

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление Активами»
За период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

Москва, 2018

Участникам ООО Управляющая
компания «Ай Пи Ти Управление
Активами»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление Активами» (ОГРН 1167746799494, 109004, г Москва, ул. А.Солженицына, д.27, комн.44), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление Активами» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 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.

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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Н.Н. Беликова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «СМАРТ Аудит»,
ОГРН 5167746438877,
123112, г.Москва, улица Тестовская, дом 10,
член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,
ОРНЗ 11606078327

«26» января 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001	31	12
		по ОКПО	2017		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"	ИНН	7709971904		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	64.30		
Вид экономической деятельности	Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27, комната 44				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 665	471	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 665	471	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1	1	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	468	26	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 226	12 643	-
	Прочие оборотные активы	1260	182	250	-
	Итого по разделу II	1200	22 878	12 920	-
	БАЛАНС	1600	24 542	13 390	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 100	15 100	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	15 861	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 659)	(1 883)	-
	Итого по разделу III	1300	24 302	13 217	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4	4	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	236	169	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	240	173	-
	БАЛАНС	1700	24 542	13 390	-

Руководитель


 (подпись)

 Осташевич Наталия
 Михайловна
 (расшифровка подписи)

19 января 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709971904		
Вид экономической деятельности	Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций	по ОКВЭД	64.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 537)	(2 627)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 537)	(2 627)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	865	320
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	823	-
	Прочие расходы	2350	(1 121)	(47)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 970)	(2 354)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 194	471
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 776)	(1 883)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 776)	(1 883)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Осташевич Наталия
 Михайловна
 (расшифровка подписи)

19 января 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
7709971904		
64.30		
12300	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания

Организация "Ай Пи Ти Управление Активами"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности инвестиционных фондов и аналогичных

финансовых организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2015 г.	3100	-	-	-	-	-	-
<u>За 2016 г.</u>	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	-	-
убыток	3221	X	X	X	X	(1 883)	(1 883)
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
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3200	15 100	-	-	-	(1 883)	13 217
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	15 861	-	-	15 861
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	15 861	X	-	15 861
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 776)	(4 776)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(4 776)	(4 776)
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
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	15 100	-	15 861	-	(6 659)	24 302

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.	
		На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2016 г.
Капитал - всего			
до корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
до корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	24 302	13 217	-

Руководитель  (подпись)

Осташевич Наталия Михайловна
(расшифровка подписи)

19 января 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
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	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 665	471	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	468	26	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 226	12 643	-
Прочие оборотные активы	1260	182	250	-
ИТОГО активы	-	24 542	13 390	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	4	4	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	236	169	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	240	173	-
Стоимость чистых активов	-	24 302	13 217	-

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

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания	31	12	2017
Организация	"Ай Пи Ти Управление Активами"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709971904		
Вид экономической деятельности	Деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций	по ОКВЭД	64.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	12300	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	906	-
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	-	-
Проценты по депозитам	4114	863	-
Возврат НДС	4115	43	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(7 028)	(2 672)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(305)	(347)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 576)	(2 136)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
ДМС, членские взносы, гос пошлина	4125	(327)	-
Возврат НДС	4126	-	-
прочие платежи	4129	(820)	(189)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(6 122)	(2 672)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 861	15 315
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	15 861	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	15 100
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	215
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	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	15 861	15 315
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 739	12 643
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 643	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22 226	12 643
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(156)	-

Руководитель



(подпись)

Осташевич Наталия

Михайловна

(расшифровка подписи)

19 января 2018 г.



Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Ай Пи Ти Управление Активами"
Россия, 109004, Москва, ул. А. Солженицына, д. 27, ком. 44

ОГРН 1167746799494
ИНН 7709971904
КПП 770901001
Тел.: +7 (495) 988-47-20
uk-ipt.ru
info@uk-ipt.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2017 ГОД

**ООО Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление
Активами»**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЙ ПИ ТИ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ» (далее – Общество) было основано в 2016 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 25 августа 2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1167746799494, свидетельство серии 77 № 017892925 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции

Юридический адрес: 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44 .

Почтовый адрес: 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44 .

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность инвестиционных фондов и аналогичных финансовых организаций. 30.03.2017 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Осташевич Наталии Михайловны (Протокол общего собрания учредителей ООО УК «Ай Пи Ти Управление Активами» от 15.01.17 г.).

В 2018 году планируется продажа долей учредителями.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Осташевич Наталия Михайловна.

Среднесписочная численность сотрудников в 2017 году составила 4 человека.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей учета финансовых вложений являются акция (доля) приобретенных финансовых вложений и заем, выданный организацией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации в отношении таких финансовых вложений определяется их расчетная стоимость. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Материально-производственные запасы

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка

материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

5. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена..

6. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

9. Порядок отражение отдельных активов и обязательств в формах бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность предоставляется в объеме и по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Исправления в бухгалтерской отчетности и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерской отчетности вносятся в соответствии с порядком, определенным ПБУ 22/2010 (Приказ Минфина России от 28.06.10 № 63-н) и зависят от существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих по данной строке данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10%.

10. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал и добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 15 100 тыс. руб.

Добавочный капитал в сумме 15 861 тыс. руб. сформирован в результате денежных вкладов участников в имущество Общества.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

3. Дебиторская задолженность

Резервы в 2017 году не создавались.

Перечень контрагентов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

Наименование контрагентов	тыс. руб.
	31.12.2017
КРИПТО-ПРО ООО	5
Такском ООО	2
Звягина Мария Викторовна	6
ВАЛИДАТА ООО	12
ВФ ИНФРАСТРУКТУРА ООО	80
ИАС ООО	325
Национальная ассоциация участников фондового рынка	17
ОСД АО	2
ТелеТауэр ООО	3
ИФНС №9	15
ООО «Такском»	3

Итого по существенным контрагентам	468,00
------------------------------------	--------

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб. 31.12.2017
Средства в кассе	0
Средства на расчетных счетах	191
Средства на валютных счетах	-
Средства на специальных счетах в банках	-
Итого денежные средства	191
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	22 035
Итого денежные эквиваленты	22 035
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	22 226

Информация по краткосрочным банковским депозитам по состоянию на 31 декабря 2017 г. представлена ниже:

Наименование банка	Валюта депозитного вклада	Сумма депозита (тыс. руб.)	Ставка по депозитам, (в %)
ПАО «Банк ВТБ»	рубли	11 550	6,00%
ПАО «Сбербанк»	доллары	4 875	0,82%
ПАО «Сбербанк»	доллары	5 610	0,70%
Итого		22 035	

5. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2017 г. отсутствует.

Перечень контрагентов с остатком задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование контрагентов	31.12.2017
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками, включая:</i>	
ООО «Мосинфоком»	1
ООО «ТелеТауэр»	3
Итого по контрагентам:	4

В 2017 году Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 236 тыс. руб.

6. Налог на прибыль

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2017 составляет 6 659 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы на 31 декабря 2017 составляют 1 665 тыс. руб.

7. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в прочие расходы – 130 тыс. руб.

8. Выручка

Выручка за 2017 отсутствует.

9. Управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы представлены следующим образом:
тыс. руб.

Статьи затрат	2017 г.
строка 2220 «Управленческие расходы»	
Прочие расходы	7
2.01.01.00 Заработная плата	4 5847
2.01.06.00 Обязательные платежи с ФОТ	6827

2.01.08.00 Обучение	23
3.01.08.00 Обучение	8
3.01.10.00 Добровольное медицинское страхование	156
3.01.98.00 Резерв на оплату отпусков (Не прин. к НУ)	389
3.02.01.00 Арендная плата	102
3.03.01.00 Комиссия за перевод платежей и РКО	16
3.05.02.00 Расходы на интернет	36
3.05.03.00 Расходы на телефонную связь	13
3.05.99.00 Прочие телекоммуникационные расходы	7
3.06.04.00 Приобретение программного обеспечения	25
3.06.05.00 АП за электронную систему сдачи отчетности	226
3.06.06.00 АП за бухгалтерскую систему	2
3.06.99.00 Прочие расходы по покупке и обслуживанию ПО	57
3.08.01.00 Аудиторские услуги	45
3.08.11.00 Нотариус	31
3.10.09.00 Государственная пошлина	130
Итого строка 2220 «Управленческие расходы»	6 537

10. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2017 г.
1.99.03.00 Прочая выручка	
6.06.01.00 Проценты по депозитам, вексялям	865
Итого:	865

В составе прочих расходов Общества отражено:

Статьи затрат	тыс. руб.
	2017 г.
3.03.01.00 Комиссия за перевод платежей и РКО	202
8.02.01.00 Курсовые разницы	979
3.08.10.00 Членские взносы	40
Итого	1 120

11. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

Информация о связанных сторонах

по состоянию на 31.12.2017 г.

Юридические лица:

1. Компания с ограниченной ответственностью МОРНЭРО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Инвест»;
3. Общество с ограниченной ответственностью «Ай Пи Ти Групп»;
4. Общество с ограниченной ответственностью «Лекс Юнион»;
5. Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинговая группа «НИКОМ»;
6. Общество с ограниченной ответственностью «ТелеТауэр»;
7. Общество с ограниченной ответственностью «Р7 Групп»;
8. Общество с ограниченной ответственностью «Р7 Групп +»;
9. Общество с ограниченной ответственностью «Мосинфоком»;
10. Общество с ограниченной ответственностью «Таймслот»;
11. Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕЛТРЕЙД»;
12. Компания с ограниченной ответственностью ДОЛЬСЕМИА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД;
13. Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ДД Калита»;
14. Компания с ограниченной ответственностью «Икс-Био Технолджис Лимитед»;
15. Компания с ограниченной ответственностью «ФЕНДАЛ ТРЕЙД ЭНД ИНВЕСТ ЛИМИТЕД»;
16. Общество с ограниченной ответственностью «Аранда».

Физические лица:

1. Гармаш Юрий Сергеевич;
2. Нотов Сергей Александрович;
3. Корилов Павел Юрьевич;
4. Мария Коковина Парути;
5. Бармушкина Светлана Алексеевна;

6. Медведев Игорь Валериевич;
7. Федин Денис Александрович;
8. Вахрушев Илья Викторович;
9. Догадченко Юрий Викторович;
10. Топоров Андрей;
11. Судаков Алексей Юрьевич;
12. Николаенко Александр Николаевич;
13. Коняев Сергей Николаевич;
14. Ирина Лучина Скиттидес;
15. Павлина Циридис;
16. Маркин Максим Александрович;
17. Лампрос Лампру

Продажи связанным сторонам

Выручка со связанными сторонами отсутствует.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2017 г.
ООО «Мосинфоком» (услуги связи (телефония))	18
ООО «ТелеТауэр» (услуги связи (интернет))	45
Итого закупки у других связанных сторон	63

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность
	31.12.2017
ООО «Мосинфоком»	1
ООО «ТелеТауэр»	3
Итого по другим связанным сторонам	4

Кредиторская задолженность будет погашена в течение 2018 года.

Ценообразование по операциям Общества со связанными сторонами осуществлялось на обычных коммерческих условиях в 2017 г.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в 2017 году составил 6 170,24 тыс. руб.

12. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства выданные, отсутствуют.

13. Прочее

Общество в течение 2017 года арендовало офисное помещение:

Арендодатель ООО «Сервис Эксперт» 109004, г. Москва, ул.Александра Солженицына, д.27, ком.44

Договор аренды № 91 от 25.08.2016, арендуемая площадь 31,7 кв.м, арендная плата 10 тыс. рублей в месяц.

На забалансовом счете 001 «Арендованные ОС» отражена балансовая стоимость по данным Арендодателя в сумме 1 190 тыс.руб. Срок действия договора аренды с 25.08.2016 года по 30.06.2018.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Осташевич Н.М.

Главный бухгалтер



Звягина М.В.

19 января 2018 г.

Прошито и пронумеровано
на 89 листах

Генеральный директор ООО «СМАРТ Аудит»

 Пименова Т.Е.

М.П.

