

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЙ ПИ ТИ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»
За период с 01 января 2019 г. по 31 декабря 2019 г.

Москва, 2020

Участникам ООО Управляющая
компания «Ай Пи Ти Управление
Активами»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Ай Пи Ти Управление Активами» (ОГРН 1167746799494, 109004, г Москва, ул. А.Солженицына, дом 27, комната 44), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных некредитной финансовой организации средств за 2019 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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.

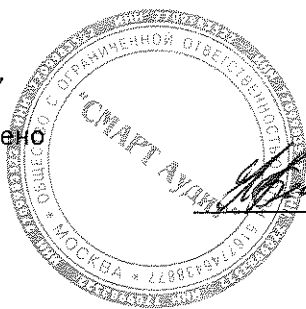
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 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

«11» марта 2020 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКДТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45285580000	04233988	1167746799494	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"

(ООО УК "Ай Пи Ти Управление Активами")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109004, Москва г., Александра Солженицына ул, дом № 27, комната 44

Код формы по ОКУД: 0420002

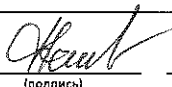
Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 760 948	202 962
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 610 212	27 985 645
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26 907 815	25 888 312
11	дебиторская задолженность	12	7 702 397	2 097 333
17	Нематериальные активы	18	245 381	311 125
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	30 146	0
20	Отложенные налоговые активы	48	1 750 589	1 875 759
21	Прочие активы	20	627 597	173 358
22	Итого активов		39 024 872	30 548 848
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		802 498	17 976
30	кредиторская задолженность	26	802 498	17 976
36	Прочие обязательства	29	6 706 104	515 531
37	Итого обязательства		7 508 602	533 507
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	15 100 000	15 100 000
39	Добавочный капитал	30	22 494 045	22 494 045
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(6 077 775)	(7 578 703)
52	Итого капитала		31 516 270	30 015 342
53	Итого капитала и обязательств		39 024 872	30 548 848

Генеральный директор

(должность руководителя)


(подпись)

Осташевич Наталья Михайловна

(инициалы, фамилия)

" 11 " марта 2020

руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 760 948	0	1 760 948	202 962	0	202 962
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 760 948	0	1 760 948	202 962	0	202 962

5.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2019 года в 1 760 948 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 1 760 948,00 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 1 760 947,61 тысяч рублей), или 0,00 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2019 года: 0,00 процентов от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2019 года: 0 тысяч рублей).

руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 760 948	202 962
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	1 760 948	202 962

руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018			Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 907 815	0	26 907 815	25 888 312	0	25 888 312	
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0	
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0	
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0	
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0	
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0	
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	
12	Прочее	0	0	0	0	0	0	
13	Итого	26 907 815	0	26 907 815	25 888 312	0	25 888 312	

26 907 814,87

года у некредитной финансовой организации были остатки средств в

26 907 814,87

года: в

26 907 814,87

кредитных организациях и банках-нерезидентах)

26 907 814,87

кредитных организациях и банках-нерезидентах)

26 907 815

процента (процентов) от общей суммы сре

26 907 814,87

года:

0

тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составила

26 907 815

тысяч рублей), или

процентов).

0

года

года включают

0

тысяч рублей).

10.1.1. По состоянию на 26 907 814,87

года у некредитной финансовой организации были остатки средств в

26 907 814,87

года: в

26 907 814,87

кредитных организациях и банках-нерезидентах)

26 907 815

процента (процентов) от общей суммы сре

0

года

года включают

0

тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на

0

тысяч рублей (на

0

года:

0

тысяч рублей (на

0

года:

0

тысяч рублей).

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 приложения 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в приложении 56 настоящего приложения.

8

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		3	4	5	6	7	8
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2						
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 901 817	0	1 901 817	1 710 333	0	1 710 333
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	5 800 580	0	5 800 580	387 000	0	387 000
7	Итого	7 702 397	0	7 702 397	2 097 333	0	2 097 333

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

тысяч рублей (на 01.01.2019

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме

0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме

тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

в сумме 1 901 817

тысяч рублей).

1 710 333

тысяч рублей (на 01.01.2019

0 тысяч рублей).

01.01.2019

года:

0

01.01.2019

года:

0

руб

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение					Итого
		3	4	5	6	Итого	
1	2						
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	210 150	35 000	0	0	245 150	
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(78 313)	0	0	0	(78 313)	
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	131 837	35 000	0	0	166 837	
4	Поступление	328 900	0	0	0	328 900	
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0	
6	Перевод в Долгосрочные активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0	0	
7	Выбытия	0	0	0	0	0	
8	Амортизационные отчисления	(184 612)	0	0	0	(184 612)	
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	
11	Переоценка	0	0	0	0	0	
12	Прочее	0	0	0	0	0	
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	276 125	35 000	0	0	311 125	
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	539 050	35 000	0	0	574 050	
15	Накопленная амортизация	(262 925)	0	0	0	(262 925)	
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	539 050	35 000	0	0	574 050	
15.2	Накопленная амортизация	(262 925)	0	0	0	(262 925)	
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	276 125	35 000	0	0	311 125	
17	Поступление	0	0	0	0	0	
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0	
19	Перевод в Долгосрочные активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0	0	
20	Выбытия	0	0	0	0	0	
21	Амортизационные отчисления	(65 744)	0	0	0	(65 744)	
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	
24	Переоценка	0	0	0	0	0	
25	Прочее	0	0	0	0	0	
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	210 381	35 000	0	0	245 381	
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	539 050	35 000	0	0	574 050	
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(328 669)	0	0	0	(328 669)	
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	210 381	35 000	0	0	245 381	

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 31.12.2019 г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ году: _____ тысяч рублей) 01.01.2019

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ году: _____ процентов).

руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 860	0
5	Расчеты с персоналом	0	0
6	Расчеты по социальному страхованию	1 380	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	623 957	172 578
9	Запасы	400	780
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	0	0
14	Резерв под обесценение	0	0
15	Итого	627 597	173 358

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	9 965	5 412
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	792 533	12 564
20	Итого	802 498	17 976

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

руб

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	453 186	75 954
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	977 989	439 577
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5 274 929	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	6 706 104	515 531

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Уставный капитал	15 100 000	15 100 000
2	Добавочный капитал	22 494 045	22 494 045
3	Собственные акции (доли), выкупленные у	0	0
4	Итого	37 594 045	37 594 045

руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций	Номинальная стоимость	Количество привилегированных	Номинальная стоимость	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018	0	0	0	0	0	0
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном	0	0	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0	0	0
4.1	Остаток на 31.12.2018	0	0	0	0	0	0
5	На 01.01.2019	0	0	0	0	0	0
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
9	На 31.12.2019	0	0	0	0	0	0

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на _____ года составляет _____ тысяч рублей
 на(_____ года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.
 (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____)
 Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены. Количество привилегированных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ процентов годовых (на _____ года).

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере _____ процентов годовых (на _____ года) и имеют преимущество перед дивидендами по обыкновенным акциям.

30.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: _____

руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	30 146	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	0	0
3	Отложенное налоговое обязательство	0	0
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	237 105	103 794
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	1 513 484	1 771 965

руб.

Нераспределенная прибыль

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	(6 077 775)	(7 578 703)
2	Итого	(6 077 775)	(7 578 703)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01002
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.27, ком. 44
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	RUB

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Следовательно, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которой присущи признаки развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, но подвержены различным интерпретациям и частым изменениям, которые наряду с другими правовыми и финансовыми препятствиями усиливают проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и кредитных рынков и его влияние на российскую экономику способствуют еще большему увеличению уровня неопределенности экономической среды. Финансовая отчетность отражает оценку руководством воздействия российской деловой среды на операции и финансовое положение Общества. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

руб.

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский (финансовый) учет ведется на основе ОСБУ (Отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО). Данная финансовая отчетность подготовлена на основе данных российского учета с учетом корректировок, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО). Эти корректировки включают определенные реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов в соответствующие статьи финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают: *оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; *признание отложенного налогового актива; *условные обязательства
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. Наиболее значимые сферы, требующие использования оценочных суждений и допущений, включают: *оценочные обязательства по неиспользованным отпускам; *признание отложенного налогового актива; *условные обязательства
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Основным допущением, лежащим на основе оценок, являются имеющаяся рыночная информация (при ее наличии) и прошлый опыт. Это включает в себя допущения в отношении процесса урегулирования убытков, инфляционные факторы, осторожность в оценке заявленных убытков, задержки в уведомлении и урегулировании. Суждения применяются для оценки степени влияния на величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве, а также для отнесения исходных данных, используемых для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов, к тому или иному уровню в иерархии источников справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов при первоначальном признании. Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае если финансовый актив или финансовое обязательство не являются оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка за период, затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению и выпуску финансового актива или обязательства.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Общества по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения (принципа) о непрерывности деятельности. В случае, если становится известно о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	0
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	0
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	0
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования, средства, размещенные на расчетных счетах, брокерских счетах или «Overnight» депозитах в банках и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления счета о движении денежных средств.</p> <p>Денежные потоки, связанные с полученными процентами и дивидендами, классифицируются как инвестиционная деятельность.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Последующий порядок их учета зависит главным образом от классификации инструмента. После первоначального признания финансовые активы и финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (включая производные инструменты), должны в общем случае оцениваться по справедливой стоимости, из которой не вычитаются затраты по реализации. Связанные с этими инструментами доходы и расходы должны признаваться в отчете о прибылях и убытках. Если Общество рассчитывает получить денежные потоки от продажи финансовых активов (собирается активно торговать ими, играя на разнице в рыночной стоимости), то такие активы оцениваются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой (рыночной) стоимости с отражением изменений в справедливой стоимости через прибыль/убыток.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>При первоначальном признании финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости на дату их первоначального признания. Если Общество рассчитывает увеличить доход от портфеля инвестиций как за счет получения денежных потоков в виде процентов, так и за счет продажи по цене, превышающей цену покупки, то такие финансовые активы Общество учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Амортизированная стоимость финансового инструмента определяется как сумма, по которой он был оценен при первоначальном признании, минус частичные выплаты основного долга плюс или минус рассчитанная с использованием метода эффективной процентной ставки, накопленная амортизация разницы между первоначальной стоимостью и суммой к погашению минус сумма, списанная на обесценение или безнадежную задолженность. Амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые Общество получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Предоплаты включают в себя суммы, отраженные по цене приобретения, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, так как ожидается, что они снова будут списаны на расходы в течении года с момента окончания отчетного периода. Общество учитывает в составе запасов следующие активы: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказания услуг в ходе обычной деятельности Общества (при оказании страховых услуг, для административных и управленческих нужд) либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении) восстановления объектов инвестиционного имущества, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности; иные активы, используемые при выполнении работ, оказания услуг в ходе обычной деятельности Общества (при оказании страховых услуг, для административных и управленческих нужд), при условии, что стоимость указанных активов не превышает 10000
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Общество вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные ниже финансовые инструменты. При первоначальном признании в учете финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При первоначальном признании в учете Общество присваивает им соответствующую категорию и в дальнейшем может переклассифицировать в определенных случаях. Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок или котировок дилеров, без вычета затрат по сделке.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество учитывает в качестве инвестиционного имущества земельные участки, здания или их часть, находящиеся в собственности Общества (в т.ч. полученные при осуществлении уставной деятельности) при одновременном выполнении следующих условий: объект имущества (или часть имущества) предназначен для получения арендных платежей и не используется Обществом в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; не планируется продажа объекта имущества в течении 12 месяцев с даты классификации объекта в качестве инвестиционного имущества; объект имущества способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; стоимость объекта инвестиционного имущества может быть надежно определена. Общество оценивает все затраты на инвестиционное имущество на момент их возникновения.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество предназначено для получения арендной платы или прироста стоимости капитала, или того или другого. Инвестиционное имущество генерирует потоки денежных средств в значительной степени независимо от других активов, которыми владеет Общество. Это отличает инвестиционное имущество от недвижимости, занимаемой владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности. В случае, когда часть объекта имущества (недвижимость) используется для получения арендных платежей, а другая часть объекта имущества используется Обществом в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специально техническими нормами и требованиями, то в бухгалтерском учете указанный объект имущества Общество признает - Инвестиционным имуществом.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Общество учитывает в качестве основных средств активы, имеющие материально-вещественную форму, при одновременном выполнении следующих условий: использование при выполнении работ, оказания услуг, либо для управленческих нужд или в административных целях организации, а также в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды и в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, техно-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями: использование в течении длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 (двенадцати) месяцев; способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Все основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценивания.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по объектам незавершенного строительства не начисляется до момента готовности к вводу в эксплуатацию. Общество применяет линейный способ начисления амортизации для всех групп однородных объектов. Земельные участки не амортизируются. Начисление амортизации по объекту основных средств производится равномерно в течении всего срока его эксплуатации, до полного погашения стоимости объекта основных средств либо его списания.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Общество применяет следующую классификацию однородных групп и сроки полезного использования основных средств: Земельные участки - бессрочно; Здания и сооружения - 360 мес.; Вычислительная техника - 36 мес.; Мебель - 60 мес.; Телекоммуникационное оборудование - 36 мес.; Автотранспортные средства - 60 мес.; Офисное и прочее оборудование - 60 мес. Срок полезного использования капитальных вложений в полученную в аренду объекты в форме неотделимых улучшений, произведенных с согласия арендодателя по договорам аренды, заключенным на срок более одного года, определяется исходя из срока действия договора аренды. По состоянию на конец каждого финансового года возмещается стоимость активов, сроки полезного использования и методы пересматриваются и корректируются в случае необходимости.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>К нематериальным активам Общества (НМА) относятся результаты интеллектуальной деятельности, иные объекты интеллектуальной собственности, не имеющие материально-вещественной структуры и одновременно удовлетворяющие следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от объекта в будущем подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравнения к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может надежно оценить.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Приобретенные нематериальные активы показаны на исторической стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течении срока их полезного использования. Приобретенные нематериальные активы капитализируются в сумме затрат, понесенных на приобретение и подготовку к использованию специфического программного обеспечения. Данные капитализированные затраты амортизируются линейным методом в течении оценочного срока их полезного использования. Затраты, связанные с разработкой или поддержкой программного обеспечения, относятся на расходы в момент возникновения. Затраты, прямо связанные с разработкой идентифицируемых и уникальных программных продуктов, которые контролируются Обществом, и которые, вероятно, более года будут приносить экономические выгоды, превышающие принесенные затраты, признаются как нематериальные активы (капитализируются).</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Если срок службы нематериального актива является неопределенным, то актив оценивается на предмет обесценения ежегодно, а также в случае появления четких признаков такого обесценения. Общество не имеет активов с неопределенным сроком полезного использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация рассчитывается по методу равномерного начисления износа, то есть стоимость нематериальных активов списывается в течении оценочного срока полезного использования. Срок полезного использования оценивается на каждый актив индивидуально.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, прямо связанные с разработкой идентифицируемых и уникальных программных продуктов, которые контролируются Обществом, и которые, вероятно, более года будут приносить экономические выгоды, превышающие понесенные затраты, признаются как нематериальные активы (капитализируются). Такие затраты включают в себя затраты на разработку, расходы на персонал, а также соответствующую долю косвенных расходов. Капитализированные затраты на разработку программного обеспечения амортизируются в течении срока ожидаемого срока полезного использования данного программного обеспечения.</p>

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работников, занятых заключением договоров страхования, урегулированием убытков, общехозяйственными функциями, учитываются раздельно и относятся на расходы в соответствии с характером функционала работников с использованием соответствующих счетов учета расходов и символов ОФР. Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам не дисконтируются. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска учитываются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода отпуск. Обязательства признаются в том периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, дающие им право на получение оплачиваемого отпуска. Обязательства по оплате отпусков и обязательств по уплате взносов во внебюджетные фонды, исчисленных с сумм отпусков, учитываются в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности. Обязательства по оплате других отпусков работников признаются при наступлении факта.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Величина оценочных обязательств определяется на основании всей информации, доступной на отчетную дату, включая уведомления о неурегулированных убытках, оплат работы с аналогичными убытками и судебную практику. Общество использует несколько статистических методов оценки конечной стоимости убытков. Фактически применяемый метод или комбинация методов могут различаться для разных видов резервов. Суждение применяется для оценки степени влияния величину резервов внешних факторов, таких как судебные решения и изменения в законодательстве.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по аренде	
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества, возникающая в валюте РФ, отражается в учете в рублях и в сумме фактической задолженности. Кредиторские задолженности погашаются путем перечисления денежных средств на счет кредитора. Обязательство может быть погашено не только денежными, но и путем взаимозачета (передачи финансового актива) или передачи нефинансового актива. Возможен отказ от признания обязательств, в случае, если существует законное основание для освобождения от выполнения обязательства (или его части) либо в судебном порядке, либо самим Обществом.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание и оценка уставного капитала и эмиссионного дохода осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Признание и оценка резервного капитала осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвила, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будет иметься налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые как предполагается, будут применяться в том отчетном году.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает дивиденды в соответствии с законодательством РФ. Общество отражает дивиденды в капитале в том периоде, в котором они объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до утверждения финансовой отчетности к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». Дивиденды полученные признаются на дату, когда у Общества возникло право на их получение.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	
45286580000	04233988	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2019 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес _____
109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27, комната 44

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(2 474 781)	2 940 582
4	процентные доходы	34	355 570	679 187
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(2 830 351)	2 261 395
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 715 480	4 009 712
16	Расходы на персонал	42	(13 743 118)	(5 758 708)
20	Общие и административные расходы	45	(2 438 602)	(2 287 390)
23	Прочие расходы	47	(174 400)	(70 000)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 884 579	(1 165 804)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(383 650)	211 127
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(258 480)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(125 170)	211 127
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 500 929	(954 677)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 500 929	(954 677)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Осташевич Наталия Михайловна

(инициалы, фамилия)

" 11 " марта 20 20

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	355 570	679 187
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	355 570	679 187
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	355 570	679 187

руб.

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. -Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(2 830 351)	2 261 395
3	Итого	(2 830 351)	2 261 395

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. -Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	20 715 480	4 009 712
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	20 715 480	4 009 712
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	20 715 480	4 009 712

руб

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. -Декабрь 2018
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 040 688	4 680 833
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	2 636 510	1 077 874
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	65 920	0
6	Итого	13 743 118	5 758 708

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2019 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 11 040 688 тысяч рублей (за 2018 год: 4 680 833 тысяч рублей), расходы по выплате вых-
0 тысяч рублей (за 2018 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджет-
 2 636 510 тысяч рублей (за 2018 год: 1 077 874 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. -Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные	119 450	1 048 121
2	Амортизация основных средств	0	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих	65 744	184 612
4	Расходы по аренде	122 040	111 525
5	Расходы по операциям с основными средствами и	0	3 686
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и	380 161	148 085
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 047 500	139 960
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	593	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-	107 607	162 208
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на	412 480	206 000
17	Прочие административные расходы	183 027	283 192
18	Итого	2 438 602	2 287 390

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили

за 2019 год _____ 0 _____ тысяч рублей (за год: _____ 0 _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными

на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не

дохода, составили за 2019 год _____ 0 _____ тысяч рублей).
2018 год: _____ 0 _____ тысяч рублей).

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме _____ 0 _____

2018 год: _____ 0 _____ тысяч рублей), в

арендная плата в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (

год: _____ 0 _____ тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде

арендной платы в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (

год: _____ 0 _____ тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019	За Январь 2018
		г. -Декабрь 2019	г. -Декабрь 2018
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	174 400	70 000
6	Итого	174 400	70 000

руб.

**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. -Декабрь 2019	За Январь 2018 г. -Декабрь 2018
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	258 480	0
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства	125 170	(211 127)
4	Итого, в том числе:	383 650	(211 127)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль,	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	383 650	(211 127)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в

2019

году составляет

2018

году:

20 процентов (в

20 процентов).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За Январь 2019	За Январь 2018 г. -
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 884 579	(1 165 804)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой	376 916	(233 161)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в	6 734	22 034
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 734	22 034
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	383 650	(211 127)

На 31.12.2019 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков,

перенесенных на будущие периоды, в сумме 1 513 484,33 т 31.12.2018
1 771 964,73 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 7 567 421
 тысяч рублей (на 31.12.2018 года 8 859 823 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 43.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
x	Нематериальные активы	681	(7)	0	688
x	Оценочные обязательства	228 144	125 038	0	103 106
x	Кредиторская задолженность	8 280	8 280	0	0
+	Добавить строку				
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	237 105	133 311	0	103 794
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 513 484	(258 480)	0	1 771 965
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 750 589	(125 170)	0	1 875 759
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
+	Добавить строку				
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 750 589	(125 170)	0	1 875 759
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 750 589	(125 170)	0	1 875 759
	Прекращенная деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
+	Добавить строку				
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0	0
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0	0
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
+	Добавить строку				
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286580000	04233988	1167746799494	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами"
(ООО УК "Ай Пи Ти Управление Активами")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом № 27, комната 44

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		20 523 996,00	2 299 378,99
5	Проценты полученные		378 180,46	644 775,10
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-12 523 074,63	-5 330 075,87
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 299 365,63	-2 050 022,88
11	Уплаченный налог на прибыль		-288 626,00	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-360 660,40	-629 934,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 430 449,80	-5 065 878,66
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		128 504 442,71	545 311 273,26
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-132 735 532,69	-546 742 647,33
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-4 231 089,98	-1 431 374,07
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		20 000,00	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-20 000,00	
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			6 633 000,00
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			6 633 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 199 359,82	135 747,27
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		358 626,24	-124 228,15
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	202 961,55	191 442,43
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 760 947,61	202 961,55

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)



Осташевич Наталья Михайловна

"11" марта 20 20

Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии	20 523 996,00	2 299 378,99
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		
5	Проценты полученные	378 180,46	644 775,10
6	Проценты уплаченные		
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам	-12 523 074,63	-5 330 075,87
10	Оплата прочих административных и операционных расходов	-2 299 365,63	-2 050 022,88
11	Уплаченный налог на прибыль	-288 626,00	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности	-360 660,40	-629 934,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности	5 430 449,80	-5 065 878,66

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
14	Поступления от продажи основных средств		
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		
16	Поступления от продажи нематериальных активов		
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	128 504 442,71	545 311 273,26
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-132 735 532,69	-546 742 647,33
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	-4 231 089,98	-1 431 374,07

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

Номер строки	Наименование показателя	За Январь 2019 г. - Декабрь 2019 г.	За Январь 2018 г. - Декабрь 2018 г.
1	2	3	4
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	20 000,00	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости	-20 000,00	
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		6 633 000,00
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		
39	Выплаченные дивиденды		
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		6 633 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	358 626,24	-124 228,15

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период								
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства в кассе														
2	Денежные средства в пути														
3	Денежные средства на расчетных счетах	202 961,55		202 961,55	1 760 947,61	1 537 886,06	191 442,43	202 961,55		191 442,43	202 961,55		202 961,55	11 519,12	
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление														
5	Первые денежные средства														
6	Итого	202 961,55		202 961,55	1 760 947,61	1 537 886,06	191 442,43	202 961,55		191 442,43	202 961,55		202 961,55	11 519,12	

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период					Прошлый период							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Денежные средства	202 961,55		202 961,55	1 760 947,61	1 537 886,06	191 442,43	202 961,55		191 442,43	202 961,55		202 961,55	11 519,12
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с методикой													
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой													
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердразу)													
5	Итого	202 961,55		202 961,55	1 760 947,61	1 537 886,06	191 442,43	202 961,55		191 442,43	202 961,55		202 961,55	11 519,12

Код организации по ОКПО	Счетность: месячная	Масштаб: Массовый	Средства: Российские
0414	0400	04000	04000
04000000	04000000	04000000	04000000

ОТЧЕТ ОБ ИМУЩЕСТВЕ СОВЕСТНОГО КИТАЙСКО-РУССКОГО ФИНАНСОВОГО ОБЪЕДИНЕНИЯ

г. Владивосток, 11 декабря 2019 г.

Исполнитель: Директор

Подпись: _____

М.П. _____

Итого: 11 033 2019

№ строки	Применение в строках	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (участия)	Резерв переоценки долговых инструментов, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Резерв переоценки обязательств по финансовым инструментам, признанных по справедливой рыночной стоимости	Прочие резервы	Неидентифицируемые резервы	Итого	
																					1
1		15 100 000,00	15 263 047,00																		30 363 047,00
2	Изменения в составе выделенных средств																				
3	Изменения в составе выделенных средств (участий) по линии																				
4	Остаток на 01.01.2018 г.	15 100 000,00	15 263 047,00																		30 363 047,00
5	Выпуск (покупка) новых акций (долей) за счет прибыли	X	X																		
6	Списание прибыли, в том числе:																				
7	переводом в резерв	X	X																		
8	переводом в резерв	X	X																		
9	переводом в резерв	X	X																		
10	переводом в резерв	X	X																		
11	переводом в резерв	X	X																		
12	переводом в резерв	X	X																		
13	переводом в резерв	X	X																		
14	переводом в резерв	X	X																		
15	Остаток на 31.12.2018 г.	15 100 000,00	22 484 047,00																		37 584 047,00
16	Изменения в составе выделенных средств																				
17	Изменения в составе выделенных средств (участий) по линии																				
18	Остаток на 01.01.2019 г.	15 100 000,00	22 484 047,00																		37 584 047,00
19	Выпуск (покупка) новых акций (долей) за счет прибыли	X	X																		
20	Списание прибыли, в том числе:																				
21	переводом в резерв	X	X																		
22	переводом в резерв	X	X																		
23	переводом в резерв	X	X																		
24	переводом в резерв	X	X																		
25	переводом в резерв	X	X																		
26	переводом в резерв	X	X																		
27	переводом в резерв	X	X																		
28	переводом в резерв	X	X																		
29	Остаток на 31.12.2019 г.	15 100 000,00	22 484 047,00																		37 584 047,00
30	Итого, отнесенных к активу (субординированным инструментам) и идентифицируемых как принадлежащих к участникам																				0

11.03.2019

Исполнитель: Директор

Подпись: _____

М.П. _____

Капитал		На 31.12.2019	На 31.12.2018
Номер строки	Наименование показателя	3	4
1	Уставный капитал	15 100 000	15 100 000
2	Добавочный капитал	22 494 045	22 494 045
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	37 594 045	37 594 045

Таблица 30.1

Капитал		Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2018 года		15 100 000,00	15 861 045,00			30 961 045,00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
4.1	Остаток на 31.12.2018		15 100 000,00	22 494 045,00			37 594 045,00
5	На 01.01.2019		15 100 000,00	22 494 045,00			37 594 045,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	На 31.12.2019		15 100 000,00	22 494 045,00			37 594 045,00

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	04233988	1167746799494

Управленческие примечания (532_9)

на 31.12.2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая Компания "Ай Пи Ти Управление Активами" (ООО УК "Ай Пи Ти Управление Активами")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109004, Москва г, Александра Солженицына ул, дом В 27, комната 44

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
54	Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами	58.2	- 5 674 466,00	- 2 835 105,00
55	Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу	58.3	5 674 466,00	2 835 105,00
56	Итого		0	0

На 31.12.2019

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2019 года.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2 Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
1	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	результате прекращения признания финансовых активов, возникающие в доходе за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	5 764 465,00	0	0	5 764 465,00
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	2 835 105,00	0	0	2 835 105,00
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 674 466,00	2 835 105,00
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

В _____ некредитная финансовая организация выкупила _____ собственных акций у _____, связанной
 стороны, на общую сумму _____ тысяч рублей (в _____ : _____ собственных акций у _____, связанной
 стороны, на сумму _____ тысяч рублей).

Пролито и пронумеровано
на 1 листах

Генеральный директор ООО «СМАРТ АУДИТ»


Пименова Т. Е.

