

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296561000	40441270	1027739209431	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119071, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение 22

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	2 404	12 852
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 191 777	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 191 777	1 135 429
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39 208	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	643	233
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 577	1 546
11	дебиторская задолженность	12	36 988	37 300
17	Нематериальные активы	18	678	600
18	Основные средства	19	20 913	23 513
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8 299	3 402
20	Отложенные налоговые активы	48	62	0
21	Прочие активы	20	3 644	1 907
22	<b>Итого активов</b>		<b>1 266 985</b>	<b>1 216 782</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 442	18 742
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 269	18 633
30	кредиторская задолженность	26	173	109
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 861	2 647
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	3 753
36	Прочие обязательства	29	4 911	4 545
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>24 214</b>	<b>29 687</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	49 900	49 900
40	Резервный капитал	30	8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 184 782	1 129 106
52	<b>Итого капитала</b>		<b>1 242 771</b>	<b>1 187 095</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>1 266 985</b>	<b>1 216 782</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Аболяев Алексей  
Валентинович

(инициалы, фамилия)

27 апреля 2020 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОК ПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296561000	40	1027739209431	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»

(ООО «УК Портфельные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

119071, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-1 985	24 784
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	32	-25 244	4 005
4	процентные доходы	34	23 273	20 782
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	37	-11	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-3	-3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	97 445	87 379
16	Расходы на персонал	42	-17 787	-14 869
17	Прямые операционные расходы	43	-85	-119
18	Процентные расходы	44	-455	-667
20	Общие и административные расходы	46	-8 957	-8 092
22	Прочие доходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>68 176</b>	<b>88 416</b>
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	<b>-12 500</b>	<b>-16 632</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-16 316	-15 667
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 816	-965
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>55 676</b>	<b>71 784</b>
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		<b>55 676</b>	<b>71 784</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)

Аболяев Алексей  
Валентинович

(инициалы, фамилия)

27 апреля 2020 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296561000	40441270	1027739209431	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции»)  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119071, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение 22

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		97 757	91 094
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-88	-21
5	Проценты полученные		137	594
6	Проценты уплаченные		-331	-667
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-19 232	-14 256
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 877	-5 723
11	Уплаченный налог на прибыль		-21 997	-16 567
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-59 000	-55 000
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-8 631	-546
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-272	-51
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-55	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-327	-51
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 487	-1 931
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 487	-1 931
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-10 445	-2 528
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-3	-3
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	12 852	8 343
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	2 404	5 812

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Аболяев Алексей  
Валентинович  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2020 г.

Организация, предоставляющая информацию	Код организации по ОКПО	Код документа по ОКУД	Основной регистрационный номер	Регистрационный номер
Общество с ограниченной ответственностью «Порффальнве Инвестишнз» (ООО «П.И.»)	444370	044370	102773920421	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Порффальнве Инвестишнз» (ООО «П.И.»)  
(полное наименование в соответствии с уставом организации)  
Полный адрес: 119771, Москва, г. Давыдовский пр-кт, д.15А, помещение 22

Код формы по ОФТ: 042004  
Торговая (наименование)  
Т/С: Р/Б

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не оравновешенный финансовыми платежами	Резерв формирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв формирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		49 500	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 442	1 156 442
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-121	-121
4	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		49 500	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 321	1 214 310
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 238 025	1 286 094
14.1	Остаток на 31.03.2019 г.		49 500	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 239 006	1 187 095
15	Остаток на 01.01.2020 г.		49 500	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 006	1 187 095
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	55 676	55 676
19	Остаток на 31.03.2020 г.		49 500	0	8 089	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 184 782	1 242 771

Генеральный директор  
Ирина Владимировна  
Васильева  
Ирина Владимировна  
27 апреля 2020 г.



**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	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие: Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Финансовые услуги"; конечный бенефициар: Судариков С. Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119021, МОСКВА ГОРОД, БУЛЬВАР ЗУБОВСКИЙ, ДОМ 11 А, ЭТ/ПОМ/КОМ 5/1/1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119071, г. Москва, Ленинский проспект, д. 15А, этаж 14, помещение 22
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119071, г. Москва, Ленинский проспект, д. 15А, этаж 14, помещение 22
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	26
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	рубли РФ

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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>Применение экономических санкций со стороны Соединенных Штатов Америки, Евросоюза и ряда других стран в отношении российских юридических и физических лиц, а также колебания цен на нефть привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Вместе с тем, руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. В связи с пандемией коронавируса (COVID-19), разразившейся в первом квартале 2020 года, руководство Компании проводит мониторинг и оценку текущей ситуации и влияние ее на текущую деятельность Компании. По мнению руководства Компании применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Компанией, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Компании.</p>

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и Положением Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных организациях, некредитных финансовых организациях, депозиты. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась. При применении с 01.01.2019 года стандарта МСФО (IFRS) 16 "Аренда" пересчет сравнительной информации (в том числе показателей графы 5 бухгалтерского баланса) не производился в виду принятия решения о применении упрощения практического характера в соответствии с пунктом С5b МСФО (IFRS) 16. В отчете об изменениях собственного капитала суммарный эффект от первоначального применения отражен в графах "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (графа 17) и "Итого" (графа 18) строки "Изменения вследствие изменения учетной политики" (строка 17).
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
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	не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**  
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Тыс. руб

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	4	Описание
1	2	3	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		В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожидаемых относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)		Наиболее существенное воздействие применяются оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Конечные подходы к оценке финансовых инструментов		Компания признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте		Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности		Финансовая отчетность Компании составлялась на основе Допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности		не применимо

Раздел II. Изменения в учетной политике



7	МСФО (IAS) 8  Описание изменений учетной политики, их причины 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П. В Учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения в связи с вступлением в силу с 01.01.2019 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" (далее Стандарт). Наиболее существенные изменения коснулись финансовой отчетности арендаторов по договорам аренды. Ранее классифицированной как операционная. Все договоры, удовлетворяющие определению аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных предметов, в отношении которых у арендатора есть право не применять требования стандарта, учитываются в виде активов в форме права пользования и соответствующих им обязательств с отражением в отчете о финансовом положении как основные средства (строка 18) и обязательства (строка 28). Эффект от первоначального применения стандарта 635-П, основанного на МСФО (IFRS) 16, на нераспределенную прибыль является несущественным.
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (поправка – Определение существенности). МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса» (поправка – Определение бизнеса). (вступают в силу с 1 января 2020 года); МСФО (IFRS) 17 Договоры страхования (вступает в силу с 1 января 2021 года) не окажут существенного влияния на отчетность Компании
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7  Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляются собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7  Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной организации), в депозитах.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9  Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Компания признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизованным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9  Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвест взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяема модель учета инвестиционного имущества	не применимо
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	не применимо
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	не применимо
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			

25	МСФО (IAS) 16 активов)	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на последующее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16 активов)	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплектующие инструменты для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей); уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/BR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM; медиаконвертеры; трансформеры; портовые контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (селесие, учреденческие, выносные); точки доступа WiFi; от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, удовлетворяющий условиям, определенным в Положении Банка России 492-П от 22.09.2015. Минимальный объект учета признаваемый в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 40 000 рублей и выше.
29	МСФО (IAS) 1 амортизации)	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов.
30	МСФО (IAS) 38 обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения)	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо
31	МСФО (IAS) 38 активов с ограниченным сроком использования)	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам нематериальных активов.
32	МСФО (IAS) 1 собственными силами)	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов	не применимо
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			

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	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489/П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждение работников». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При наличии выплатных периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работнику оказываются услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работник выполняет трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплаты в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При некалькулируемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество одновременно признается обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо измененный вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; <li>- величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: <ul style="list-style-type: none"> <li>- порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; <li>- оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; <li>- опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.</li> </li></li></ul> </li> </li></ul> </p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	не применимо
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p><b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b></p> <p>не применимо</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подпадающего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; <li>- возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии признания события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: <ul style="list-style-type: none"> <li>- от 0% до 20% - маловероятно; <li>- от 20% до 50% - средняя вероятность наступления события; <li>- от 50% - вероятность наступления события высока.</li> </li></li></ul> </li> </li></li></ul> </p>

39	МСФО (IFRS) 16 обязательства по аренде	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды увеличивается процентов по соответствию с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по договору аренды увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16 объектов с низкой стоимостью		нет
40	МСФО (IFRS) 9 кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным различиям и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные различия и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб

## Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 191 777	1 135 429
6	Итого	<b>1 191 777</b>	<b>1 135 429</b>

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	<b>1 191 777</b>	<b>1 135 429</b>
6	Правительства Российской Федерации	137 108	104 819
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	293 194	280 523
10	некредитных финансовых организаций	466 926	443 899
11	нефинансовых организаций	294 549	306 188
12	Итого	<b>1 191 777</b>	<b>1 135 429</b>

## Дебиторская задолженность

тыс. руб

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020			На 31.12.2019		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская	36 988	0	36 988	37 300	0	37 300
7	Итого	36 988	0	36 988	37 300	0	37 300

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющего в сумме 36988 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37300 тысяч рублей).

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



## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.03.2020

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	37 300	37 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	100	0	97 445	97 545
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	100	0	97 445	97 545
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-100	0	-97 757	-97 857
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-100	0	-97 757	-97 857
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	36 988	36 988
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	36 988	36 988

На 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	35 047	35 047
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	35 047	35 047
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	402 291	402 291
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	402 291	402 291
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-400 037	-400 037
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-400 037	-400 037
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	37 300	37 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	37 300	37 300

## Основные средства

тыс. руб

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	8 259	0	0	0	8 259
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	-640	0	0	0	-640
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	7 619	0	0	0	7 619
4	Поступления	0	51	0	0	27 459	27 509
9	Амортизационные отчисления	0	-777	0	0	-2 320	-3 097
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	6 892	0	0	25 138	32 030
15	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	8 309	0	0	27 459	35 768
16	Накопленная амортизация	0	-1 417	0	0	-2 320	-3 738
16.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	9 436	0	0	27 459	36 895
16.2	Накопленная амортизация	0	-3 971	0	0	-9 411	-13 381
17	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	5 465	0	0	18 048	23 513
18	Поступления	0	272	0	0	0	272
23	Амортизационные отчисления	0	-525	0	0	-2 346	-2 872
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	5 212	0	0	15 702	20 913
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	9 708	0	0	27 459	37 166
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-4 496	0	0	-11 757	-16 253
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	5 212	0	0	15 702	20 913

Стоимость активов в виде права пользования по договору аренды отражена в графе 7 "Прочие" (иных активов в данной графе не отражается).

Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.

На 31.12.2019 признаков обесценения не было, соответственно, обесценение не производилось.

тыс. руб

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	17 269	18 633
15	<b>Итого</b>	<b>17 269</b>	<b>18 633</b>

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020		На 31.12.2019	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	10,6	05.11.2021	10,6	05.11.2021
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

## Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 31.03.2020 года и 31.12.2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее

			<u>35325</u>	тысяч рублей.
31.4. На	31.03.2020	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет		<u>1 185 626</u>
тысяч рублей (на	31.12.2019	года:	<u>1 118 454</u>	тысяч рублей).

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 квартал 2020 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-5 009	-20 235	0	0	-25 244
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-5 009	-20 235	0	0	-25 244
10	Итого	-5 009	-20 235	0	0	-25 244

За 1 квартал 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	114	3 891	0	0	4 005
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	114	3 891	0	0	4 005
10	Итого	114	3 891	0	0	4 005

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	<b>23 273</b>	<b>20 782</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	23 041	20 110
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	42	37
8	прочее	190	635
15	Итого	<b>23 273</b>	<b>20 782</b>

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	97 445	87 379	-304 846	-286 241
48	Итого	97 445	87 379	-304 846	-286 241
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	97 445	87 379	-304 846	-286 241



## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 709	11 511
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	4 078	3 357
5	Прочее	0	0
6	Итого	17 787	14 869

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 кв. 2020 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 руб

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2020 года включают, в том числе,

установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4078 тысяч рублей (за 1 кв. 2019 г.: 3357 тысяч рублей).

тыс. руб.

**Активы и обязательства по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором**

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.03.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	15 702	18 048
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	17 269	18 633

тыс. руб.

Потоки денежных средств по договорам аренды,  
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая  
организация является арендатором

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 кв. 2020 г.	1 кв. 2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-331	-667
2	проценты уплаченные	-331	-667
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-1 487	-1 931
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-1 487	-1 931
7	Итого отток денежных средств	-1 818	-2 597

тыс. руб

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 316	15 667
3	Изменение отложенного налогового обязательства	-3 816	965
4	Итого, в том числе:	<b>12 500</b>	<b>16 632</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>12 500</b>	<b>16 632</b>

тыс. руб

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За 1 квартал	За 1 квартал
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	68 176	88 416
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по	13 635	17 683
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в	<b>57</b>	<b>18</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-30
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	57	49
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по	-1 192	-1 070
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 500	16 632

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

Таблица 48.4

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
	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	3 634	-279	0	3 912
2	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 454	-273	0	3 727
3	Займы выданные и прочие размещенные средства	180	-6	0	186
12	Прочее	1	-182	0	182
13	Общая сумма отложенного налогового	3 634	-460	0	4 095
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 634	-460	0	4 095
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	3 572	-4 276	0	7 848
17	Основные средства	3 302	-458	0	3 760
18	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	270	-3 818	0	4 088
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	3 572	-4 276	0	7 848
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	62	3 816	0	-3 753
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	62	3 816	0	-3 753
	<b>Прекращенная деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

## Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 191 777	0	0	1 191 777
2	финансовые активы, в том числе:	1 191 777	0	0	1 191 777
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 191 777	0	0	1 191 777
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 191 777	0	0	1 191 777
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	137 108	0	0	137 108
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	293 194	0	0	293 194
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	466 926	0	0	466 926
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	294 549	0	0	294 549

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
2	финансовые активы, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 135 429	0	0	1 135 429
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	104 819	0	0	104 819
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	280 523	0	0	280 523
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	443 899	0	0	443 899
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	306 188	0	0	306 188



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.  
Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 404	2 219	36 988	41 612	41 612
2	денежные средства, в том числе:	2 404	0	0	2 404	2 404
5	денежные средства на расчетных счетах	2 404	0	0	2 404	2 404
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 219	36 988	39 208	39 208
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	643	0	643	643
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	19	0	19	19
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	624	0	624	624
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	1 577	0	1 577	1 577
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 577	0	1 577	1 577
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	36 988	36 988	36 988
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	36 988	36 988	36 988
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	17 442	17 442	17 442
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	17 442	17 442	17 442
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	17 269	17 269	17 269
47	обязательства по аренде	0	0	17 269	17 269	17 269
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	173	173	173
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	149	149	149

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

тыс. руб.  
Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	12 852	1 778	37 300	51 931	51 931
2	денежные средства, в том числе:	12 852	0	0	12 852	12 852
5	денежные средства на расчетных счетах	12 852	0	0	12 852	12 852
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 778	37 300	39 079	39 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	233	0	233	233
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	4	0	4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	229	0	229	229
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	1 546	0	1 546	1 546
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 546	0	1 546	1 546
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	37 300	37 300	37 300
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	37 300	37 300	37 300
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	18 742	18 742	18 742
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	18 742	18 742	18 742
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	18 633	18 633	18 633
47	обязательства по аренде	0	0	18 633	18 633	18 633
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	109	109	109
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	82	82	82

Код организации по ОКД	Код государственной организации по ОКД	Код государственной регистрации по ОКД	Код государственной регистрации по ОКД
457643000	1041270	1077320943	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

1 января 2020

Общество с ограниченной ответственностью «Гарантированная компания порфидельных инвестиций» (ООО «ГК Порфидельные инвестиции») (далее - Компания) (ИНН 77-07-0000000, ОГРН 10277320943)

Полное наименование: ООО «ГК Порфидельные инвестиции»  
 Юридический адрес: 119071, Москва, г., Лесной пр-д, д. 13а, помещение 22  
 Код формы по ОКУД: 042004  
 Годовая (квартальная) отчетность  
 Тис. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (уменьшить)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по стоимости через прочие	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочие	Резерв переоценки под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочие	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по валютным работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочие	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток) (убыток)	Итого		
																			1	2
1	Остаток на 01.01.2019 г.		49 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 442	1 214 431
2	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-121	-121
3	Остаток на 01.01.2019 г., пересмотренный		49 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 156 321	1 214 310
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 228 025	1 246 094
5	Остаток на 31.03.2019 г.		49 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 229 106	1 246 095
14.1	Остаток на 01.01.2020 г.		49 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 129 106	1 187 095
15	Остаток на 01.01.2020 г., пересмотренный		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	55 676	55 676
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 384 782	1 242 771
19	Остаток на 31.03.2020 г. по итогам отчетного периода		49 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 384 782	1 242 771

Генеральный директор:   
 Исполнительный директор:   
 Юридический адрес: Москва, г., Лесной пр-д, д. 13а, помещение 22  
 27 апреля 2020 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296561000	40441270	1027739209431	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции» (ООО «УК Портфельные инвестиции») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119071, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение 22

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные		97 757	91 094
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-88	-21
5	Проценты полученные		137	594
6	Проценты уплаченные		-331	-667
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-19 232	-14 256
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 877	-5 723
11	Уплаченный налог на прибыль		-21 997	-16 567
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-59 000	-55 000
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>-8 631</b>	<b>-546</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-272	-51
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-55	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>-327</b>	<b>-51</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 487	-1 931
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>-1 487</b>	<b>-1 931</b>
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>-10 445</b>	<b>-2 528</b>
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-3	-3
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>12 852</b>	<b>8 343</b>
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного	5	<b>2 404</b>	<b>5 812</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Аболяев Алексей  
Валентинович  
(подпись)  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2020 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОК ПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296561000	40	1027739209431	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2020 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Портфельные инвестиции»  
(ООО «УК Портфельные инвестиции»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119071, Москва г, Ленинский пр-кт, дом 15А, помещение 22

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-1 985	24 784
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	32	-25 244	4 005
4	процентные доходы	34	23 273	20 782
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	37	-11	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-3	-3
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	97 445	87 379
16	Расходы на персонал	42	-17 787	-14 869
17	Прямые операционные расходы	43	-85	-119
18	Процентные расходы	44	-455	-667
20	Общие и административные расходы	46	-8 957	-8 092
22	Прочие доходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		68 176	88 416
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-12 500	-16 632
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-16 316	-15 667
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 816	-965
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		55 676	71 784
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		55 676	71 784

Генеральный директор  
(должность руководителя)Аболяев Алексей  
Валентинович  
(инициалы, фамилия)

27 апреля 2020 г.