



Аудиторское заключение независимых аудиторов

**о бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «АВТОБАН-Финанс»
за 2020 год**



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Акционерного общества «АВТОБАН-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «АВТОБАН-Финанс» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: АО «АВТОБАН-Финанс».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1147746558596.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 12006020351.

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Компании за 2020 год, а также ежеквартальный отчет Компании за 1 квартал 2021 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Компании, а также ежеквартальный отчет Компании за 1 квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она станет доступна, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

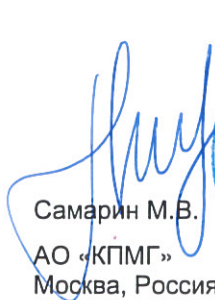
бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о предпринятых действиях, направленных на устранение угроз, или мерах предосторожности.

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

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:


Самарин М.В.
АО «КПМГ»
Москва, Россия



16 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

119571, Москва г, Вернадского пр-кт, д. № 92, корп. 1, оф. 46

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Акционерное общество "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

31718323

7708813750

66.12.2

12267

16

384

ИНН

7702019950

ОГРН/
ОГРНИП

1027700125628

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	23	47	29
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.6	Финансовые вложения	1170	5 740 804	11 387 889	4 206 985
	Отложенные налоговые активы	1180	14	-	-
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	26 804	50 174	-
	Итого по разделу I	1100	5 767 645	11 438 110	4 207 014
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.7	Дебиторская задолженность	1230	117 914	114 199	71 638
3.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 689 084	-	1 739 665
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 652	22 190	9 139
3.4	Прочие оборотные активы	1260	25 324	30 251	48 749
	Итого по разделу II	1200	5 885 974	166 640	1 869 191
	БАЛАНС	1600	11 653 619	11 604 750	6 076 205

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.11	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	75 310	28 935	13 724
	Итого по разделу III	1300	75 333	28 958	13 747
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	5 728 795	11 467 979	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 728 795	11 467 979	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	5 845 718	106 442	6 061 560
	в том числе:				
	облигационный займ	1511	5 739 184	-	6 000 000
	начисленный купонный расход	1512	106 534	106 442	61 560
	Кредиторская задолженность	1520	3 145	990	611
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	628	381	287
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 849 491	107 813	6 062 458
	БАЛАНС	1700	11 653 619	11 604 750	6 076 205

Руководитель

Анисимов Денис Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению ценными бумагами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2020
Д	31718323		
Н	7708813750		
о	66.12.2		
2			
	12267		16
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
3.1	Выручка	2110	1 261 265	1 075 214
3.2	Себестоимость продаж	2120	(1 180 429)	(967 054)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	80 836	108 160
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.3	Управленческие расходы	2220	(22 562)	(88 602)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 274	19 558
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.1	Прочие доходы	2340	518	479
	Прочие расходы	2350	(769)	(1 022)
3.5	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58 023	19 015
3.5	Налог на прибыль	2410	(11 605)	(3 803)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(11 619)	(3 803)
	отложенный налог на прибыль	2412	14	-
	Прочее	2460	(43)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	46 375	15 211
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2400	46 375	15 211
3.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2500	2,3	0,8
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Анисимов
Денис
Борисович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по управлению ценными бумагами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное
общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
31718323		
7708813750		
66.12.2		
12267	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	20	-	-	3	13 724	13 747
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 211	15 211
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15 211	15 211
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	20	-	-	3	28 935	28 958
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	46 375	46 375
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	46 375	46 375
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	20	-	-	3	75 310	75 333

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	13 747	15 211	-	28 958
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	13 747	15 211	-	28 958
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	13 724	15 211	-	28 935
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	13 724	15 211	-	28 935
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	23	-	-	23
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	23	-	-	23

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	75 333	28 958	13 747

Руководитель



(подпись)

Анисимов Денис Борисович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество "АВТОБАН-Финанс"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по управлению ценными бумагами
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

	Коды		
Д	0710005		
а)	31	12	2020
О	31718323		
Н	7708813750		
о	66.12.2		
2			
	12267	16	
С			
И	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 260 463	1 032 306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	75 000
проценты по финансовым вложениям	4113	1 260 463	957 306
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(1 187 222)	(1 037 337)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(31 959)	(81 555)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 740)	(36 934)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 138 318)	(865 888)
налога на прибыль организаций	4124	(8 887)	(2 257)
прочие платежи	4129	(4 318)	(50 703)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 241	(5 031)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	221	2 772 747
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	-	2 772 611
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	221	136
Платежи - всего	4220	(42 000)	(8 213 850)
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	(42 000)	(8 213 850)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(41 779)	(5 441 103)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 166 965
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	8 166 965
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(2 707 780)
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	-	(2 707 780)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	5 459 185
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	31 462	13 051
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 190	9 139
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	53 652	22 190
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Анисимов Денис Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО
**«АВТОБАН-
Финанс»**

ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

Содержание

1	Общие сведения	2
2	Основные положения учетной политики	2
2.1	Учет финансовых вложений	3
2.2	Выручка, прочие доходы	3
2.3	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	4
2.4	Расходы будущих периодов	4
2.5	Займы и кредиты	5
2.6	Оценочные обязательства	5
2.7	Учет полученных обеспечений	5
2.8	Отложенные налоги	5
2.9	Связанные стороны	5
3	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год	6
3.1	Выручка	6
3.2	Себестоимость продаж	6
3.3	Управленческие расходы	6
3.4	Расходы будущих периодов	7
3.5	Налог на прибыль	7
3.6	Финансовые вложения	7
3.7	Дебиторская задолженность	8
3.8	Заемные средства	8
3.9	Расчет базовой прибыли на акцию	9
3.10	Обеспечения полученные	9
3.11	Капитал	9
3.12	Информация о связанных сторонах	10
3.13	Раскрытие информации в отношении Отчета о движении денежных средств	10
3.14	Финансовые риски	10
3.15	События после отчетной даты	12

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

1 Общие сведения

Акционерное общество «АВТОБАН-Финанс» (АО «АВТОБАН-Финанс») создано в 2014 году.

АО «АВТОБАН-Финанс» входит в состав Группы компаний «АВТОБАН». Основным акционером Общества является АО «ДСК «АВТОБАН», доля участия которого составляет 95%. Основной деятельностью Общества является эмиссия и размещение долговых ценных бумаг и предоставление полученного финансирования компаниям Группы Автобан на долговой основе.

Свидетельство о регистрации: серия 77 № 017587089 от 20.05.2014 года, выдано МИФНС № 46 по г. Москве.

Генеральный директор: Анисимов Денис Борисович

Состав Совета директоров:

- Андреев Алексей Владимирович
- Анисимов Денис Борисович
- Штрек Юлия Михайловна
- Корольков Сергей Германович
- Пинягин Сергей Алексеевич

Среднесписочная численность сотрудников - 4 человека.

2 Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета АО «АВТОБАН-Финанс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 года № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность АО «АВТОБАН-Финанс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по средней первоначальной стоимости.

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

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по средней первоначальной стоимости за минусом резервов от обесценения.

2.2 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются проценты, начисляемые от предоставленных долговых финансовых

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

инструментов, от финансовых вложений в долевые инструменты и выручка от услуг, оказанных дочерним обществам.

Поступлениями, признаваемыми прочими доходами, признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- поступления от продажи основных средств, материалов, товаров, ценных бумаг и иных активов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие поступления.

2.3 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются процентные и прочие расходы, непосредственно связанные привлеченным финансированием.

Прочие расходы включают: расходы, связанные с продажей, выбытием ценных бумаг; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; убытки от обесценения активов.

2.4 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

2.5 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 107н.

2.6 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на прочие расходы.

2.7 Учет полученных обеспечений

Полученные обеспечения отражаются на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные» с даты получения указанных гарантий до даты окончания срока их действия.

2.8 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

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

2.9 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 года № 48н.

3 Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год

3.1 Выручка

Выручка за 2020-й и 2019-й годы включает процентный доход, начисленный в отношении займов выданных. Вся выручка сформирована в результате операций со связанными сторонами:

	2020	2019
АО «ДСК «Автобан»	749 594	705 250
ОАО «ХМДС»	511 671	369 964
Итого строка 2110 отчета о финансовых результатах	1 261 265	1 075 214

Доход от получения процентов по депозитам за 2020 год составил 221 тыс. руб. (2019: 479 тыс. руб.) и включен в прочие доходы.

3.2 Себестоимость продаж

	2020	2019
Процентные расходы	(1 138 410)	(918 000)
Прочие расходы, связанные с размещением облигаций	(42 019)	(49 054)
Итого строка 2120 отчета о финансовых результатах	(1 180 429)	(967 054)

3.3 Управленческие расходы

	2020	2019
Оплата труда	(3 939)	(36 934)
Консультационные, юридические расходы	(17 222)	(37 434)
Прочие расходы	(1 401)	(14 234)
Итого строка 2220 отчета о финансовых результатах	(22 562)	(88 602)

За 2020 год прочие управленческие расходы от операций с прочими связанными сторонами по аренде и бухгалтерскому аутсорсингу составили 744 тыс. руб. (2019: 744 тыс. руб.)

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

3.4 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов включают расходы, непосредственно связанные с выпуском облигаций от 30.06.2016 года, от 17.04.2017 года, от 26.03.2019 года и 20.09.2019 года, которые включаются в состав себестоимости равномерно в течение срока действия облигационных займов до 24.06.2021 года, 19.04.2024 года, 19.03.2024 года и 16.09.2022 года и отражены по состоянию на 31 декабря 2020 года в составе прочих оборотных активов в сумме 25 324 тыс. руб. и в составе прочих внеоборотных активов в сумме 26 804 тыс. руб.

3.5 Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения общества за 2020 год и 2019 год составила 58 023 тыс. руб. и 19 015 тыс. руб. Величина налога, начисленная за 2020 и 2019 годы, составила 11 605 тыс. руб. и 3 803 тыс. руб.

3.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества включают займы, выданные связанным сторонам:

Заемщик	Срок возврата	Ставка	2020	2019
Долгосрочные				
АО «ДСК «Автобан»	26.03.2021	11,25%	-	3 015 000
	16.09.2022	ключевая ставка Банка России + 3.95%	2 500 000	2 500 000
	24.06.2021	15%	-	1 586 719
	19.04.2024	Ключевая ставка Банка России + 4%	45 804	41 805
ОАО «ХМДС»	16.09.2022	ключевая ставка Банка России + 3.95%	2 500 000	2 500 000
	24.06.2021	15%	-	911 000
	22.04.2022	Ключевая ставка Банка России + 4%	695 000	695 000
	24.06.2021	15%	-	138 365
Итого по строке 1170 бухгалтерского баланса			5 740 804	11 387 889
Краткосрочные				
АО «ДСК «Автобан»	26.03.2021	11,25%	3 015 000	-
	24.06.2021	15%	1 624 719	-
ОАО «ХМДС»	24.06.2021	15%	911 000	-
	24.06.2021	15%	138 365	-
Итого по строке 1240 бухгалтерского баланса			5 689 084	-

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

3.7 Дебиторская задолженность

	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность по начисленным процентам	112 070	111 267
в том числе АО «ДСК «Автобан»	98 060	95 078
в том числе ОАО «ХМДС»	14 010	16 190
Прочая задолженность	5 844	2 932
Итого по строке 1230 бухгалтерского баланса	117 914	114 199

В состав прочей дебиторской задолженности включена задолженность от прочих связанных сторон на сумму 3 000 тыс. руб. (2019: отсутствует)

3.8 Заемные средства

25 ноября 2016 года Общество зарегистрировало программу процентных неконвертируемых биржевых облигаций общей номинальной стоимостью до 50 000 000 тыс. рублей со сроком погашения не позднее 9 100 дней с начала размещения отдельного выпуска и возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента. Программа и проспект биржевых облигаций были утверждены 4 октября 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года в составе заемных средств отражены суммы следующих размещенных облигационных займов:

Наименование выпуска	Ставка купона	Начало размещения	Срок погашения	Объем эмиссии	2020	2019
Автобан-Финанс-1-об	(a)	30.06.2016	24.06.2021	3 000 000	2 739 184	2 739 184
Автобан-Финанс-БО-ПО1	(b)	28.04.2017	19.04.2024	3 000 000	728 795	728 795
Автобан-Финанс-БО-ПО2	(c)	26.03.2019	19.03.2024	3 000 000	3 000 000	3 000 000
возмАвтобан-Финанс-КО-01	(d)	20.09.2019	16.09.2022	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Начисленный купонный расход					106 534	106 442
Итого					11 574 513	11 574 421
Включая:						
По строке 1410 бухгалтерского баланса					5 728 795	11 467 979
По строке 1510 бухгалтерского баланса					5 845 718	106 442

- (a) Определена для первых шести купонных периодов в размере 14%, ставка по седьмому-десятому купону - 11%. Купонный период 182 дня начиная с даты размещения облигации. Дата выкупа облигаций 24.06.2021 года.
- (b) Определена для первых четырех купонных периодов в размере 13,50%, для второго-восьмого - рассчитывается с привязкой к ключевой ставке ЦБ Российской Федерации. Купонный период 182 дня начиная с даты размещения облигации. Дата возможного досрочного выкупа облигации возникает не ранее четырнадцатого купонного периода (23.10.2023 года).

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год**

(с) Определена для первых четырех купонных периодов в размере 11%. Купонный период 182 дня начиная с даты размещения облигации. Дата возможного досрочного выкупа облигации возникает не ранее десятого купонного периода (26.03.2021 года).

(d) Рассчитывается с привязкой к ключевой ставке ЦБ Российской Федерации на весь срок обращения данного выпуска облигации.

Номинальная стоимость первых трех выпущенных облигаций составляет 1 000 руб., последней выпущенной облигации – 5 000 000 000 руб.

Исполнение обязательств Общества по выпущенным облигациям обеспечено поручительствами связанных сторон ООО «КСК №1», ОАО «ХМДС», АО ДСК «Автобан» и АО «СОЮЗДОРСТРОЙ».

3.9 Расчет базовой прибыли на акцию

	2020	2019
Прибыль за период	46 375	15 211
Количество акций (шт.)	20 000	20 000
Базовая прибыль на 1 акцию (руб.)	2 318.75	760.55

3.10 Обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2020 года следующие связанные стороны предоставили поручительства третьим сторонам по обязательствам Общества:

Поручитель	2020
АО «ДСК «АВТОБАН»	14 000 000
АО «СОЮЗДОРСТРОЙ»	9 970 384
ОАО «ХМДС»	8 626 086
ООО «КСК №1»	5 000 000
Итого	37 596 470

3.11 Капитал

Количество выпущенных акций составляет 20 000 шт. номинальной стоимостью 1 российский рубль каждая.

Общество также сформировало резервный капитал в сумме 3 тыс. руб. (15% от уставного капитала).

3.12 Информация о связанных сторонах

Конечным контролирующим лицом Общества является Андреев Алексей Владимирович.

Связанными сторонами для Общества являются:

- Основное хозяйственное общество - АО «ДСК «АВТОБАН»,
- Прочие связанные стороны - АО «СОЮЗДОРСТРОЙ», материнская компания Группы Автобан, а также дочерние и зависимые общества, входящие в Группу Автобан, в том числе ОАО «ХМДС» и ООО «КСК №1».

Краткосрочное вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило 510 тыс. руб. (за 2019 год - 36 934 тыс. руб.), долгосрочных обязательств в 2020 и 2019 годах не было.

Информация об операциях с дочерними обществами Группы Автобан раскрыта в разделах 3.1 Выручка, 3.3 Управленческие расходы, 3.6 Финансовые вложения, 3.7 Дебиторская задолженность, 3.10 Обеспечения .

3.13 Раскрытие информации в отношении Отчета о движении денежных средств

Проценты, полученные по займам выданным включены в денежные потоки от текущих операций - строка 4113.

Проценты, выплаченные держателям облигаций включены в денежные потоки от текущих операций - строка 4123.

По строке 4314 «Денежные потоки от финансовых операций от выпуска облигаций, векселей и других долговых и ценных бумаг и др.» отражены полученные суммы от выпуска облигаций.

По строке 4323 отражены платежи в связи с выкупом облигаций по оферте.

3.14 Финансовые риски

Общество подвержено финансовым рискам, включая риск изменения процентных ставок по облигациям, где процентная ставка исчисляется на базе Ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, кредитные риски в отношении выданных займов.

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать негативное влияние на результаты его деятельности. Ослабление национальной валюты может повлечь увеличение инфляции, что может вызвать общее удорожание ведения хозяйственной деятельности предприятия, поскольку

Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «АВТОБАН-Финанс» за 2020 год

определенные статьи расходов - заработная плата, расходы на консультационные услуги, аренду, и т.д. - чувствительны к общему повышению уровня цен в России.

Кредитный риск

Кредитный риск — это риск возникновения финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Этот риск связан, в основном, с имеющимися займами выданными и процентами к получению в составе дебиторской задолженности, а также возмещаемости финансовых вложений в капитал дочерних обществ.

По состоянию на 31 декабря 2020 года наблюдается существенная концентрация кредитных рисков в отношении задолженности компаний Группы Автобан — раздел 3.6 Финансовые вложения.

Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что у предприятия возникнут сложности по исполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива.

Сроки наступления исполнения финансовых обязательств и возврата финансовых вложений раскрыты в разделах 3.6 и 0.

Руководство предприятия уверено, а также согласно эмиссионным документам, опция досрочного выкупа не будет реализована держателями облигаций по всем сериям выпущенных облигаций до 2021, 2022 и 2024 годов соответственно.

В случае реализации опции досрочного выкупа, предприятие имеет безотзывные оферты от связанных сторон, раскрытые в разделе 3.10 пояснительной записки, по условиям которых, облигации будут выкуплены связанными сторонами.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

3.15 События после отчетной даты

В первом квартале 2021 года продолжают последствия потрясений на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавирусной инфекции и снижением цен на нефть, что, в свою очередь отразилось на фондовых индексах, падении котировок большинства акций и финансовых инструментов, а также снижении стоимости российского рубля по отношению к другим валютам. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор

16 марта 2021 года



Анисимов Д.Б.