. В структуре уставного капитала за период составления отчетности изменений не происходило. Уставный капитал оплачен 10 июля 2020 года.

2.5 В соответствии с решением №03/20 и №13/20 КИВИ ПиЭлСи единственным участником общества принято решение о внесении вклада в имущество Общества в размере 5 000 тыс. руб. и 110 000 тыс. руб. **По строке 1350** бухгалтерского баланса отражена сумма добавочного капитала **115 000 тыс. руб.** на 31.12.2020 года.

2.6. На 31.12.2020 года непокрытый убыток Общества составил **24 855** тыс. руб.

2.7. За период с даты регистрации (11 июня 2020 года) по дату составления отчетности 31 декабря 2020 года Общество осуществило выпуск и размещение биржевых облигации на предъявителя в бездокументарной форме 5 000 тыс. (Пять миллионов) штук по номинальной стоимости 1 тыс. (одна тысяча) руб. за каждую, с установленной процентной купонной ставкой 8,4 %. Срок обращения облигаций составляет – 1 092 дня. Дата погашения 10 октября 2023 года. Выплата купонного дохода осуществляется до 10.10.2023 года и составляет 12 купонных периодов согласно графику.

Купонный период	Дата выплаты купона	Сумма, тыс. руб.
1-й	12.01.2021	104 700
2-й	13.04.2021	104 700
3-й	13.07.2021	104 700
4-й	12.10.2021	104 700
5-й	11.01.2022	104 700
6-й	12.04.2022	104 700
7-й	12.07.2022	104 700
8-й	11.10.2022	104 700
9-й	10.01.2023	104 700
10-й	11.04.2023	104 700
11-й	11.07.2023	104 700
12-й	10.10.2023	104 700
Итого:		1 256 400

Согласно условиям эмиссии, проценты по облигациям начисляются со дня, следующего за днем размещения облигаций, исходя из количества дней в каждом месяце и количества дней в году.

Основная сумма долга на 31.12.2020 года по облигациям со сроком обращения, превышающим 365 дней, в сумме номинальной стоимости размещенных облигаций 5 000 000, 00 тыс. руб. отражается в строке 1410 "Заемные средства".

2.8. Задолженность по сумме процентов, которую Общество должно оплатить в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет на 31.12.2020 года 90 893 тыс. руб. и отражаются по строке 1510 "Заемные средства".

2.9. Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520:

Кредиторская задолженность перед поставщиками составила 11 307 тыс. руб.

Кредиторская задолженность, которая образовалась в следствии превышения суммы перечисленных процентов Заимодавцу над суммой начисленных процентов на 31.12.2020 года составила 7 746 тыс. руб.

2.10. За период составления отчетности Общество начисляло резервы на оплату отпусков в составе оценочных обязательств. Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2020 года составило 6 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах.

Содержит следующие показатели:

2.11. Строка 2340 Прочие доходы (Проценты по займам выданным).

В составе прочих доходов отражены начисленные проценты по займам выданным в сумме 73 168 тыс. руб.

2.12. Строка 2220 Управленческие расходы

№ п.п	Вид расхода	2020 год. Сумма (тыс. руб.)	2019 год. Сумма (тыс. руб.)
1	Агентское вознаграждение	8 307	-
2	Юридические услуги	1 265	-
3	Расходы, связанные с управлением (в том числе расходы по оплате труда, информационно-консультационные услуги, расходы на автоматизацию)	203	-
4	Аренда помещения	125	-
5	Аудиторские услуги	92	-
Итого:		9 992	-

2.13. Строка 2350 Прочие расходы.

№ п.п	Вид расхода	2020 год. Сумма (тыс. руб.)	2019 год. Сумма (тыс. руб.)
1	НКД по облигациям	90 893	-
2	Вознаграждение за услуги по договору организации размещения облигаций	2 326	-
3	Дополнительные расходы, связанные с размещением облигаций	846	-
4	Расходы на услуги банков	122	-
5	Комиссии и сборы	47	-
6	Курсовая разница	10	-
Итого:		94 244	-

По состоянию на 31 декабря 2020 года по итогам деятельности у Общества образовался убыток в размере 31 068 тыс. рублей. Образование убытка связано с отражением операций, связанных с расходами по организации размещения и выпуска облигаций и превышения этих расходов над доходами, полученными от процентов по выданным займам. Так же Общество в полном объеме отразило управленческие расходы (в состав расходов включены расходы по аренде помещения, на юридические услуги, расходы на оплату труда и страховые взносы и т.п.).

С указанным фактом связано также отражение в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года отложенного налогового актива в сумме 6 214 тыс. руб. в связи с образованием налогового убытка (сумма налогового убытка составила 31 061 тыс. руб.), и 1 тыс. руб. по виду актива "оценочные обязательства и резервы" так как для налогового учета резервы по отпускам Общество не создает. Чистый убыток Общества на 31 декабря составил 24 855 тыс. руб.

3. Обществом заключен договор аренды помещения с АО «БМТО Минатома» №85 от 11 июня 2020 года. Договор не подлежит государственной регистрации, оценочная стоимость помещения отсутствует, на забалансовом счете стоимость предмета аренды отражена равной стоимости договора аренды 206 тыс. рублей.

4. За отчетный период ООО «КИВИ Финанс» не ведет деятельность, подлежащую обязательному лицензированию.

5. Информация о вознаграждении руководящего персонала.

В период с 01 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года руководящему персоналу (Генеральному директору) начислялась и выплачивалась заработная плата начислялись и уплачивались в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и иные обязательные платежи. Сумма начисленного вознаграждения и налогов за отчетный период составила 74 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений (сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу Генерального директора со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий, а также других социальных гарантий) Общество не начисляло. Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале не предусмотрены, не начислялись и не выплачивались.

6. Информация о взаимозависимых лицах и связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации%	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Коммерческая организация "Киви ПиЭлСи" (Кипр)	Единственный участник	100	-
2.	Никонова Елена Сергеевна	Генеральный директор (основной управленческий персонал организации) с 26 июня 2020 года	-	-
3	Авакова Белла Кареновна	Генеральный директор (основной управленческий персонал организации) с 11 июня 2020 года по 25 июня 2020 года	-	-
4	СЕТТЕ ФЗ-ЛЛС (Sette FZ-LLC)	Общий учредитель, которому принадлежит более 25% в уставном капитале каждого юридического лица	-	-
5	Общество с ограниченной ответственностью "ФАКТОРИНГ ПЛЮС"	Общий учредитель, которому принадлежит более 25% в уставном капитале каждого юридического лица	-	-
6	Акционерное общество "КИВИ"	Общий учредитель, которому принадлежит более 25% в уставном капитале каждого юридического лица	-	-

В период с 11 июня 2020 года по 31 декабря 2020 года со связанными сторонами заключались договоры и производились расчеты.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Договор
1.	Коммерческая организация "Киви ПиЭлСи" (Кипр)	договор займа 2210/2020 от 22.10.2020 года, договор на размещение оферты №КФ-24092020-2 от 24.09.2020 года.
2.	Акционерное общество "КИВИ"	договор займа 0412/2020 от 04.12.2020 года, договор на размещение оферты №24092020-1 от 24.09.2020 года
3	СЕТТЕ ФЗ-ЛЛС (Sette FZ-LLC)	договор на размещение оферты № КФ-24092020-03 от 24.09.2020 года
4	Общество с ограниченной ответственностью "ФАКТОРИНГ ПЛЮС"	договор займа № 2110/2020 от 21.10.2020 года, договор займа

	0611/2020 от 06.11.2020 года
--	------------------------------

Согласно полученной информации бенефициарным владельцем ООО «КИВИ Финанс» является Солонин Сергей Александрович, гражданство РФ, дата рождения 28.11.1973 года. Общество располагает информацией о ИНН и месте регистрации Солонина С.А.

7. События после отчетной даты и допущение о непрерывности деятельности

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и, несмотря на сложившуюся ситуацию, намерено продолжать свою деятельность.

Нестабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы иностранных валют в России.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

8. В период с 11 июня по дату составления отчётности 31.12.2020 год у Общества отсутствовали судебные дела и иски.

Руководитель

/Подпись/

Никонова Е.С.

10 февраля 2021 года

М.П.