

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «АЛЬВА-ФИНАНС»**

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО) ЗА ПЕРИОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА**

Оглавление

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА	3
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	6
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	8
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	10
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
Примечание 1. Общая информация	13
Примечание 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	13
Примечание 3. Основные подходы к составлению финансовой отчетности	15
Примечание 4. Краткое описание основных положений учетной политики.....	16
Примечание 5. Нематериальные активы	20
Примечание 6. Основные средства	21
Примечание 7. Дебиторская задолженность	21
Примечание 8. Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....	22
Примечание 9. Уставный капитал.....	22
Примечание 10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	22
Примечание 11. Доходы от текущей деятельности	23
Примечание 12. Финансовые доходы.....	23
Примечание 13. Административные расходы	23
Примечание 14. Налог на прибыль.....	24
Примечание 15. Условные и договорные обязательства, условные активы.....	24
Примечание 16. Финансовые инструменты и финансовые риски	24
Примечание 17. Операции со связанными сторонами	25
Примечание 18. События после отчетной даты	25

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимого аудитора, содержащимся в представленном Аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности руководства ООО «УК «Альва-Финанс» (далее - Общество) и независимого аудитора в отношении финансовой отчетности Общества.

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований МСФО, или раскрытие и объяснение всех существенных отклонений от МСФО в финансовой отчетности;
- Подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

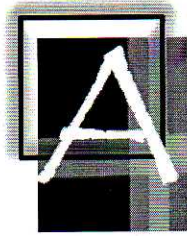
- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- Ведение соответствующих учетных записей, которые раскрывают с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества, и которые позволяют обеспечить соответствие финансовой отчетности Общества требованиям МСФО;
- Принятие мер, в разумной степени доступных для него, для обеспечения сохранности активов Общества.
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих нарушений.

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.Р.Кульбарисова

22.04.2020 г.



АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ АНАЛИТИК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
ООО «УК «Альва-Финанс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс»** (ОГРН 1137746502706; 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, помещ. V, комн. 24) за 2019 год состоящей из: отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года и отчетов о совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, а также примечаний к годовой финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Альва-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 финансовой 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 финансовую отчетность

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

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую

степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы 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 финансовой 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 финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
Генеральный директор
ООО АК «Аналитик»**



В.В. Кузьменко
(Квалификационный аттестат аудитора
№ 03-000123)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Аналитик»

115432, Москва, ул. Трофимова, д. 23 кор. 1 кв. 10, ОГРН 1097746512522

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006019214.

23 апреля 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Прим. На 31 декабря 2019 года На 31 декабря 2018 года

В тысячах российских рублей

	Прим.	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	5	75	111
Основные средства	6	62	83
Отложенные налоговые активы	14	4 255	4 924
Итого внеоборотные активы		4392	5118
Оборотные активы			
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		36 854	2800
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, размещенные депозиты		33004	
Торговая дебиторская задолженность, краткосрочная	7	3800	2 800
Предоплата в бюджет по налогу на прибыль			
Денежные средства и их эквиваленты	8	613	30 710
Денежные средства на валютных счетах			
Денежные средства на расчётных счетах		613	30 710
Эквиваленты денежных средств			
Прочие оборотные активы		853	526
Итого оборотные активы		38270	34 036
Итого активы		42 662	39 154
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	81000	81000
Добавочный капитал	9	101 742	77000
Резервный капитал			
Прочий совокупный доход			
Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток		(141 815)	(120 700)
Итого капитал		40 927	37 300
Долгосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность, долгосрочная			
Отложенные налоговые обязательства		-	-
Итого долгосрочные обязательства		-	-
Краткосрочные обязательства			
Торговая кредиторская задолженность, краткосрочная			
Прочая кредиторская задолженность прочая, краткосрочная	10	49	57
Задолженность по налогу на прибыль		303	339
Задолженность по налогам и социальному обеспечению		-	497
Задолженность по страховым взносам		-	497
Задолженность по вознаграждениям сотрудникам		1383	961

Задолженность по оплате труда			
Резерв по отпускам		1383	961
Оценочные резервы предстоящих расходов		-	-
Прочие обязательства, краткосрочные		-	-
Итого краткосрочные обязательства		1 735	1854
Итого обязательства		1 735	1854
Итого капитал и обязательства		42 662	39 154

Финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.П.Кульбарисова

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

	Примечания	за год, закончившийся 31 декабря 2019	за год, закончившийся 31 декабря 2018
ВЫРУЧКА		37 600	30 026
Выручка от реализации услуг по доверительному управлению	11	37 600	30 026
СЕБЕСТОИМОСТЬ		-	-
Валовая прибыль		37 600	30 026
Административные расходы	13	(58346)	(136 728)
АР: Сырьё и материалы		(824)	(524)
АР: Вознаграждение персонала - Оплата труда		(18687)	(15 330)
АР: Вознаграждение персонала - Отчисления с оплаты труда		(5405)	(4 212)
АР: Амортизация - ОС		(20)	(75)
АР: Амортизация - НМА		(37)	(37)
АР: Аренда ОС		(2 380)	(2 452)
АР: Услуги связи		(184)	(333)
АР: Аудиторские услуги		(150)	(300)
АР: Консультационные услуги		(2912)	(3914)
АР: Информационно-вычислительное обслуживание		(381)	(361)
АР: Штрафы, пени		(26 062)	(101 152)
АР: Прочие налоги и сборы		(112)	(170)
АР: Прочие административные расходы		(1071)	(6650)
АР: Прочие административные расходы (перерасход по инфраструктуре)			(257)
АР: Резерв по обесценению дебиторской задолженности			
АР: Начисление оценочных резервов		(233)	(961)
Коммерческие расходы			
Операционная прибыль		(20746)	(106702)
Прочие расходы/доходы		-	4 741
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	5 009
Прибыль/убыток от продажи валюты			
Прочие доходы/расходы		(403)	(268)
Финансовые расходы/доходы	12	1419	1929
Проценты к уплате			
Проценты к получению		1 419	1 929
Прибыль/убыток от курсовых разниц			
Прибыль/убыток периода до налогообложения		(19 730)	(100 032)
Расходы по налогу на прибыль	14	(1 385)	(776)
доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(716)	(826)
доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		-669	50
Пени, штрафы по налогу на прибыль			
Прибыль/убыток отчетного периода		(21 115)	(100 808)
Прочий совокупный доход		-	-
Резервы переоценки основных средств		-	-
Резерв переоценки ЦБ		-	-

Резервы прочие		-	-
Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(21 115)	(100 808)

Финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.Р.Кульбарисова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах российских рублей

	Составляющие капитала			Итого
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (убыток)	
Остаток на 31.12.2017 г.	81 000	-	(19 892)	61 108
Изменения собственного капитала за 2018 год				-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала		77 000		77 000
Прибыль (убыток)	-		(100 808)	(100 808)
Прочий совокупный доход	-		-	-
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	77 000	(100 808)	(23 808)
Остаток на 31.12.2018 г.	81 000	77 000	(120 700)	37300
Изменения собственного капитала за 2019 год				-
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала		24 742		24 742
Прибыль (убыток)	-		(21 115)	(21 115)
Прочий совокупный доход	-		-	-
Итого увеличение (уменьшение) капитала	-	24 742	(21 115)	(3 672)
Остаток на 31.12.2019 г.	81 000	101 742	(141815)	40 927

Финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.Р.Кульбарисова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В тысячах российских рублей</i>	Прим.	за год, закончившийся 31 декабря 2019	за год, закончившийся 31 декабря 2018
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Поступления денежных средств от операционной деятельности			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		36 600	29 044
прочие поступления от операционной деятельности			
Выплаты денежных средств от операционной деятельности			
платежи поставщикам товаров, работ, услуг			(9 890)
платежи работникам или в интересах работников		(24 459)	(12 961)
налог на прибыль уплаченный (возмещенный)		(752)	(486)
прочие поступления (платежи) денежных средств, классифицированные как операционная деятельность		(34 644)	(108 013)
Итого потоки денежных средств от операционной деятельности		(23 255)	(102 306)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Платежи на приобретение основных средств			(102)
Выдача авансов и займов		(33 000)	
Проценты полученные			
Прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности			(9)
Итого денежные потоки от инвестиционной деятельности		(33 000)	(111)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступления в виде кредитов и займов			
Возврат кредитов и займов			
Проценты уплаченные			
проценты полученные		1 416	1 954
Поступления от увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		24 742	77 000
Итого денежные потоки от финансовой деятельности		26 158	78 954
Итого увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов до влияния курсовых разниц		(30 097)	(23 463)

<u>Влияние курсовых разниц на величину денежных средств и их эквивалентов</u>			
<u>Итого увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</u>		(30 097)	(23 463)
<u>Денежные средства на начало периода</u>		30 710	54 173
<u>Денежные средства на конец периода</u>		613	30 710

Финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.Р.Кульбарисова

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс" (в дальнейшем ООО "УК "Альва-Финанс" или Общество) было создано 13.06.2013 (ОГРН 1137746502706).

Основной вид деятельности Общества – осуществление в пределах, предусмотренных законом и Правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом доверительное управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в отношении имущества, переданного в доверительное управление на территории Российской Федерации.

Деятельность Общества согласно законодательству Российской Федерации, подлежит обязательному лицензированию. Решение о выдаче лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами ООО "УК "Альва-Финанс" (от 20 мая 2014 года № 21-000-1-00975) принято приказом Банка России от 20 мая 2014 года № ОД-1112.

Общество зарегистрировано в ИФНС № 25 по г. Москве. Место нахождения ООО "УК "Альва-Финанс": 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, помещение V, комната 24

Под управлением ООО "УК "Альва-Финанс" находятся закрытые паевые инвестиционные фонды (далее – ЗПИФ).

В 2018-2019 годах Общество осуществляло доверительное управление имуществом следующих ЗПИФ:

ЗПИФ недвижимости «Антарес»

ЗПИФ недвижимости «Восход»

ЗПИФ недвижимости «Горизонт»

ЗПИФ недвижимости «Океан»

ЗПИФ недвижимости «СФЕРА»

ЗПИФ недвижимости «Тополь»

Комбинированный ЗПИФ «Эстафета»

Общество не имеет дочерних или зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Единственным участником Общества и конечным бенефициаром является Юргова Юлия Всеволодовна, она обладает 100 % доли в уставном капитале.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Управляющей компании осуществляется в сфере коллективных инвестиций в соответствии с требованиями Федерального закона от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», нормативных правовых актов Банка России, Правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом, а также в соответствии с решениями общего собрания владельцев инвестиционных паев такого фонда.

Это одно из наиболее перспективных инструментов привлечения финансовых ресурсов частных инвесторов на финансовом рынке и привлекает в данный процесс наряду с крупными инвесторами, также и население, трансформировав его сбережения в инвестиции.

Необходимо отметить, что в развитых странах рынки коллективных инвестиций оказывают существенное влияние на развитие реального сектора экономики и формирование ВВП. Так, доля активов паевых инвестиционных фондов в ВВП развитых стран находится на уровне 15 - 30%, в Российской Федерации около 1%.

Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике.

Несмотря на существенный рост паевых инвестиционных фондов на отечественном финансовом рынке мировой финансовый кризис оказал негативное влияние на состояние рынка паевых инвестиционных фондов.

Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм мобилизации активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка.

Сложность работы на рынке ценных бумаг, требующая от частных инвесторов определенной квалификации и навыков, а также его потенциальная привлекательность создают предпосылки для передачи частными инвесторами полномочий по принятию решений профессионалам в рамках доверительного управления активами посредством коллективного инвестирования.

В современных условиях одной из главных задач финансового рынка является управление финансовыми инвестициями через профессиональных финансовых посредников, основными функциями которых становятся аккумулирование активов, денежных средств инвесторов и размещение их в различные финансовые инструменты.

Профессиональный финансовый посредник необходим, так как среднестатистический обладатель частных сбережений не имеет опыта в осуществлении инвестиций, размер его сбережений недостаточен для самостоятельного формирования и управления диверсифицированным портфелем ценных бумаг, а индивидуальное инвестирование всегда обусловлено высоким риском. Таким образом, только при объединении денежных средств многих частных инвесторов и профессиональном управлении этими средствами квалифицированными менеджерами возможно эффективное инвестирование в ценные бумаги на финансовом рынке. Такую возможность предоставляют фонды коллективного инвестирования.

Коллективное инвестирование представляет собой механизм, при помощи которого частные инвесторы добровольно передают денежные средства или активы в управление профессиональных управляющих для последующего прибыльного инвестирования в ценные бумаги и иное имущество.

В экономическом смысле, коллективное инвестирование предполагает механизм организации инвестиционного бизнеса, где свободные денежные средства инвесторов целенаправленно и осознанно объединяются в единый пул с целью дальнейшего и прибыльного инвестирования в финансовые инструменты профессиональными управляющими.

Коллективное инвестирование представляет собой процесс трансформации аккумулированных профессиональными управляющими в общий фонд денежных средств инвесторов в различные инструменты финансового рынка и активы для получения инвестиционного дохода.

Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики.

Рынки развивающихся стран, таких как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Российской Федерации, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Российская Федерация добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика страны особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

США и Евросоюз ввели санкции против ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Указанные выше события привели к ограничению доступа российских компаний на международные рынки капитала, увеличению инфляции, замедлению темпов экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

В случае дестабилизации ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность Общества, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра предоставляемых услуг.

Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится

вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.

Примечание 3. Основные подходы к составлению финансовой отчетности

1. Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Данная финансовая отчетность представляет собой финансовую отчетность Общества, подготовленную в рамках МСФО на основе правил учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное.

Общество ведет учет и готовит финансовую отчетность в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций (далее – «ОСБУ»). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании учетных данных, ведущихся на основании отраслевых стандартов, которые, в свою очередь, основаны на Международных стандартах финансовой отчетности.

2. Функциональная валюта и валюта отчетности. Национальная валюта Российской Федерации — российский рубль, являющийся функциональной валютой Общества и одновременно валютой, в которой была подготовлена прилагаемая финансовая отчетность. Округление всей финансовой информации, представленной в рублях, осуществлялось до ближайшей тысячи.

3. Учет инфляции. В настоящее время экономика России не подвержена гиперинфляции и поэтому для формирования отчетности применение стандарта МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» не требуется.

Статьи баланса, сформированные в период гиперинфляции (до 01.01.2003), отсутствуют.

4. Принцип непрерывности деятельности. Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.

5. Сравнительная информация. В Отчетность включены данные на 31 декабря 2019 года по Обществу и сравнительные данные на 31 декабря 2018.

6. Принципы оценки. Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе данных российского учета по ОСБУ и была скорректирована для приведения в соответствие с МСФО. Эти корректировки включают в себя некоторые реклассификации для отражения экономической сущности операций, включая реклассификации некоторых активов и обязательств, доходов и расходов по соответствующим заголовкам финансовой отчетности.

7. Основа консолидации. В соответствии с подпунктом «а» пункта 2 МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» предприятие (материнское предприятие), которое контролирует одно или несколько других предприятий (дочерних предприятий), представляет консолидированную финансовую отчетность.

Дочерних и ассоциированных компаний Общество не имеет.

Для включения в консолидированную финансовую отчетность управляющей компании активов и обязательств паевого инвестиционного фонда, доверительное управление которым она осуществляет, управляющая компания должна оценить, обладает ли она контролем над этим фондом, используя руководство, изложенное в МСФО (IFRS) 10. При оценке того, обладает ли управляющая компания паевого инвестиционного фонда контролем над этим фондом, необходимо принимать во внимание, среди прочего,

положения пункта 18 МСФО (IFRS) 10, согласно которому инвестор, обладающий правом принимать решения, должен определить, является ли он принципалом или агентом. Инвестор, который является агентом в соответствии с пунктами B58 – B72 МСФО (IFRS) 10, не контролирует объект инвестиций, осуществляя делегированное ему право принимать решения.

Произведя оценку соответствующих положений МСФО (IFRS) 10, руководством Общества принято решение об отсутствии необходимости консолидации финансовой отчетности.

Примечание 4. Краткое описание основных положений учетной политики

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Фактическая стоимость активов, построенных собственными силами, включает прямые материальные и трудовые затраты, и прочие затраты непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние, а также затраты на демонтаж и удаление объекта и восстановление занимаемого им участка.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Общество получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и её стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.

Амортизация

Амортизация начисляется с применением линейного метода на протяжении ожидаемого срока полезного использования объектов основных средств и признается в составе прибылей и убытков.

Амортизация начисляется с даты приобретения объекта основных средств или, в отношении созданных в Обществе объектов, с даты, когда объект завершен и готов к использованию. Земельные участки не амортизируются. Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Автомобили 3-7 лет;

Компьютеры и офисное оборудование 3-5 лет.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года, и корректируются в случае необходимости.

Нематериальные активы

Признание и оценка

При первоначальном признании нематериальные активы, приобретенные отдельно, оцениваются по фактическим затратам. В фактическую стоимость включается цена покупки нематериального актива и все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива и относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению. Стоимостью нематериальных активов, приобретенных при объединении бизнеса, является их справедливая стоимость на дату приобретения.

Расходы на разработку капитализируются в том случае, если они отвечают критерию признания в качестве актива. Расходы на стадии исследования включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта нематериальных активов определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибылей и убытков за период по мере их возникновения.

Амортизация

Полезный срок службы нематериальных активов признается конечным или неопределенным.

Нематериальные активы с конечным сроком службы амортизируются в течение срока полезного. Срок полезного использования нематериальных активов с конечным сроком службы определяется индивидуально для каждого нематериального актива.

Сроки и методы амортизации нематериальных активов с конечным сроком полезной службы пересматриваются как минимум в конце каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предшествующих расчетов, то изменения учитываются как изменения бухгалтерских оценок. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого способа получения экономических выгод от актива учитываются путем изменения срока или метода амортизации и рассматриваются как изменения бухгалтерских оценок.

Амортизация начисляется с применением линейного метода на протяжении ожидаемого срока полезного использования объектов основных средств и признается в составе прибылей и убытков.

Нематериальные активы с неопределенным сроком службы не амортизируются, а ежегодно проверяются на наличие признаков обесценения на уровне отдельного актива или структурной единицы, генерирующей потоки денежных средств. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком службы ежегодно пересматривается для определения обоснованности такой классификации. Если она становится необоснованной, то производится изменение неопределенного срока службы на конечный с изменением методов учета таких активов для будущих периодов.

Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Сайт	3 года;
Лицензия на право осуществления деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами	10 лет
Программное обеспечение	2-5 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость нематериальных активов с конечным сроком полезного использования анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года, и корректируются в случае необходимости.

Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком службы ежегодно пересматривается для определения обоснованности такой классификации. Если она становится необоснованной, то производится изменение неопределенного срока службы на конечный с изменением методов учета таких активов для будущих периодов.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

На каждую отчетную дату или чаще, если случаются события, свидетельствующие о необходимости изменений, производится оценка признаков, свидетельствующих о возможном обесценении активов Компании. Если данные признаки существуют, проводится оценка с целью установить, не стала ли возмещаемая стоимость активов ниже балансовой стоимости этих активов, отраженной в финансовой отчетности. Дополнительно проводится ежегодный тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком службы, еще не готовых к использованию нематериальных активов. Если существует снижение возмещаемой стоимости по отношению к балансовой, балансовая стоимость активов уменьшается до их возмещаемой стоимости. Сумма любого такого снижения немедленно признается в качестве убытка. Любое последующее увеличение возмещаемой стоимости активов - восстанавливается, если прекращаются условия, которые привели к уменьшению или списанию стоимости, и имеются убедительные доказательства того, что новые условия и события будут сохраняться в обозримом будущем. Увеличение возмещаемой стоимости производится до наименьшей из возмещаемой или балансовой стоимости, которая была бы в случае, если бы убытки от обесценения не признавались в предыдущие годы.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из следующих величин: справедливая стоимость активов за минусом расходов на продажу или ценность использования. Если определить возмещаемую стоимость индивидуального актива невозможно, Компания определяет возмещаемую стоимость единицы, генерирующей потоки денежных средств (далее – ЕГДП), которой принадлежит данный актив. Ценность использования актива определяется на основании прогноза будущих денежных поступлений и вычетов, получаемых от использования актива и от ожидаемых чистых поступлений при выбытии актива, приведенных к текущей стоимости с использованием соответствующей ставки дисконтирования.

Денежные средства и их эквиваленты. К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.

Отчет о движении денежных средств составлен прямым методом.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной ставки процента (ЭСП). При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения ценной бумаги.

При расчете амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП процентные доходы начисляются по ЭСП. При расчете ЭСП Общество учитывает все денежные потоки, включая частичное погашение номинала, установленные условиями выпуска ценных бумаг.

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости

При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.

Обесценение финансовых активов

По состоянию на каждую дату финансовый актив, не отнесенный к категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибылей и убытков, проверяется на предмет наличия объективных свидетельств его обесценения. Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую будущую величину потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно оценить.

К объективным свидетельствам обесценения финансовых активов могут относиться: неплатежи или иное невыполнение должником своих обязательств; реструктуризация задолженности перед Компанией на

условиях, которые в ином случае Компанией даже и не рассматривались; признаки возможного банкротства должника или эмитента; экономические данные, свидетельствующие о наличии измеримого уменьшения денежных потоков от группы финансовых активов.

Признаки, свидетельствующие об обесценении дебиторской задолженности, Компания рассматривает на уровне отдельных активов. Дебиторская задолженность отдельного контрагента оценивается на обесценение в индивидуальном порядке.

При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Компания анализирует исторические данные в отношении вероятности степени дефолта, сроков возмещения и сумм понесенных убытков, скорректированные с учетом суждений руководства в отношении текущих экономических и кредитных условий, в результате которых фактические убытки, возможно, окажутся больше или меньше тех, которых можно было бы ожидать исходя из исторических тенденций.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки признаются в составе прибылей и убытков за период и отражаются на счете оценочного резерва, величина которого вычитается из суммы актива. Проценты на обесцененный актив продолжают начисляться через восстановление дисконта. В случае наступления в дальнейшем события, которое приводит к уменьшению величины убытка, сумма уменьшения убытка признается как доход или уменьшение расходов по обесценению в составе прибылей и убытков за период.

Товарно-материальные запасы. Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух следующих оценок: чистой цены реализации и средневзвешенной стоимости приобретения. Резервы создаются в случае потенциальных убытков от устаревших товарно-материальных запасов и товарно-материальных запасов с низкой оборачиваемостью с учетом их ожидаемого срока использования и ожидаемой цены реализации в будущем.

Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, когда они были объявлены.

Признание выручки и операционных затрат

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения или вознаграждения, которое должно быть получено.

Выручка и операционные расходы по всем видам оказанных и полученных услуг признаются в том же периоде, в котором были оказаны соответствующие услуги. Выручка признается, когда существует высокая вероятность получения экономических выгод от осуществленной операции, и когда сумма доходов может быть оценена с достаточной степенью уверенности.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по выданным займам, по вложениям на банковские депозиты. Доход в виде процента по мере возникновения учитывается в составе прибылей и убытков с использованием метода эффективной процентной ставки.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам и кредитам. Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые непосредственно не имеют отношения к приобретению или производству квалифицированного актива, признаются в составе прибылей и убытков за период с использованием метода эффективной процентной ставки.

Текущий и отложенный налог на прибыль. Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным различиям, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности. В соответствии с исключением при первоначальном признании, отложенные налоги не признаются в отношении временных различий, возникающих при первоначальном отражении актива или обязательства, возникшего в результате операции, отличной от операции по объединению бизнеса, если факт первоначального признания данного актива или обязательства не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Сальдо отложенных налогов на прибыль оценивается исходя из налоговых ставок, действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату, которые, как ожидается, будут применяться в тот период, когда временные различия будут восстановлены или убытки, уменьшающие налогооблагаемую прибыль будущих периодов, будут реализованы. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных различий и убытков,

уменьшающих налогооблагаемую прибыль будущих периодов, отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать указанные вычеты.

Прочие налоги на операционную деятельность отражены в составе операционных расходов Общества.

Аренда. Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Платежи по операционной аренде признаются как операционные расходы в отчете о совокупном доходе равномерно на протяжении всего срока аренды.

Расходы на оплату труда и социальные выплаты

Вознаграждения работникам учитываются в соответствии с принципом начислений и признаются в том периоде, к которому они относятся, независимо от момента фактической выплаты средств.

Вознаграждения работникам учитываются в качестве обязательства за вычетом любой уже выплаченной суммы.

Общество не имеет пенсионных планов и не уплачивает взносов на счет пенсионных планов, за исключением обязательных взносов в Пенсионный Фонд Российской Федерации в части персонифицированных взносов на страховую и накопительную часть трудовой пенсии. Обязательства Компании по такому пенсионному плану определяются исходя из объема взносов, начисленных в течение отчетного периода в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резерв на оплату отпусков

Ежегодно на каждую отчетную дату (на конец отчетного года) Общество создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков работников и страховых взносов на них. Резерв рассчитывается отдельно по каждому работнику. При расчете резерва учитывается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право работник по состоянию на отчетную дату, и его среднедневной заработок. Сумма резерва (оценочное обязательство) рассчитывается с учетом страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В случае превышения расходов на выплату отпусков, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва относится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным.

Примечание 5. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов в соответствии с критериями, установленными МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», отнесено программное обеспечение.

Срок полезного использования

	Срок полезного использования
Программное обеспечение «Аванкор»	24 месяца
Программное обеспечение Microsoft	12 месяцев

Суммы списания стоимости объектов нематериальных активов включены в состав административных затрат по статье «Амортизация нематериальных активов».

	Программные продукты	Итого
На 31 декабря 2018 г.	179	179
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2019 г.	179	179

Накопленная амортизация и
обесценение

На 31 декабря 2018 г.	68	68
Начисленная амортизация	37	37
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2019 г.	104	104
Чистая балансовая стоимость		
На 31 декабря 2018 г.	111	111
На 31 декабря 2018 г.	75	75

Примечание 6. Основные средства

В составе основных средств Общества отражена компьютерная техника, приобретенная в 2015 году. В 2018 году приобретена оргтехника на сумму 102 тыс. руб., в 2019 году приобретение основных средств не производилось.

Стоимость	Всего
Начальное сальдо на 31 декабря 2017 г.	76
Поступления	102
Выбытие	0
Конечное сальдо на 31 декабря 2018 г.	178
Поступления	0
Выбытие	0
Конечное сальдо на 31 декабря 2019	178
Накопленный износ	
Начальное сальдо на 31 декабря 2018 г.	57
Начислено за период	38
Выбытие	0
Конечное сальдо на 31 декабря 2018 г.	95
Начислено за период	21
Выбытие	0
Конечное сальдо на 31 декабря 2019	116
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	83
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019	62

Примечание 7. Дебиторская задолженность

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Авансы выданные прочие, долгосрочные	2	2
Торговая дебиторская задолженность, краткосрочная	3 800	2 800
Прочая дебиторская задолженность, прочая, краткосрочная	-	-

По состоянию на 31.12.2019 год дебиторская задолженность по вознаграждению за доверительное управление активами представляет собой начисленное вознаграждение по договорам доверительного управления за 2019 год, оплаченное клиентами в начале 2020 года (аналогично на 31.12.2018 года).

Справедливая стоимость дебиторской задолженности на конец 2019 и 2018 года, по мнению руководства Общества, практически совпадает с её балансовой стоимостью.

По состоянию на 31.12.2019 года (на 31.12.2018 года) вся дебиторская задолженность является текущей и не обесцененной.

Примечание 8. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Представление денежных потоков

Общество классифицирует денежные потоки от:

- текущих операций,
- инвестиционных операций,
- финансовых операций.

Потоки от размещения и погашения депозитов классифицируются как денежные потоки от инвестиционной деятельности.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства		
Денежные средства на расчетном счете	613	30 710
Денежные средства на валютном счете	-	-
Эквиваленты денежных средств	613	30 710

По состоянию на 31.12.2019 года у Общества имелись остатки денежных средств в 4-х кредитных организациях (на 31.12.2018 года - в 3-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла на 31.12.2018 года 30 710 тысяч рублей, или 100 процентов от общей суммы денежных средств; на 31.12.2019 года: 663 тысячи рублей, что составляет 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов.

Примечание 9. Уставный капитал

ООО «УК «Альва-Финанс» является обществом с ограниченной ответственностью, величина уставного капитала составляет 81 000 тыс.рублей. Уставный капитал состоит из одной доли. Номинальная стоимость доли составляет 81 000 тыс.руб. 100% доли принадлежит одному участнику – физическому лицу.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 101 742 тысячи рублей (на 31 декабря 2018 года: 77 000 тысяч рублей). Добавочный капитал сформирован из дополнительных взносов участника на развитие Общества.

Требование достаточности капитала и управление капиталом

Управление капиталом направлено, прежде всего, на сохранение возможности продолжения деятельности Общества, в целях обеспечения доходности средств, инвестированных участником и прочими заинтересованными сторонами, и поддержание оптимальной структуры капитала.

Законодательством Российской Федерации установлены требования к размеру собственных средств Общества, как управляющей компании, осуществляющей деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. В течение 2018-2019 гг. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Примечание 10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Торговая кредиторская задолженность, краткосрочная	-	-
Прочая кредиторская задолженность по операционной аренде, краткосрочная	-	-
Прочая кредиторская задолженность прочая, краткосрочная	49	57
Авансы полученные прочие, краткосрочные	-	-

Задолженность по налогу на прибыль	303	339
Задолженность по НДФЛ	-	-
Задолженность по прочим налогам	-	497
Задолженность по оплате труда	-	-
Резерв по отпускам	1383	961
	1735	1854

Кредиторская задолженность является финансовым обязательством и балансовая стоимость данной кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Движение резервов за период, закончившийся 31 декабря 2019 года:

<i>тыс. руб.</i>	Резерв по оплате отпусков
По состоянию на 1 января 2018 года	961
Создано в течение отчетного периода	1383
Использованный резерв	(961)
Восстановлена неиспользованная часть	-
По состоянию на 31 декабря 2019	1383

Примечание 11. Доходы от текущей деятельности

	За период, закончившийся 31 декабря 2018 года	За период, закончившийся 31 декабря 2018 года
Выручка от реализации услуг по доверительному управлению	37 600	30 026
Итого	37 600	30 026

Примечание 12. Финансовые доходы

	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Процентные доходы	1 419	1929
Итого	1 419	1929

Примечание 13. Административные расходы

	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Административные расходы	58346	136 728

AP: Сырьё и материалы	824	524
AP: Вознаграждение персонала - Оплата труда	18687	15 330
AP: Вознаграждение персонала - Отчисления с оплаты труда	5405	4 212
AP: Амортизация - ОС	20	75
AP: Амортизация - НМА	37	37
AP: Аренда ОС	2 380	2 452
AP: Услуги связи	184	333
AP: Аудиторские услуги	150	300
AP: Консультационные услуги	2912	3914
AP: Информационно-вычислительное обслуживание	381	361
AP: Штрафы, пени	26 062	101 152
AP: Прочие налоги и сборы	112	170
AP: Прочие административные расходы	1071	6650
AP: Прочие административные расходы (перерасход по инфраструктуре)		257
AP: Изменение оценочных резервов	233	961

Примечание 14. Налог на прибыль

<i>Расходы по налогу на прибыль</i>	За период, закончившийся 31 декабря 2019 года	За год, закончившийся 31 декабря 2018 года
Налог на прибыль (текущий)	716	826
Расходы/(доходы) по отложенному налогу на прибыль	669	(50)
Пени, штрафы по налогу на прибыль		
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 385	776

В 2018-2019 годах налогооблагаемая прибыль Общества облагалась налогом на прибыль по ставке 20 процентов.

Примечание 15. Условные и договорные обязательства, условные активы

Судебные разбирательства.

По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2019 года у Общества отсутствуют условные обязательства по судебным разбирательствам.

Залог активов. По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 Общество не имеет активов, находящихся в залоге.

Примечание 16. Финансовые инструменты и финансовые риски

Финансовые риски. Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, включая изменения обменного курса, изменения процентных ставок, погашение дебиторской задолженности.

Кредитный риск. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, в основном отсутствуют.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок. Общество не подвержено риску изменению процентных ставок по причине отсутствия заемных средств.

Валютный риск. Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации и взыскивает дебиторскую задолженность в российских рублях. У Общества на 31.12.2019 г. нет финансовых активов и обязательств, деноминированных или выраженных в каких-либо валютах кроме российского рубля.

Справедливая стоимость. Руководство полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Общества приблизительно равна их балансовой стоимости.

Примечание 17. Операции со связанными сторонами

Связанными считаются стороны, которые находятся под общим контролем, или когда одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее существенное влияние в процессе принятия финансовых и управленческих решений, как это определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При определении того факта, являются ли стороны связанными, во внимание принимается характер взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2018 года остатков по операциям со связанными сторонами нет.

В 2018-2019 годах операции со связанными сторонами отсутствовали.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2018 год составило 1 798 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2019 год составило 1 979 тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2018-2019 гг. начислялось в рамках действующих трудовых договоров. Иные вознаграждения управленческому персоналу в 2018-2019 гг. не выплачивались.

Примечание 18. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, требующие раскрытия в данной финансовой отчетности.

Генеральный директор
ООО "УК "Альва-Финанс":



С.Р.Кульбарисова

22.04.2020 г.