

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

**Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания МультиБотСистемс**

Код эмитента: 00179-R

за 1 квартал 2020 г.

Адрес эмитента: 111402 Россия, г. Москва,, Кетчерская 16 оф. 205

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

Дата: 29 июня 2020 г.

_____ Т.Н. Антонова
подпись

Главный бухгалтер

Дата: 29 июня 2020 г.

_____ Т.Н. Антонова
подпись

Контактное лицо: **Антонова Татьяна Неоновна, Генеральный директор**

Телефон: **(495) 665-01-35**

Факс: **(495) 665-01-35**

Адрес электронной почты: **info@ik-mbs.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190>,
<http://ik-mbs.com>**

Оглавление

Введение.....	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	7
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	8
1.4. Сведения о консультантах эмитента.....	8
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет.....	8
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	9
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	9
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	9
2.3. Обязательства эмитента.....	9
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность.....	9
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	11
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.....	17
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	17
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг.....	17
2.4.1. Отраслевые риски.....	17
2.4.2. Страновые и региональные риски.....	18
2.4.3. Финансовые риски.....	20
2.4.4. Правовые риски.....	20
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).....	21
2.4.6. Стратегический риск.....	22
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	22
Раздел III. Подробная информация об эмитенте.....	22
3.1. История создания и развитие эмитента.....	23
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента.....	23
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента.....	23
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента.....	23
3.1.4. Контактная информация.....	23
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	24
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	24
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	24
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	24
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	24
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	26
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента.....	27
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....	27
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов.....	27
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	27
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....	27
3.3. Планы будущей деятельности эмитента.....	28
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.....	28
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение.....	28
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента.....	28

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	29
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	29
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	30
4.3. Финансовые вложения эмитента.....	31
4.4. Нематериальные активы эмитента.....	31
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований.....	32
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	32
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	32
4.8. Конкуренты эмитента.....	33
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	33
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	34
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	35
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	35
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента.....	35
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента.....	36
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента.....	36
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля.....	36
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	36
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	36
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	37
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	37
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	37
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента.....	37
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.....	37
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции').....	38
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента.....	39
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций.....	39
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	39
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	39
Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация.....	40
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента.....	40
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	56
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента.....	59
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	59
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме	

продаж.....	59
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершённого отчетного года.....	59
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	59
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	59
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	59
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента.....	59
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.....	60
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	60
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций.....	61
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	61
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	61
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента.....	61
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....	61
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены.....	61
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными.....	62
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением.	62
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	62
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями.....	63
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента.....	63
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	63
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	64
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	64
8.8. Иные сведения.....	68
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.....	68
Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента.....	69
Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика.....	73

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Биржевые облигации эмитента допущены к организованным торгам на бирже с представлением бирже проспекта биржевых облигаций для такого допуска

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (публичное акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

БИК: **044525666**

Номер счета: **40701810200000000243**

Корр. счет: **30101810945250000666**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Банк ВТБ (публичное акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **Банк ВТБ**

Место нахождения: **190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29**

ИНН: **7702070139**

БИК: **044525411**

Номер счета: **407018108000000008410**

Корр. счет: **30101810145250000411**

Тип счета: **Расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИНАМ"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «ФИНАМ»**

Место нахождения: **г. Москва**

ИНН: **7731038186**

БИК: **044525604**

Номер счета: **407018107000000000538**

Корр. счет: **30101810745250000604**

Тип счета: **специальный банковский счет**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (публичное акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «РосДорБанк»**

Место нахождения: **115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86**

ИНН: **7718011918**

БИК: **044525666**

Номер счета: **306018104000000000153**

Корр. счет: **30101810945250000666**

Тип счета: **специальный банковский счет**

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Указывается информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее – сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), входящей в состав ежеквартального отчета, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его консолидированной финансовой отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

Полное фирменное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАНКОВСКИЙ АУДИТ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "БАНКОВСКИЙ АУДИТ"**

Место нахождения: **105066, МОСКВА Г, СПАРТАКОВСКАЯ УЛ, ДОМ 19, СТРОЕНИЕ ЗА, ЭТАЖ 1 ПОМ 118 ОФИС ЗС**

ИНН: **7701983954**

ОГРН: **1127747288767**

Телефон: **(495) 625-3864**

Факс: **(495) 625-3864**

Адрес электронной почты: **egp@bank-audit.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения

119192 Россия, г. Москва, Мичуринский проспект 21 корп. 4

Дополнительная информация:

не указывается

Отчетный год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2019	2019

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за

финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с подпунктом 7 пункта 13.4 Устава Эмитента утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания участников Эмитента. Очередное Общее собрание Участников Эмитента созывается Генеральным директором Эмитента. Все Общие собрания Участников Эмитента помимо Очередного (годового) являются Внеочередными. Внеочередное Общее собрание Участников Эмитента созывается Генеральным директором Эмитента по его инициативе, по требованию аудитора, а также Участников Эмитента, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Эмитента. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается Генеральным директором Эмитента в повестку дня на основании предложения лица, обладающего в соответствии с законодательством и уставом Эмитента, правом вносить предложения о включении вопросов в повестку дня Общего собрания участников Эмитента или требовать его проведения.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Размер оплаты услуг аудиторской организации определяется на основании рыночных цен на аудиторские услуги и по согласованию с аудиторской организацией

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: **Антонова Татьяна Неоновна**

Год рождения: **1946**

Сведения об основном месте работы:

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс**

Должность: **Генеральный директор**

ФИО: **Антонова Татьяна Неоновна**

Год рождения: **1946**

Сведения об основном месте работы:

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс**

Должность: **Главный бухгалтер**

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2019, 3 мес.	2020, 3 мес.
Производительность труда	2 491.22	28
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0.19	0.54
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.0001	0.1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-116.02	-40.06
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Наименование показателя	2018	2019
Производительность труда	65 805.13	14 714.8
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0.18	0.33
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.0001	0.1
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-1.03	-5.03
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Уменьшение показателя производительности труда в 1 квартале 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года связано с тем, что компания и клиенты сократили объем торговых операций на рынке ценных бумаг. Значение коэффициента - отношение размера задолженности к собственному капиталу информирует, о том, что компания может полностью погасить свою задолженность за счёт собственного капитала. Значение коэффициента - отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала в отчетном периоде незначительно увеличилось по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Уровень просроченной задолженности за рассматриваемые периоды характеризует эмитента как заёмщика, который всегда точно и в срок исполнял свои обязательства перед кредиторами и заёмщиками.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

На 31.12.2019 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	20 180
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	20 180
Краткосрочные заемные средства	42 311
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	41 905
облигационные займы	406
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	1 114
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	99
из нее просроченная	
перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	1 015
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет

На 31.03.2020 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
-------------------------	---------------------

Долгосрочные заемные средства	20 765
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	20 765
Краткосрочные заемные средства	82 602
в том числе:	
кредиты	
займы, за исключением облигационных	82 237
облигационные займы	365
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	1 269
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	14
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	105
из нее просроченная	
перед персоналом организации	30
из нее просроченная	
прочая	1 120
из нее просроченная	

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности или просроченной задолженности по заемным средствам.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств:

Указанных кредиторов нет

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершленного отчетного года и текущего года кредитным договорам и (или) договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершленного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев,

предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и (или) договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. займ, Договор процентного займа № 0304/18-01МБС от 03.04.2018г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью "Золотая миля", 105064 Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	3000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8.75
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	06.06.2019
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. займ, Договор займа ценных бумаг №2808/18-01 от 28.08.2018г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Шевченко Ю. В.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	9144 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	9144 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	9.2
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	

Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются
--	----------------

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. займ, Договор займа ценных бумаг №0711/18-01 от 07.11.2018г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Шевченко Ю. В.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	4085 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	4085 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	13.05
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. займ, Договор займа ценных бумаг №0711/18-02 от 07.11.2018г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Шевченко Ю. В.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	4259 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	4259 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	5
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. займ, Договор займа ценных бумаг №2611/18-01 от 26.11.2018г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Шевченко Ю. В.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	8109 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	8109 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8.8
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. займ, Договор процентного займа №2103/19-01 от 21.03.19	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Антонова Т. Н.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	4000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	2000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	16
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет

Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
7. займ, Договор займа ценных бумаг №1709/19-02 от 17.09.2019г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Шевченко Ю. В.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	4152 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	4152 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	5
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
8. Облигационный заем, Неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением (4B02-01-00179-R от 15.01.2015)	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	50000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	50000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	2 184
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10.59
Количество процентных (купонных) периодов	24
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае	Нет

их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	14.07.2023
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
9. займ, Договор процентного займа №1202/20-01 от 12.02.2020г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Лучкин О. Ю.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	19000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	19000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	13.8
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
10. займ, Договор процентного займа №1102/20-01 от 11.02.2020г.	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Околеснов С. Ю.,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	24000 RUR X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	24000 RUR X 1000
Срок кредита (займа), (лет)	
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	18
Количество процентных (купонных) периодов	
Наличие просрочек при выплате	Нет

процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

Ниже приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- *отраслевые риски;*
- *страновые и региональные риски;*
- *финансовые риски;*
- *правовые риски;*
- *риск потери деловой репутации (репутационный риск);*
- *стратегический риск;*
- *риски, связанные с деятельностью эмитента.*

Инвестирование в ценные бумаги предполагает высокую степень риска. Инвесторы должны самостоятельно принимать решения, касающиеся инвестирования денежных средств в облигации Эмитента в соответствии со своей инвестиционной стратегией и опытом. Эмитент не разработал отдельного документа, описывающего его политику в области минимизации рисков, однако органы управления Эмитента стараются минимизировать воздействие вышеуказанных рисков на текущую и будущую деятельность, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой ситуации.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Приводятся наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

Эмитент осуществляет свою деятельность в российском финансовом секторе - на рынке ценных бумаг.

Внутренний рынок:

Основными негативными изменениями в российском финансовом секторе, способными повлиять на деятельность Эмитента, являются следующие:

- *резкое падение рыночных котировок ценных бумаг и дефолты эмитентов по обязательствам, которые могут привести к обесценению собственных позиций Эмитента;*
- *рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;*
- *сжатие финансовой системы, которое может снизить обороты Эмитента;*
- *ухудшение общей экономической ситуации в России и, соответственно, ухудшение общего инвестиционного климата, ухудшение в сфере привлечения денежных средств на долговом рынке капитала.*

Влияние указанных негативных факторов на деятельность Эмитента и исполнение Эмитентом

обязательств по Облигациям:

- при неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке, отсутствия или снижения возможности привлечения инвестиционного финансирования юридическими лицами также повлечет за собой снижение доходов Эмитента;
- общее ухудшение экономической ситуации в России может привести к росту кредитных рисков Эмитента при осуществлении им прямых инвестиций;
- в случае неблагоприятного изменения на фондовом рынке и установления Эмитентом ставок купонов не на весь период обращения, Эмитент будет вынужден устанавливать в течение срока обращения Облигаций ставки купона выше планируемого уровня в соответствии с текущей на тот момент рыночной стоимостью заимствования.

В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента Эмитент планирует предпринять все возможные меры для уменьшения неблагоприятного влияния на деятельность Эмитента и исполнять обязательства по облигациям в полном объеме в установленный срок. На данный момент Эмитент оценивает отраслевые риски как довольно высокие в связи с мировым финансовым кризисом и зависимостью российского фондового рынка от международных рынков капитала.

Предполагаемые действия эмитента для снижения возможных негативных последствий от указанных рисков:

- усиление финансового контроля; 34
- ограничение размера вложений в ценные бумаги одного эмитента;
- инвестирование средств, полученных путем выпуска облигаций, с доходностью не ниже, чем процентная ставка по облигациям.

Внешний рынок:

Эмитент не ведет деятельности на внешнем рынке, однако, по мнению Эмитента, существуют риски, которые могут косвенно негативно повлиять на деятельность Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям со стороны внешнего рынка:

- рост процентных ставок на мировых финансовых рынках и рынках капитала;
- усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на зарубежных финансовых рынках могут негативно сказаться на стоимости заимствования и/или сроках таких заимствований. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и отчасти находятся вне контроля Эмитента.

В случае наступления неблагоприятных ситуаций, связанных с отраслевыми рисками Эмитента, Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае. Для минимизации влияния указанных рисков в случае их наступления, руководство Эмитента предпринимает необходимые действия для снижения влияния изменений процентных ставок, в том числе осуществляет эффективное управление структурой привлеченных средств.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности:

Эти риски Эмитент считает незначительными, так как деятельность не связана с производством и Эмитент не использует в своей деятельности сырье. Эмитенту оказываются различного рода услуги сторонними организациями. Однако, услуги сторонних организаций составляют небольшую часть в себестоимости продукции Эмитента. Колебания цен на услуги могут привести к незначительному повышению затрат Эмитента, что может повлечь за собой некоторое снижение рентабельности. В случае появления данного риска Эмитент предполагает осуществить следующие действия: оптимизация расходов, поиск альтернативных поставщиков услуг. По мнению Эмитента, указанный риск не окажет существенного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке: Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Эмитент не осуществляет производственной деятельности на внутреннем рынке. Услуги, оказываемые Эмитентом, брокерское обслуживание, составляют незначительную величину в доходах Эмитента и изменение цен на данную услугу не окажет существенного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке: Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет

основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Так как Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации основные страновые риски, влияющие на Эмитента, это риски Российской Федерации, где значительными являются макроэкономические риски.

Экономическая нестабильность в России, а так же наметившаяся стагнация в экономике, может оказать неблагоприятное воздействие на планы по дальнейшему развитию бизнеса Эмитента.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- высокая зависимость бюджета от мировых цен на энергоресурсы;
- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации; 35
- несовершенство судебной системы;
- противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;
- серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;
- высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;
- сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;
- низкая мобильность рабочей силы.

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира, о чем свидетельствуют события, связанные с мировым финансовым кризисом. Российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут ограничить доступ Эмитента к капиталу.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения вероятен, но минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитент прогнозирует как среднюю.

Возможность отрицательных изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента оценивается как умеренная. Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве, где и осуществляют свою основную деятельность.

Вероятность отрицательных изменений в экономике России и регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оценивается как умеренная, т.к. нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Эмитент оценивают политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную и прогнозируемую.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность: Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в России, и в регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оцениваются как маловероятные.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения, и других региональных факторов минимален.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента.

В случае возникновения существенной политической и экономической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Эмитента, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации

бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Эмитента.

Отрицательные изменения, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируются. По мнению Эмитента, экономическая ситуация в регионе складывается позитивным образом, что благоприятно сказывается на деятельности компании и на ее возможностях по исполнению своих обязательств.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния 36 вышеуказанных рисков:

Повышение процентных ставок приведет к удорожанию кредитных ресурсов для Эмитента. Эмитент не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют. Эмитент не хеджирует вышеуказанные риски.

Описываются подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

В связи с тем, что основные расчеты Эмитент производит в рублях, изменение валютного курса (валютный риск) не приведет к значительному ухудшению результатов деятельности, финансового состояния Эмитента, его ликвидности, а так же источников финансирования. Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- пересмотреть структуру финансирования;
- оптимизировать затратную часть деятельности компании;
- уточнить программы инвестирования и заимствований;

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции:

Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в Облигации Эмитента.

Критическим уровнем инфляции является 30-40 % в год, при этом вероятность роста темпов инфляции оценивается Эмитентом как средняя. Риск неисполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, при существующих и официально прогнозируемых темпах инфляции является средним.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению инфляционного риска: изменение политики заимствования на долговых рынках, сокращение внутренних издержек.

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе указываются риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности: Наиболее подвержены изменению указанных финансовых рисков показатели прибыли. В случае реализации вышеописанных финансовых рисков произойдет уменьшение данного показателя. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента, по мнению Эмитента, сред

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования:

- Эмитент осуществляет расчеты в рублях, риск, связанный с изменением валютного регулирования рассматривается как минимальный и незначительный;

изменением налогового законодательства:

- В связи с тем, что налоговое законодательство постоянно изменяется, дорабатывается и уточняется, могут возрасти расходы эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на рентабельность работы Эмитента и могут ухудшить его финансовое состояние. Однако, рост налоговых ставок в ближайшие годы можно считать маловероятным.

изменением правил таможенного контроля и пошлин:

- Эмитент не осуществляет импортную и экспортную деятельность, поэтому влияние указанного риска минимально.

изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

-виды деятельности Эмитента являются лицензируемыми. Регулирующий орган идёт по пути ужесточения лицензионных требований к профессиональным участникам рынка ценных бумаг (требований к величине собственных средств, квалификационные требования к персоналу и т.п.). Эмитент уделяет значительное внимание предъявляемым лицензионным требованиям, имеет штат профессиональных специалистов в области внутреннего контроля, постоянно отслеживает законодательные изменения в этой области. Ужесточение лицензионных требований регулятора (ЦБ РФ) может привести к невозможности вести профессиональную деятельность в рамках полученных лицензий. Риск таких изменений, по мнению Эмитента, является средним.

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

- Эмитент не участвует в судебных процессах. Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности оцениваются как минимальные.

Эмитент не ведёт свою деятельность на внешнем рынке

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Описывается риск возникновения у Эмитента убытков в результате изменения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено следующими внутренними и внешними факторами:

- несоблюдение Эмитентом (аффилированными лицами Эмитента, бенефициарными владельцами Эмитента) законодательства Российской Федерации, учредительных и внутренних документов Эмитента, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики, неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, вкладчиками и иными клиентами и контрагентами, отсутствие во внутренних документах механизмов, позволяющих эффективно регулировать конфликт интересов клиентов и контрагентов, учредителей (участников), органов управления и(или) служащих, а также минимизировать негативные последствия конфликта интересов, в том числе предотвращение предъявления жалоб, судебных исков со стороны клиентов и контрагентов и(или) применение мер воздействия со стороны органов регулирования и надзора;

- неспособность Эмитента, его аффилированных лиц, а также реальных владельцев эффективно противодействовать легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, а также иной противоправной деятельности, осуществляемой недобросовестными клиентами и контрагентами и (или) сотрудниками Эмитента;

- недостатки в управлении рисками Эмитента, приводящие к возможности нанесения ущерба деловой репутации. Осуществление Эмитентом рискованной инвестиционной и рыночной политики, высокий уровень операционного риска, недостатки в организации системы внутреннего контроля, в том числе в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

- недостатки кадровой политики при подборе и расстановке кадров;

- возникновение у Эмитента конфликта интересов с учредителями (участниками), клиентами и контрагентами, а также другими заинтересованными лицами;

- опубликование негативной информации об Эмитенте или его сотрудниках, учредителях (участниках), членах органов управления, аффилированных лицах в средствах массовой информации.

В целях минимизации риска потери деловой репутации в соответствии с характером и масштабами деятельности Эмитентом могут применяться следующие основные подходы:

- постоянный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации и организацией внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

- обеспечение своевременности расчетов по поручению клиентов и контрагентов, выплаты процентов по облигационным займам Эмитента, а также расчетов по иным сделкам;

- мониторинг деловой репутации учредителей (участников) и аффилированных лиц Эмитента;

- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации, представляемой учредителям (участникам), клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;

- разработка системы информационного обеспечения, не допускающей использования имеющейся

в Эмитенте информации лицами, имеющими доступ к такой информации, в личных интересах и предоставляющей органам управления и служащим информацию о негативных и позитивных отзывах и сообщениях об Эмитенте из средств массовой информации (периодические печатные издания, радио, телевидение, иные формы периодического распространения массовой информации, включая Интернет), иных источников; своевременное рассмотрение, анализ полноты, достоверности и объективности указанной информации; своевременное реагирование на имеющуюся информацию;

- определение порядка применения дисциплинарных мер к служащим, виновным в повышении уровня риска потери деловой репутации кредитной организации.

В связи с тем, что по состоянию на конец отчетного квартала в средствах массовой информации не циркулируют сведения, связанные с негативной оценкой относительно финансового положения и качества услуг Эмитента, а также его деятельности в целом, риск потери деловой репутации оценивается как незначительный.

2.4.6. Стратегический риск

Описывается риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента:

Стратегический риск представляет собой риск неверно выбранных решений либо влияет на возможность, реализовывать средне- и долгосрочные цели и задачи. Форс-мажорные и другие обстоятельства, такие, как например социальные и макроэкономические потрясения, глобальные стихийные бедствия, являющиеся неотъемлемой частью стратегических рисков и, в свою очередь, могут негативно повлиять на достижение Эмитентом запланированных целей. Прогнозирование таких событий связано с высоким уровнем неопределенности, поэтому руководство Эмитента нуждается в тщательно рассчитанных стратегических и ситуационноальтернативных планах на случай таких событий.

Эмитент осуществляет управление стратегическими рисками на основе долгосрочного планирования, регламентации системы корпоративного управления и инвестиционной деятельности, обеспечения прозрачности деятельности Эмитента, налаженной системы внутреннего контроля.

Учитывая характер осуществляемой деятельности, Эмитент оценивает вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента, как среднюю.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной (финансово-хозяйственной деятельностью), в том числе риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

- Эмитент не участвует в судебных процессах;

отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

- отсутствует, т.к. лицензии Эмитента не имеют ограничения срока действия. У Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено;

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента;

- отсутствует, т.к. Эмитент не предоставлял поручительство по долгам третьих лиц;

возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента:

- в 4-м квартале 2016 года из-за аннулирования лицензий у клиентов эмитента - потребителей брокерских услуг (НПФ, УК), эмитент утратил клиентов, обеспечивавших значительную часть дохода от этого вида деятельности. Риск дальнейшей потери потребителей брокерских услуг, на которых приходится не менее 10% дохода от брокерской комиссии является средним.

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс**

Дата введения действующего полного фирменного наименования: **20.06.2016**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО ИК МБС**

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: **20.06.2016**

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИС-брокер"**

Дата введения наименования: **12.07.2007**

Основание введения наименования:

Регистрация организации

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1077757844713**

Дата государственной регистрации: **12.07.2007**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица «12» июля 2007 года (ОГРН 1077757844713). В соответствии с уставом основной целью Эмитента является извлечение прибыли в процессе своей деятельности и распределения её между участниками. Основными видами деятельности Эмитента являются дилерская и брокерская деятельность (Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 045-10635-010000 от 16.10.2007. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 045-10631-100000 от 16.10.2007 г.). Эмитент в своей деятельности динамично развивается. «27» апреля 2010 года Эмитент включен в состав Участников торгов в ПАО Московская Биржа, а с «05» марта 2011 года является участником торгов в Секции срочного рынка Московской биржи в качестве Специализированной Расчетной фирмы на Фондовом и Денежном рынках. 20.06.2016 г. эмитент был переименован в Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс. 19.08.2016 г. эмитент был принят в члены Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР). 04.06.2018 г. лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности и брокерской деятельности аннулированы Банком России по заявлению Эмитента. В дальнейшем Эмитент совершает операции на рынке ценных бумаг и рынке производных финансовых инструментов через сторонних брокеров. Эмитент специализируется на операциях с российскими облигациями на Фондовом рынке Московской Биржи, а также операциях с фьючерсами и опционами на Срочном рынке Московской Биржи. В своей деятельности Эмитент придерживается консервативной стратегии. Миссия Эмитента внутренними документами не сформулирована. Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента, отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

111402 Россия, г. Москва, Кетчерская 16 оф. 205

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

111402 Россия, г. Москва, Кетчерская 16 оф. 205

Телефон: +7 (495) 665-01-35

Факс: +7 (495) 665-01-35

Адрес электронной почты: **info@ik-mbs.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **<https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190>, <http://ik-mbs.com>**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7701733190

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
66.12.1

Коды ОКВЭД
64.99.1
64.99.2
66.12.2
66.19.4

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Дилерская деятельность**

Наименование показателя	2018	2019
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	986 748	73 574
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.97	100

Наименование показателя	2019, 3 мес.	2020, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	22 421	56
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2018	2019
Сырье и материалы, %	1	1
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	51	49
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	8	12
Отчисления на социальные нужды, %	14	14
Амортизация основных средств, %	1	1
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное, %	25	23
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Наименование показателя	2019, 3 мес.	2020, 3 мес.
Сырье и материалы, %	1	1
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		

Затраты на оплату труда, %	52	45
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	11	11
Отчисления на социальные нужды, %	17	14
Амортизация основных средств, %	1	1
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное, %	18	28
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости		

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ и учетной политикой организации:

- ***Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ред. от 04.11.2014);***
- ***«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 24.12.2010));***
- ***«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н (ред. от 08.11.2010)).***

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2019 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2020 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импортных поставок в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка ценных бумаг, рецессия мировой и российской экономики. Возможные действия Эмитента по уменьшению влияния вышеуказанных факторов:

В связи с тем, что Эмитент не может точно прогнозировать развитие событий в отрасли в будущем, конкретные решения будут всегда зависеть от текущей ситуации на финансовых рынках. Основными мерами, которые позволяют сохранить экономическую стабильность деятельности, Эмитент считает вложения в ликвидные ценные бумаги. Однако Эмитент не исключает возможности воспользоваться текущим снижением цен акций и облигаций для формирования прибыльных позиций по недооцененным ценным бумагам и приобретения активов

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Центральный Банк Российской Федерации**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **045-10635-010000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **Дилерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.10.2007**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент планирует осуществлять инвестиционную деятельность, в том числе капиталовложения в ценные бумаги.

Эмитент планирует сокращение деятельности.

Принятие решения об отказе от осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а именно об отказе от осуществления брокерской и дилерской деятельности.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

На 31.12.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Прочие основные средства	3 581	2 924
ИТОГО	3 581	2 924

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов "Прочие основные средства" способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Отчетная дата: **31.12.2019**

На 31.03.2020 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Прочие основные средства	3 581	3 025
ИТОГО	3 581	3 025

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов "Прочие основные средства" способ начисления амортизационных отчислений - линейный.

Отчетная дата: **31.03.2020**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего завершённого финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости

основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств.

Переоценка основных средств эмитента отсутствует.

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента):

На текущий момент у эмитента нет планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента. Обременения основных средств эмитента отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2018	2019
Норма чистой прибыли, %	-1.88	-14.36
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	13.45	0.83
Рентабельность активов, %	-25.23	-11.84
Рентабельность собственного капитала, %	-9.72	-5.54
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	151 644	165 433
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	206.56	185.41

Наименование показателя	2019, 3 мес.	2020, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	-10.99	-5 212.5
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0.3	0.0004
Рентабельность активов, %	-3.34	-2.3
Рентабельность собственного капитала, %	-1.29	-1.5
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	154 108	168 414
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	208.6	132.65

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Показатели нормы чистой прибыли и коэффициента оборачиваемости активов за 3 мес. 2020 г. снизились по сравнению с аналогичным периодом 2019г.

Значение соотношения непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов также уменьшились.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя 'чистый оборотный капитал': **тыс. руб.**

Наименование показателя	2018	2019
Чистый оборотный капитал	2 991	-9 695
Коэффициент текущей ликвидности	1.09	0.88
Коэффициент быстрой ликвидности	1.09	0.88

Наименование показателя	2019, 3 мес.	2020, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	527	-6 005
Коэффициент текущей ликвидности	1.01	0.86
Коэффициент быстрой ликвидности	1.01	0.86

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Показатели чистого оборотного капитала за 3 мес. 2020 г. существенно снизились по сравнению с аналогичным периодом 2019г.

Замечено понижение значений коэффициентов текущей и быстрой ликвидности по сравнению с аналогичными периодами 2019 года.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **Нет**

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2019 г.

Финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными

Министерством финансов Российской Федерации.

На 31.03.2020 г.

Финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными

Министерством финансов Российской Федерации.

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

4.4. Нематериальные активы эмитента

На 31.12.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
приобретение нематериальных активов	1 500	1 082
ИТОГО	1 500	1 082

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Российские стандарты бухгалтерского учета

Отчетная дата: 31.12.2019

На 31.03.2020 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
приобретение нематериальных активов	1 500	1 156
ИТОГО	1 500	1 156

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:

Российские стандарты бухгалтерского учета

Отчетная дата: 31.03.2020

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

С момента государственной регистрации Эмитент не разрабатывал политику в области научно-технического развития. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента - нет. Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков. Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков – отсутствуют, так как Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент является активным участником российского рынка ценных бумаг с 2007 года.

Основными факторами, оказывающие влияние на состояние рынка ценных бумаг являются:

- состояние мировой и российской экономики (прямая корреляция между состоянием экономики и движением фондового рынка);

- динамика остатков свободных средств банков - ликвидность банковской системы.

Оценкой результатов деятельности может служить величина чистой прибыли Эмитента.

Исходя из данных финансовой отчетности чистая прибыль Эмитента неуклонно росла, что подтверждает успешную работу Эмитента.

Эмитент оценивает результаты своей деятельности как удовлетворительные и соответствующей положительным тенденциям отраслей экономики, в которых представлен Эмитент.

Основными причинами, обосновывающими полученные таких результатов деятельности эмитента выступают:

- эффективная инвестиционная политика;*
- высококвалифицированные сотрудники;*
- эффективное использование трудовых ресурсов.*

Мнения органов управления Эмитента относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности, а именно влияние:

- инфляции: существенного влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;*

- изменение курсов иностранных валют: существенного влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- решения государственных органов: существенного влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- экономические: могут оказывать существенное влияние на деятельность эмитента т.к. основная деятельность эмитента производится на рынке ценных бумаг, который чувствителен к изменениям экономических факторов что может отражаться на величине прибыли эмитента;
- финансовые могут оказывать существенное влияние на деятельность эмитента – ликвидность банковской системы оказывает влияние на ликвидность рынка ценных бумаг, что может отражаться на величине прибыли эмитента;
- политические: могут оказывать существенное влияние на деятельность эмитента – политическая стабильность и предсказуемость политической ситуации оказывает влияние на состояние рынка ценных бумаг, что может отражаться на величине прибыли эмитента;
- другие факторы: другие факторы не имеют большого значения для деятельности эмитента.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Эмитента, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Активное инвестирование на рынке ценных бумаг.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:

- проработка различных вариантов фондирования деятельности;
- жесткий контроль и внедрение процедур по оптимизации рисков;
- программа по сокращению издержек;
- развития направления алгоритмической торговли;

Эмитент предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по эффективному использованию ресурсов в зависимости от сложившейся конъюнктуры рынка, а также диверсификации источников финансирования, в том числе за счет привлечения заимствований на рынке ценных бумаг.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов аналогичных завершённому финансовому году могут оказать следующие факторы:

- сжатие мировой финансовой системы и кризис доверия и вывод капитала из России,
- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,
- существенное падение фондового рынка;

С учетом проводимой государственной политики, по мнению Эмитента, вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) невысока.

Основные факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента: такими факторами являются дальнейшее улучшение конъюнктуры рынка ценных бумаг, рост ликвидности рынка, повышение устойчивости банковской системы. По мнению Эмитента, вероятность их наступления существенная, продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.

4.8. Конкуренты эмитента

Эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг, основным видом деятельности является дилерская деятельность на российском рынке ценных бумаг. Эмитент может сталкиваться с косвенной конкуренцией со стороны других организаций, занимающихся указанным видом деятельности. Подобная конкуренция носит условный характер т.к.

Эмитент самостоятельно определяет сроки и объемы совершения сделок.

Основными конкурентными преимуществами Эмитента являются:

- 1) профессиональная команда;
- 2) отлаженная IT-инфраструктура.

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов

управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Общества являются:

- *Общее собрание Участников Общества – высший орган Общества (ст.13.1. Устава);*
- *Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества (ст.15. Устава).*

Компетенция Общего Собрания Участников эмитента в соответствии с его уставом:

В соответствии со ст. 13.4 Устава Эмитента: «К компетенции Общего собрания Участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 3) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 4) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;*
- 5) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;*
- 6) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), а также бизнес-планов Общества;*
- 7) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 8) создание филиалов и открытие представительств Общества, прекращение их деятельности и принятие положений о филиалах и представительствах Общества;*
- 9) принятие решения о размещении Обществом облигаций;*
- 10) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 11) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 12) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством РФ или Уставом Общества.*

Решение по указанному вопросу принимается всеми Участниками Общества единогласно.

Компетенция Единоличного исполнительного органа Эмитента – Генерального Директора: В соответствии со ст. 15 Устава Эмитента:

«15.1. Текущее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества, подотчетным Общему собранию Участников Общества.

15.2. Генеральный директор Общества избирается Общим собранием Участников Общества на срок 3 (Три) года.

15.3. Порядок деятельности Генерального директора Общества и принятия им решений устанавливается настоящим Уставом, внутренними документами Общества, а также договором, заключенным между Обществом и лицом, осуществляющим функции его единоличного исполнительного органа.

15.4. Генеральный директор Общества:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы;*
- 2) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основе единоначалия;*
- 3) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- 4) самостоятельно назначает на должности работников Общества, переводит и увольняет их, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; устанавливает пределы полномочий подчиненных ему работников, утверждает должностные инструкции и штатные расписания Общества;*
- 5) определяет состав и объем сведений, составляющих коммерческую тайну, определяет порядок их защиты;*
- 6) принимает документы, принятие или утверждение которых не отнесены действующим законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников*

Общества.

7) утверждает или принимает документы, определяющие порядок осуществления Обществом:

* деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг (в т.ч. регулирующие: порядок организации и осуществления внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг; порядок ведения внутреннего учета сделок; порядок предоставления информации инвесторам; порядок осуществления брокерской, дилерской и депозитарной деятельности, включая документы, непосредственно регулирующие отношения с клиентами Общества);

* деятельности по признанию физических и юридических лиц квалифицированными инвесторами;

* деятельности по выполнению требований законодательства РФ о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (в т.ч.: перечень инсайдерской информации; порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением соответствующего законодательства РФ).

8) осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества.»

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления поведения (управления) либо иного аналогичного документа: на момент утверждения настоящего ежеквартального отчета эмитента такие документы не утверждались.

Адреса страниц в сети Интернет, на которых в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента:

<https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190>, <http://ik-mbs.com>.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: Антонова Татьяна Неоновна

Год рождения: 1946

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
20.02.2013	22.06.2016	Общество с ограниченной ответственностью "Авантаж"	Генеральный директор
30.03.2018	наст.вр.	Общество с ограниченной ответственностью Биллион	Генеральный директор
13.06.2018	наст.вр.	Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Компенсации

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа управления	2019	2020, 3 мес.
нет	0	0

Дополнительная информация:

Не указывается

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу

контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2019	2020, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	5	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	5 113	832
Выплаты социального характера работников за отчетный период	1 510	251

Численность сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемый период уменьшилась. Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники) не изменились. Профсоюзный орган не создан.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: 3

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирурующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

Полное фирменное наименование: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ БИЛЛИОН**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО БИЛЛИОН**

Место нахождения

117105 Россия, г. Москва, Нагатинская 1 стр. 28

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **66.4%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

1.1.

ФИО: *Гуревич Светлана Евгеньевна*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в ООО Биллион

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : ***право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента***

Вид контроля: ***прямой контроль***

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: ***100***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

2.

ФИО: *Шевченко Юрий Владимирович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***33%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются

3.

ФИО: *Гуревич Светлана Евгеньевна*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: ***0.6%***

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

В течение последнего завершенного финансового года и всего текущего года общество состояло из одного акционера (участника), в связи с чем, списки лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) не составлялись, поскольку все решения принимались единственным акционером (участником) единолично

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.12.2019 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 726
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1 017
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	27 204
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	36 947
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет.

Не указывается.

На 31.03.2020 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	8 872
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1 017

в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	27 630
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	37 519
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет.

Не указывается.

Раздел VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2019

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид экономической деятельности биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	по ОКПО	81507011
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	ИНН	7701733190
	по ОКВЭД 2	66.12.1
	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) г. Москва, ул. Кетчерская, д. 16, офис 205		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Листик и Партнеры - Москва"

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701903003
аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/	
Основной государственный регистрационный номер	ОГРНИП	5107746076500
аудиторской организации/индивидуального аудитора		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	418	713	1 008
1	в том числе:				
	Приобретение нематериальных активов		418	713	1 008
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	657	1 082	1 724
2	в том числе:				
	Основные средства в организации		657	1 082	1 724
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	31 538	31 307	29 903
	Прочие внеоборотные активы	1190	125	198	255
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		-	-	255
	Итого по разделу I	1100	32 738	33 300	32 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	36 947	2 477	1 403
5	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 731	293	678
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	90
	Расчеты по налогам и сборам		874	735	497
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		27 342	1 449	138
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	19 462	20 492	38 221
3	в том числе:				
	Акции		-	4 745	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	38 221
	Предоставленные займы		19 462	15 747	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77	13 919	93 268

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, ИФНС России № 20 по г. Москве

в том числе:				
Расчетные счета (собственные)		44	61	1 354
Прочие специальные счета (клиентские)		-	-	42 475
Брокерские счета (собственный)		33	13 858	47 929
Расчетные счета (клиентские)		-	-	1 510
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
Расходы будущих периодов		-	-	-
Итого по разделу II	1200	56 486	36 888	132 892
БАЛАНС	1600	89 224	70 188	165 782

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, ИФНС России № 20 по г. Москве
 Антонова Татьяна Неоновна, ООО ИК МБС

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	75 500	75 500	71 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(165 433)	(154 870)	(133 118)
	Итого по разделу III	1300	25 067	35 630	52 882
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20 180	10	10
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		20 180	10	10
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12	19	40
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	20 192	29	50
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	42 311	33 897	44 160
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам		-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам		-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам		406	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	6 739
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)		-	-	56
	Краткосрочные займы		40 724	33 717	37 071
	Проценты по краткосрочным займам		1 181	180	294
	Кредиторская задолженность	1520	1 114	155	67 365
	в том числе:				
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	14	127
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	45
	Расчеты по налогам и сборам		-	138	196
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 114	-	66 919
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	3	78
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	540	477	1 325
	в том числе:				
7	Резерв на отпуск		540	477	1 325
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 965	34 529	112 850
	БАЛАНС	1700	89 224	70 188	165 782

Руководитель



(подпись)

Антонова Т.Н.

(расшифровка подписи)



" 6 " апреля 2020 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания		по ОКПО	81507011
МультиБотСистемс		ИНН	7701733190
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	66.12.1
Вид экономической Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих		по ОКФС	12300
деятельности товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле		по ОКФС	16
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с		по ОКЕИ	384
ограниченной ответственностью/Частная собственность			
Единица измерения: тыс. руб.			

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	73 574	987 077
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		73 574	987 077
	Себестоимость продаж	2120	(72 199)	(990 994)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(72 199)	(990 994)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 375	(3 917)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(10 497)	(17 929)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения		(10 497)	(17 929)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 122)	(21 846)
	Доходы от участия в других организациях	2310	3	235
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях		3	235
	Проценты к получению	2320	3 154	452
	в том числе:			
	Проценты к получению		3 154	452
	Проценты к уплате	2330	(2 888)	(1 368)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(2 888)	(1 368)
	Прочие доходы	2340	300	3 070
	в том числе:			
	Курсовые разницы		35	1 246
	Прочие внереализационные доходы		265	1 824
	Прочие расходы	2350	(2 247)	(3 720)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков		(43)	(267)
	Прочие операционные расходы		(7)	(20)
	Курсовые разницы		(87)	(984)
	Прочие внереализационные расходы		(2 110)	(2 448)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10 800)	(23 177)
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	231	1 404
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6	21
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	231	1 404
	Прочее	2460	-	-

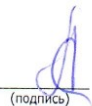
ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, ИФНС России № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Неоновна, ООО ИК МБС

	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 563)	(21 752)
--	-------------------------	------	----------	----------

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, ИФНС России № 20 по г. Москве
 Антонова Татьяна Неоновна, ООО ИК МБС

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2019 г. ³	За 2018 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(10 563)	(21 752)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Антонова Т.Н.

(расшифровка подписи)

" 6 " апреля 2020 г.



Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о целевом использовании средств
за 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания	Форма по ОКУД	Коды
МультиБотСистемс	Дата (число, месяц, год)	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	81507011
Вид экономической Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих деятельности товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	ИНН	7701733190
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.1
	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснение ³	Наименование показателя	код НИ/ стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	(-)	(-)
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
	иные мероприятия	6313	(-)	(-)
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
	прочие	6326	(-)	(-)
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
	Прочие	6350	(-)	(-)
	Всего использовано средств	6300	(-)	(-)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ Антонова Т.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 6 " апреля 2020 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, ИФНС России № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Неоновна, ООО ИК МБС

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид экономической деятельности	по ОКПО	81507011
Детальность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	ИНН	7701733190
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКВЭД 2	66.12.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ¹	3100	115 000	(-)	71 000	-	(133 118)	52 882
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, Идент. России № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Николаевна, ООО ИК МБС

форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НН/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220 (	-)	-	(	-)	(21 752)	(21 752)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(21 752)	(21 752)
переоценка имущества	3222	x	x	(	x	(	(
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(	x	(	(
уменьшение номинальной стоимости акций	3224 (	-)	-	-	x	-	(
уменьшение количества акций	3225 (	-)	-	-	x	-	(
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(
дивиденды	3227	x	x	x	x	(	(
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	4 500	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ²	3200	115 000	(	75 500	-	(154 870)	35 630
За 2019 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320 (	-)	-	(	-)	(10 563)	(10 563)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(10 563)	(10 563)
переоценка имущества	3322	x	x	(	x	(	(
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(	x	(	(
уменьшение номинальной стоимости акций	3324 (	-)	-	-	x	-	(
уменьшение количества акций	3325 (	-)	-	-	x	-	(
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(
дивиденды	3327	x	x	x	x	(	(
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³	3300	115 000	(	75 500	-	(165 433)	25 067

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, - ИФНС России № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Николаевна, ООО ИК МЭС

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2017 г. ¹	Изменения капитала за 2018 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	52 882	(18 526)	4 500	38 856
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(3 226)	-	(3 226)
после корректировок	3500	52 882	(21 752)	4 500	35 630
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	52 882	(18 526)	-	34 356
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(3 226)	-	(3 226)
после корректировок	3501	52 882	(21 752)	-	31 130
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ²	На 31 декабря 2017 г. ¹
Чистые активы	3600	25 067	35 630	52 882

Руководитель Антонова Т.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 6 " апреля 2020 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предшествующему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

ЭП: Сидорова Дмитрий Петрович, Идентификационный номер № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Николаевна, ООО ИК МБС

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.

		Коды
Форма по ОКУД		0710005
Дата (число, месяц, год)		
Организация Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания	по ОКПО	81507011
МультиБотСистемс		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701733190
Вид экономической Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих		
деятельности товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле	по ОКВЭД 2	66.12.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с		
ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 326	(16 407)
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	471
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	40	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	10 863	(16 878)
прочие поступления	4119	423	-
Платежи - всего	4120	(23 691)	(23 692)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 393)	(4 328)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 067)	(13 962)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 339)	(1 432)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(3 892)	(3 970)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(12 365)	(40 099)

ЭП: Сидоров Дмитрий Петрович, , ИФНС России № 20 по г. Москве
Антонова Татьяна Неоновна, ООО ИК МЭС

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3	6 153
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	5 903
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3	250
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 715)	(20 940)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 715)	(20 940)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 712)	(14 787)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	15 728	83 828
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 558	79 328
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	4 500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	170	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г. ¹	За 2018 г. ²
Платежи - всего	4320	(13 493)	(108 291)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 492)	(108 291)
прочие платежи	4329	(1)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 235	(24 463)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 842)	(79 349)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13 919	93 268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77	13 919
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Антонова Т.Н.

(расшифровка подписи)

" 6 " апреля 2020 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 31.03.2020

		Форма № 1 по ОКУД	Коды
		Дата	0710001
		по ОКПО	31.03.2020
Организация: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс		ИНН	81507011
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7701733190
Вид деятельности: 66.12.1 - Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле		по ОКОПФ / ОКФС	
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	12300 / 16
Единица измерения: тыс. руб.			384
Местонахождение (адрес): 111402 Россия, г. Москва,, Кетчерская 16 оф. 205			

Пояс нени я	АКТИВ	Код строк и	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	344	418	713
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	556	657	1 082
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	32 283	31 538	34 533
	Прочие внеоборотные активы	1190	109	125	198
	ИТОГО по разделу I	1100	33 292	32 738	36 526
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	37 519	36 947	2 477
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 466	19 462	20 492
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	687	77	13 919
	Прочие оборотные активы	1260			

	ИТОГО по разделу II	1200	93 672	56 486	36 888
	БАЛАНС (актив)	1600	126 964	89 224	73 414

Пояс нени я	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	75 500	75 500	75 500
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-168 414	-165 433	-151 644
	ИТОГО по разделу III	1300	22 086	25 067	38 856
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	20 765	20 180	10
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12	12	19
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	20 777	20 192	29
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	82 602	42 311	33 896
	Кредиторская задолженность	1520	1 269	1 114	155
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	230	540	477
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	84 101	43 965	34 529
	БАЛАНС (пассив)	1700	126 964	89 224	73 414

Отчет о финансовых результатах
за 3 месяца 2020 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания МультиБотСистемс Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 66.12.1 - Деятельность биржевых посредников и биржевых брокеров, совершающих товарные фьючерсные и опционные сделки в биржевой торговле Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 111402 Россия, г. Москва,, Кетчерская 16 оф. 205	Форма № 2 по ОКУД	Коды
	Дата	0710002
	по ОКПО	31.03.2020
	ИНН	81507011
	по ОКВЭД	7701733190
	по ОКОПФ / ОКФС	12300 / 16
	по ОКЕИ	384

Показатели	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес.2020 г.	За 3 мес.2019 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	56	987 077
	Себестоимость продаж	2120	-442	-990 994
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-387	-3917
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-1 834	-17 930
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-2 220	-21 847
	Доходы от участия в других организациях	2310		235
	Проценты к получению	2320	799	453
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	4	3 070
	Прочие расходы	2350	-12	-3 720
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-3 727	-23 177
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-1	-21
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	808	4 630
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-2 919	-18 526
	СПРАВОЧНО:			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-2 919	-18 526
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Дополнительная информация:

Не указывается

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Информация об участии в судебных процессах Эмитентом раскрывается согласно требованиям Указания Банка России от 28.12.2015 N 3921-У (ред. от 24.11.2016) "О составе, объеме, порядке и сроках раскрытия информации профессиональными участниками рынка ценных бумаг" на сайте Эмитента по адресу: <http://ik-mbs.com/disclosures>

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **115 000 000**

Размер долей участников общества

ФИО: **Гуревич Светлана Евгеньевна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **0.6**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Биллион**

Место нахождения

117105 Россия, г. Москва, Нагатинская 1 стр. 28

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **66.4**

ФИО: **Шевченко Юрий Владимирович**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **33**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера УК за данный период не было

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание участников (ст.13.1 Устава Эмитента)*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

в соответствии со статьей 14.2 Устава Эмитента: «Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества одним из следующих способов:

а) посредством направления уведомления о проведении Общего собрания Участников Общества на адрес электронной почты Участника (если Участник адрес своей электронной почты сообщил в письменной форме Обществу); б) посредством вручения Участнику уведомления о проведении Общего собрания Участников Общества под роспись; в) посредством размещения информации о созыве Общего собрания Участников Общества в сети Интернет в соответствии с законодательством РФ о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (применимо только при созыве Общего собрания Участников Общества Генеральным директором Общества).

В уведомлении о проведении Общего собрания Участников Общества должны быть указаны место, дата, время проведения данного собрания, а также предлагаемая повестка дня.».

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: *Согласно статье 13.3 Устава Эмитента: "Очередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества"*

... " Очередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества."

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: *В соответствии со ст. 13.1 Устава Эмитента: «Общее собрание Участников Общества может быть очередным или внеочередным».*

В соответствии с ст.13.3 Устава Эмитента «Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание Участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества. Очередное Общее собрание Участников Общества должно быть проведено не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Очередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества.

Все Общие собрания Участников Общества помимо Очередного (годового) являются Внеочередными.». (ст.13.3 Устава Эмитента);

«... лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества.» (ст.14.2 Устава Эмитента);

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников общества. Согласно статье 14.3 Устава Эмитента: «Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания Участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 3 (Три) дня до его проведения.»

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемой (предоставляемыми) для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента;

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников.

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

«Информация и материалы не направляются Участникам Общества вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества. Ознакомление любого Участника Общества с Информацией и материалами происходит на основании письменного запроса на ознакомление, поступившего в Общество нарочным или заказным письмом, на следующий рабочий день после получения Обществом такого запроса в помещении единоличного исполнительного органа Общества.» (ст. 14.4 Устава Эмитента).

«Информация и материалы в течение 4 (Четырех) дней до проведения Общего собрания Участников Общества должны быть предоставлены всем Участникам Общества для ознакомления в помещении единоличного исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию Участника Общества предоставить ему копии указанных документов на следующий рабочий день после заявления Участником Общества такого требования. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.» (ст. 14.5 Устава Эмитента).

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Согласно ст. 14.9 Устава Эмитента: не позднее, чем в течение десяти дней после составления протокола Общего Собрания участников Общества Генеральный директор Общества или иное осуществлявшее ведение указанного протокола лицо обязаны направить копию протокола Общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, указанном в пункте 14.2. настоящего Устава. «Решение Общего собрания Участников Общества может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия Участников Общества для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голосования (опросным путем). Такое голосование может быть проведено с использованием бюллетеней для голосования.» (ст. 14.10 Устава Эмитента).

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

ISIN RU000A0JS9U7

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-01-00179-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *23.05.2012*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

Количество ценных бумаг выпуска: **115 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **115 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **21.06.2017**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **истечение срока обращения ценных бумаг**

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид ценной бумаги: **биржевые/коммерческие облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **БО-01**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **с обязательным централизованным хранением неконвертируемые процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Да**

Идентификационный номер выпуска: **4B02-01-00179-R**

Дата присвоения идентификационного номера: **15.01.2015**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"**

Количество ценных бумаг выпуска, шт.: **2 000 000**

Номинал, руб.:

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Да**

Состояние ценных бумаг выпуска: **размещаются**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Да**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **24**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **14.07.2023**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **<https://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190>, <http://ik-mbs.com>**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к организованным торгам биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование:

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер:

Дата выдачи:

Дата окончания действия:

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента:

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО АО НРД**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12**

ИНН: **7702165310**

ОГРН: **1027739132563**

Данные о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **045-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. Федеральный Закон от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;

2. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.;

3. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.;

4. Федеральный Закон от 22.04.1996г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;

5. Федеральный Закон от 09.07.1999г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;

6. *Федеральный Закон от 25.02.1999г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;*
7. *Закон РСФСР №1488-1 от 26.06.1991г. «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» действует в части не противоречащей нормам Федерального Закона от 25.02.1999г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;*
8. *Федеральный Закон от 10.07.2002г. № 86-ФЗ «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;*
9. *Федеральный Закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;*
10. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;*

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за пять последних завершенных отчетных лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет – за каждый заверченный отчетный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход.

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **01**

неконвертируемые процентные с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-00179-R**

Дата государственной регистрации выпуска: **23.05.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Отчет об итогах выпуска

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **25.09.2012**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **РО ФСФР России в Центральном федеральном округе**

Количество облигаций выпуска, шт.: **115 000**

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **115 000 000**

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 1 купонный период.

- **дата начала: 22.06.2012 г.**

- **дата окончания: 22.06.2013 г.**

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Процент (купон): 10% годовых;

Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:

- **в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.**

- **в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.**

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 24.06.2013 г.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска в данном периоде: 11 500 000,00 руб.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 2 купонный период.

- **дата начала: 22.06.2013 г.**

- **дата окончания: 22.06.2014 г.**

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;
Процент (купон): 10% годовых;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:
- в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.
- в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 23.06.2014 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 23 000 000,00 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 3 купонный период.
- дата начала: 22.06.2014 г.
- дата окончания: 22.06.2015 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;
Процент (купон): 10% годовых;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:
- в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.
- в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 22.06.2015 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 34 500 000,00 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 4 купонный период.
- дата начала: 22.06.2015 г.
- дата окончания: 21.06.2016 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;
Процент (купон): 15% годовых;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:
- в расчете на одну облигацию: 150,00 руб.
- в совокупности по всем облигациям выпуска: 17 250 000,00 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 21.06.2016 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 51 750 000,00 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 5 купонный период.
- дата начала: 21.06.2016 г.
- дата окончания: 21.06.2017 г.
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;
Процент (купон): 13% годовых;
Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:
- в расчете на одну облигацию: 130,00 руб.
- в совокупности по всем облигациям выпуска: 14 950 000,00 руб.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 21.06.2017 г.
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: 66 700 000,00 руб.
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Вид ценной бумаги: биржевые/коммерческие облигации

Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя

Серия: БО-01

ISIN RU000A0JXW87 с обязательным централизованным хранением неконвертируемые

процентные с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев и по усмотрению эмитента

Идентификационный номер выпуска: **4B02-01-00179-R**

Дата присвоения идентификационного номера: **15.01.2015**

Орган, присвоивший выпуску идентификационный номер: **Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"**

Количество облигаций выпуска, шт.: **2 000 000**

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **2 000 000 000**

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Период, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска:

1-й купонный период с 21.07.2017 г. по 20.10.2017 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 12,00 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 29 рублей 92 копейки;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 50 000 облигаций эмитента: 1 496 000,00 рублей;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 20.10.2017 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 1 496 000,00 рублей

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

2-й купонный период с 20.10.2017 г. по 19.01.2018 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 11,5 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 28 рублей 67 копейки;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 286 рублей 70 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 19.01.2018 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 286 рублей 70 копеек;

3-й купонный период с 19.01.2018 г. по 20.04.2018 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,75 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 26 рублей 80 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 268,00 рублей;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 20.04.2018 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 268,00 рублей

4-й купонный период с 20.04.2018 г. по 20.07.2018 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,25 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 25 рублей 55 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 255 рублей 50 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 20.07.2018 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 255 рублей 50 копеек;

5-й купонный период с 20.07.2018 г. по 19.10.2018 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,25 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 25 рублей 55 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 255 рублей 50 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 19.10.2018 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 255 рублей 50 копеек;

6-й купонный период с 19.10.2018 г. по 18.01.2019 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,5 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 26 рублей 18 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 261 рубль 80 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 18.01.2019 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 261 рубль 80 копеек;

7-й купонный период с 18.01.2019 г. по 19.04.2019 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,75 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 26 рублей 80 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 268 рублей 00 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 19.04.2019 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 268 рублей 00 копеек;

8-й купонный период с 19.04.2019 г. по 19.07.2019 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,75 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 26 рублей 80 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 268 рублей 00 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 19.07.2019 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 268 рублей 00 копеек;

9-й купонный период с 19.07.2019 г. по 18.10.2019 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10,5 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 26 рублей 18 копеек;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 10 облигациям эмитента: 261 рубль 80 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 18.10.2019 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 261 рубль 80 копеек;

10-й купонный период с 18.10.2019 г. по 17.01.2020 г.

Вид доходов, за который выплачиваются доходы по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Размер процента (купона) по облигациям выпуска: 10 % годовых;

Размер начисленных (подлежащих выплате) доходов в расчете на одну облигацию эмитента 24 рублей 93 копейки;

Общий размер начисленных (подлежащих выплате) доходов по 20 010 облигациям эмитента: 498 849 рублей 0 копеек;

Дата, в которую обязательство по выплате процентов по облигациям эмитента, должно быть исполнено - 17.01.2020 г.

Общий размер начисленных доходов по облигациям эмитента: 498 849 рублей 0 копеек;

8.8. Иные сведения

Краткое описание события (действия), наступление (совершение) которого, по мнению эмитента, оказывает влияние на стоимость его эмиссионных ценных бумаг: Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами Биржевых облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций.

Вид, категория (тип), серия и иные идентификационные признаки эмиссионных ценных бумаг эмитента, в отношении которых должна быть исполнена обязанность Эмитента по их приобретению: неконвертируемые процентные документарные Биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: 4B02-01-00179-R от 15.01.2015г.; ISIN: RU000A0JXW87

Срок (порядок определения срока) приобретения облигаций: Эмитент приобретает у владельцев Биржевые облигации в порядке, установленном публичной безотзывной офертой о приобретении биржевых облигаций от 18.10.2017г., при представлении владельцами письменных уведомлений о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций в срок с «30» октября 2017 года по «03» ноября 2017 года (далее соответственно – «Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом»).

Дата приобретения облигаций: Датой приобретения Биржевых облигаций, Уведомления о намерении продать которых поступили в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, является «08» ноября 2017 года.

Цена приобретения облигаций: Цена приобретения Облигаций определяется как 100 (сто) процентов от номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом, дополнительно выплачивается накопленный купонный доход (НКД) по Биржевым облигациям, рассчитанный на Дату приобретения Биржевых облигаций в соответствии с п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг.

Количество приобретенных облигаций: Количество Биржевых облигаций выпуска, предъявленных их владельцами к приобретению – 49 990 (сорок девять тысяч девятьсот девяносто) штук; количество Биржевых облигаций, приобретенных Эмитентом по соглашению с их владельцами – 49 990 (сорок девять тысяч девятьсот девяносто) штук.

В случае неисполнения Эмитентом обязательств по приобретению ценных бумаг перед владельцами его эмиссионных ценных бумаг – причина неисполнения соответствующего обязательства: Обязательство исполнено в полном объеме.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента



№МБ-41 от 06 апреля 2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

*Участникам Общества с ограниченной ответственностью
"Инвестиционная компания "Мультиботсистемс"*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Мультиботсистемс" (ОГРН 1077757844713, 117105, г. Москва, ул. Нагатинская, д.1, стр.28), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- отчета об изменениях капитала за 2019 год;
- отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Мультиботсистемс" по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в п.8 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Обществом допущено снижение величины чистых активов, а также получение существенных убытков. Банком России, на основании заявления самого Общества, было принято решение об аннулировании лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности и на осуществление дилерской деятельности. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в п.8 Пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность.

Руководством принимаются меры для выхода из данной ситуации и новые возможные направления деятельности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ООО "АустиК и Партнеры - Москва"
107996, Россия, г. Москва, ГСП-6
ул. Кузнецкий мост, д.21/5, оф. 605
8 (495) 626-03-79
www.uba.ru, info@uba.ru

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы

Оценка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств производится на основе значимых профессиональных суждений руководства.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, тестирование расчета временных разниц, возникающих вследствие расхождения правил бухгалтерского и налогового учета.

По результатам проведенных процедур мы пришли к выводу, что оценка и расчет отложенных налоговых активов являются надлежащими.

Информация в отношении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств раскрыта в Пояснении к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дебиторская задолженность

Оценка руководством возможности возмещения дебиторской задолженности является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация в отношении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении 5.1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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 бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Директор ООО "Листик и Партнеры - Москва"

Колчигин Е.В.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Листик и Партнеры - Москва"

ОГРН 5107746076500

107996, Российская Федерация, г. Москва, ГСП-6, ул. Кузнецкий мост, д.21/5, оф. 605

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество"

ОПНЗ 11606061115

06 апреля 2020 года



Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика



«Утверждаю»

Генеральный директор
Антонова Г.В.

Приказ №3012/19-01-ПР от 30.12.19г.

Об учетной политике ООО ИК МБС на 2020 год

г. Москва

30 "декабря" 2019г.

1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики предприятия

1.1. Считать основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия:

Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
Гражданский кодекс Российской Федерации;
Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая);
Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. №34н (ред. от 24.12.2010 г. №186н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению от 31.10.00 № 94н в редакции приказа Минфина России от 08.11.10 № 142н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 106н (в ред. от 08.11.2010 №144н);

Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;
Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 №66н;

Другие нормативные документы.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Считать основными задачами бухгалтерского учета: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учетной политикой.

2.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществлять на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н в последней ред. от 08.11.2010 г. №142н.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций отражается в рублях и копейках.

2.3. Считать ответственными:

за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководителя организации;

за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главного бухгалтера организации. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности – руководителя организации.

2.4. Главному бухгалтеру обеспечить контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки; нести ответственность за состояние бухгалтерского учета, своевременное составление и предоставление отчетности, организацию работы бухгалтерской службы.

2.5. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

2.6. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Профессиональная деятельность подтверждается следующими лицензиями:
- Лицензия на осуществление брокерской деятельности (Лицензия № 045-10631-100000 от 16.10.2007 г.),
- Лицензия на осуществление дилерской деятельности (Лицензия № 045-10635-010000 от 16.10.2007 г.).

В случае получения Обществом иных лицензий, действующих на рынке ценных бумаг, в Учетную политику вносятся соответствующие изменения, которые утверждаются руководителем на основании приказа.

Основными видами деятельности Общества являются:

- дилерская деятельность по купле-продаже ценных бумаг, сделки РЕПО, операции с финансовыми инструментами срочных сделок,
- брокерская деятельность.

Организация бухгалтерского учета

2.7. Общество использует формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказом Минфина России №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 г.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года, а квартальную – в течение 30 дней по окончании квартала и предоставляет ее заинтересованным пользователям.

В целях заполнения бухгалтерской отчетности - «Отчет о финансовых результатах» к доходам от обычных видов деятельности, исходя из характера деятельности Общества, относятся доходы, отраженные по счету 90.1; 91.1 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Погашение НКД» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Доход по ЗПИФ»,
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 90.2; 91.2 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Комиссия бирж (брокеров)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг на бирже; комиссии по сделкам ФОРТС),
- «Погашение НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 26 (в разрезе следующих субконто):

- «Информационные услуги (ЦБ)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг).

2.8. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение №1) разрабатывается Обществом на основании Приказа МФ РФ от 31.10.2000 г. №94н (в ред. от 08.11.10) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению». В случае необходимости в течение года в Рабочий план счетов могут вводиться дополнительные субсчета и субконто.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

2.9. Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 7.7 ПРОФ». Общество создает первичные документы на машинных и/или бумажных носителях по формам, предусмотренным данной программой.

Для учета расходов на оплату труда, отпускных, компенсаций, учета рабочего времени, расходов на командировки, представительских расходов (командировочное удостоверение, служебное задание для направления в командировку и отчет о его выполнении, смета представительских расходов, справка-расчет расходов по служебной командировке) Общество использует образцы первичных документов по формам согласно Приложению №2.

Общество использует следующие способы хранения документов: на бумажных носителях и/или в электронном виде, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации. Общий срок хранения документов по бухгалтерскому учету составляет 5 лет и начинается со следующего календарного года после того, как создан документ. По отдельным документам, которые хранятся дольше, например трудовые договоры, лицевые счета и т.д., при установлении сроков хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество учитывает сроки, установленные правилами организации государственного архивного дела.

2.10. В соответствии со ст.11 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества:

инвентаризация наличных денежных средств и документооборота в кассе проводится по окончании календарного года;

инвентаризация основных средств проводится раз в три года, начиная с 2007 года;

инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится при составлении годового баланса по окончании календарного года.

Инвентаризация осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

2.11. Право подписи первичных документов имеют следующие лица:

Генеральный директор предприятия,

и другие лица, на основании приказов утвержденных руководителем предприятия.

2.12. Руководитель организации подписывает документы, связанные с движением денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

2.13. В качестве элемента учетной политики используется следующий порядок и сроки обработки первичных документов:

-кассовые документы обрабатываются ежедневно. По окончании рабочего дня кассир составляет отчет и заполняет кассовую книгу;

-ежедневно обрабатываются банковские выписки;

-обработка документов по операциям с ценными бумагами производится в течение дня, следующего за днем получения документа.

2.14. В соответствии с ПБУ №22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2010 №63н, Общество признает ошибку существенной, если ее величина превышает 500 000 рублей.

3. Методологические принципы бухгалтерского учета

Учет и оценка основных средств

3.1. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н (ред. от 24.12.2010 г.), актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы в отношении которых выполняются вышеописанные условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактические затраты включают в себя:

- суммы, уплачиваемые поставщику (продавцу) в соответствии с договором, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования;
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект-основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении основных средств, не требующих монтажа, все затраты (покупная стоимость, доставка, наладка, процент за кредит, начисления до ввода основных средств в эксплуатацию) отражаются по дебету счета 08.

В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от

списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 № 26н (ред. 24.12.2010 г.), начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При этом годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основного средства. Для определения срока полезного использования, Общество руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. Конкретный срок полезного использования для объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, утверждается руководителем на основании приказа.

По введенным в эксплуатацию основным средствам амортизационные начисления начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с регистров бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам, бывшим в употреблении, производится исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) пользования предыдущим собственником.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Учет и оценка нематериальных активов

3.2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ 27.12.2007 №153н.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериальных активов необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов
- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев

- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права у организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом).

При выполнении вышеописанных условий, к нематериальным активам относятся, например, следующие объекты:

- товарные знаки и знаки обслуживания,
- секреты производства (ноу-хау),
- полезные модели,
- программы для ЭВМ,
- изобретения.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Для учета движения нематериальных активов применяются следующие формы первичных документов:

- акт приемки-передачи НМА – в момент принятия актива в качестве нематериального актива
- карточка учета нематериальных активов (НМА-1) – в момент получения акта приемки-передачи НМА
- акт на списание НМА – в момент списания актива

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования устанавливается распоряжением руководителя организации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу)
- таможенные пошлины и таможенные сборы
- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериального актива формируется в бухгалтерском учете на счете 08.5. На счете 04 «Нематериальные активы» ведется учет нематериальных активов принятых на баланс организации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п.31 ПБУ 14/2007 амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета, т.е. путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

3.3. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- предназначенные для продажи
- используемые для управленческих нужд организации

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу)
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов
- таможенные пошлины
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости единицы запасов.

3.4. Учет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ведется на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в разрезе вида приобретенных ценностей.

3.5. Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н (ред. 08.11.2010 г.).

Выручка признается по завершению всей работы (оказанию услуг).

Причитающиеся суммы вознаграждения, учитываются по кредиту счета 90 «Продажи» по каждому договору обособлено.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н (ред. 08.11.2010 г.).

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в отчетном периоде на счет реализации (счет 90).

3.6. Согласно пп.14 п. 1 Приказа Министерства финансов РФ от 24.10.2010 №186н, был изменен подход к учету сумм на счете 97 «Расходы будущих периодов». Использование данного счета возможно с 2011 года только тогда, если это напрямую установлено положениями по бухгалтерскому учету. В связи с этим расходы текущего периода:

- на компьютерные программы, права, лицензии, расходы на изготовление ЭЦП, по доменному имени, создание и модернизацию сайта, на покупку проездного и прочие аналогичные расходы списываются в периоде их осуществления в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы»;

- на добровольное медицинское страхование, страхование имущества и прочие аналогичные расходы (когда возможен возврат сумм от контрагента при расторжении с ним договора) относятся на счет учета 60.2 «Авансы выданные» с ежемесячным списанием сумм в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в зависимости от срока действия договора.

Согласно п. 39 ПБУ 14/2007, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (лицензии). В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.7. Особенности направления сотрудников в служебные командировки устанавливаются Положением об особенностях направления работников в служебные командировки утвержденным Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», а также утвержденной Обществом «Инструкцией о порядке оформления служебных командировок, включая командировки за пределы Российской Федерации и порядке возмещения расходов на служебные командировки работников ООО ИК МБС. В соответствии с п. 11 Положения при командировках в местность, откуда командированный имеет возможность ежедневно возвращаться к месту своего постоянного жительства, суточные не выплачиваются.

3.8. Курсовая разница исчисляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 №154н. Поступление и списание средств на валютном счете, отражается в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Переоценка средств на валютных и брокерских счетах в бухгалтерском учете осуществляется ежедневно по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

3.9. Учет займов и кредитов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н. Заемные средства, оставшийся срок погашения которых по договору займа или кредита уменьшился до 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в

краткосрочную. Начисление причитающихся к получению/оплате процентов по договорам займа и кредита производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом/прочим расходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, получением и размещением заемных обязательств учитываются Обществом в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены, т.е. сразу относятся на счет 91.

3.10. Общество ежеквартально создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (Дебет 91 Кредит 63).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года (31 декабря), следующего за годом создания резервов сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Дебет 63 Кредит 91) и одновременно создается новый резерв сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается на забалансовом счете по дебету 007 «Списанная в убыток задолженность дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора и относятся на финансовые результаты.

3.11. По материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость их ниже фактической себестоимости, Общество ежегодно (на 31 декабря) создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов (Дебет 91 Кредит 14). В начале следующего года, за годом создания резерва, сумма резерва восстанавливается (Дебет 14 Кредит 91).

3.12. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется Обществом на последний день каждого квартала.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. При расчете резерва отдельно по каждому сотруднику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок. Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Среднедневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск исчисляется исходя из суммы заработка за последние 12 календарных месяцев и общего количества дней по календарю отпуска за этот период.

Сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, с учетом действующей предельной величины базы для начисления страховых взносов отдельно по каждому сотруднику).

На общую сумму созданного резерва в бухгалтерском учете делается проводка Дебет 26 «Общехозяйственные расходы» Кредит 96 «Резервы предстоящих расходов».

Списание затрат за счет резерва на оплату отпускных: Дебет 96 Кредит 70, Дебет 96 Кредит 69. В том случае, когда суммы резерва не достаточно, чтобы полностью покрыть расходы на выплату отпускных, разница списывается на общехозяйственные расходы (Дебет 26 Кредит 70, Дебет 26 Кредит 69).

3.13. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ 19.11.02 г. №114н, Общество ежеквартально производит расчет постоянных налоговых активов и обязательств (отражаются по счету 99), отложенных налоговых обязательств (отраженных по счету 77) и отложенных налоговых активов (отражаются по счету 09).

3.14. Общество может создавать фонды. При этом основаниями будут являться решения собрания участников, решения исполнительного органа общества и законодательство.

3.15. По дебету счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» отражаются суммы задолженности работника по возмещению затрат на обучение по повышению квалификации в корреспонденции со счетом 50 «Касса» или 51 «Расчетные счета».

Учет и оценка финансовых вложений

3.15. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н в качестве финансовых вложений Общество учитывает активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- имеются надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права (МСФО 39 и 494 п)
- к организации перешли финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.)
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения его текущей рыночной стоимости и т.п.)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих активов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 №154н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В бухгалтерском учете указанную корректировку Общество производит **ежемесячно**.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг определяется на основании Приказа ФСФР от 09.11.2010 №10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг и соответствует для ММВБ и РТС как «Рыночная цена 3».

Российские организаторы торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг (по приоритетности применения):

1. ММВБ – Московская межбанковская валютная биржа.
2. РТС – ОАО «Фондовая биржа «РТС».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Согласно п.16 ПБУ 9/99 в бухгалтерском учете проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора, что означает необходимость равномерного начисления дохода в виде процентов независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате. Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя **ежемесячно** исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (**ежемесячно**) и признается прочим доходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам (облигациям) учитывается на счете 76.3 Разные дебиторы и кредиторы «Накопленный купонный доход».

Аналогично учитываются доходы в виде процентов по депозитным вкладам.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Учет выручки по операциям продажи ЦБ ведется на счете 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» (Субконто «НКД» или «НКД 9%» или «НКД 15%»).

По облигациям с амортизацией долга, когда погашение их номинальной стоимости производится не одновременно при наступлении срока погашения облигации, а частями – в течение срока обращения облигации, в соответствии с графиком погашения, поступающие от Эмитента суммы в счет частичного погашения облигаций с амортизацией долга, Общество учитывает как доход (счет 90.1 «Выручка»). И одновременно производит списание на расходы себестоимость данных облигаций (пропорционально проценту погашения номинала на счет 90.2 «Себестоимость продаж»).

3.17. Проверка на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, производится ежеквартально при наличии признаков обесценения (Дебет 91 Кредит 59). Корректировка суммы резерва в сторону его уменьшения (Дебет 59 Кредит 91).

3.18. Собственные денежные средства Общества, перечисленные «Брокерам» на лицевые счета в рамках заключенных Обществом договоров на брокерское обслуживание, учитываются на счете 55.4 «Прочие специальные счета в рублях». В бухгалтерской отчетности остатки по таким счетам отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Денежные средства клиентов, перечисленные на брокерские счета в рамках заключенных договоров на брокерское обслуживание, учитываются на счете 55.4 «Прочие специальные счета в рублях». В бухгалтерской отчетности остатки по таким счетам отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3.19. Сделки РЕПО отражаются как займ, полученный денежными средствами или ценными бумагами.

Учет сделок РЕПО отражается следующими проводками:

1-я часть РЕПО

дебет счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО» кредит счета 58.1 или 58.2 - списана стоимость ЦБ

дебет счета 51 кредит счета 66.3 «Краткосрочные займы в руб.» - поступление денежных средств по сделке РЕПО

2-я часть РЕПО

дебет счета 58.1 или 58.2 кредит счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО»

дебет счета 66.3 «Краткосрочные займы в руб.» кредит счета 51 – погашение задолженности по сделке РЕПО

дебет счета 91.2 субконто «Проценты к уплате по РЕПО» кредит счета 66.4 «Проценты по краткосрочным займам в руб.»

дебет счета 66.4 «Проценты по краткосрочным займам в руб.» кредит счета 51 – погашение задолженности по процентам по сделке РЕПО

или

дебет счета 66.3 «Краткосрочные займы в руб.» кредит счета 66.4 «Проценты по краткосрочным займам в руб.»

дебет счета 66.4 «Проценты по краткосрочным займам в руб.» кредит счета 91.1 субконто «Проценты к получению по РЕПО»

1-я часть РЕПО

дебет счета 58.8.1 или 58.8.2 кредит счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО» - передача ЦБ

дебет счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО» кредит счета 51 - перечисление денежных средств по сделке РЕПО

2-я часть РЕПО

дебет счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО» кредит счета 58.8.1 или 58.8.2

дебет счета 51 кредит счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО» - поступление денежных средств по сделке РЕПО

дебет счета 76.8.2 «% доход по сделке РЕПО» кредит счета 91.1 субконто «Проценты к получению по РЕПО»

дебет счета 51 кредит счета 76.8.2 «% доход/расход по сделке РЕПО» - погашение задолженности по процентам по сделке РЕПО

или

дебет счета 76.8.2 «% доход/расход по сделке РЕПО» кредит счета 76.8.1 «Расчеты по сделке РЕПО»

дебет счета 91.2 субконто «Проценты к уплате по РЕПО» кредит счета 76.8.2 «% доход/расход по сделке РЕПО»

В случае если сделка РЕПО осуществляется на бирже (по брокерскому счету), то вместо счета 51 используется счет 76.5.

Последовательность закрытия коротких позиций по ценным бумагам одного выпуска – в первую очередь Общество закрывает позицию, которая была открыта первой (ФИФО).

3.20. В случае реорганизации компании в форме выделения, акции которой находятся на балансе Общества, стоимость этих акций признается равной стоимости чистых активов выделенной организации на дату ее государственной регистрации. Акции дополнительного выпуска, полученные в ходе реорганизации, учитываются Обществом по нулевой стоимости.

Учет операций с фьючерсными контрактами и опционами

3.21. Перечисление средств на биржу ФОРТС для участия в торгах отражается проводкой:

Дебет счета 55 «Прочие специальные счета в рублях» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет»

Списание положительной вариационной маржи:

дебет счета 55 «Прочие специальные счета в рублях» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»

Списание отрицательной вариационной маржи:

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 55 «Прочие специальные счета в рублях»

Списание биржевого сбора бирже за организацию торгов:

дебет счета 91 «Комиссия биржи» кредит счета 55 «Прочие специальные счета в рублях»
Списание комиссии брокера:

дебет счета 91 «Комиссия брокера» кредит счета 55 «Прочие специальные счета в рублях» Возврат гарантийного обеспечения:

дебет счета 55 «Прочие специальные счета в рублях» и кредит счета 55 «Прочие специальные счета в рублях»

Перечисление гарантийного обеспечения:

дебет счета 55 «Прочие специальные счета в рублях» и кредит счета 55 «Прочие специальные счета в рублях».

Переход опционного права происходит на дату получения/уплаты опционной премии, т.е. доход/расход относится к тому отчетному (налоговому) периоду, в котором продавец опциона/покупатель опциона получит/уплатит опционную премию.

Учет форвардных контрактов

Понятие форвардных сделок закреплено в статье 8 Закона Российской Федерации от 20.02.1992 №2383-1 «О товарных биржах и биржевой торговле», а также в Письме ГКАП России от 30.07.1996 №16-151/АК «О форвардных, фьючерсных и опционных биржевых сделках».

Под форвардным контрактом (форвардом) понимают сделку, по которой в будущем одна сторона обязуется передать другой имущественные права (базисный актив) по цене (форвардная цена) и на условиях, которые определяются сторонами в момент заключения сделки. Базисным активом могут выступать акции, облигации, иностранные валюты, валютные курсы, ставки по кредитам, индексы, а также товары: нефть, металл, зерно, сахар, кофе и др.

дебет счета 57 «Переводы в пути» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отражена задолженность банку по покупке валюты по курсу ЦБ РФ

дебет счета 91.2 «Вариационная маржа» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отнесено на финансовые результаты отклонение курса покупки от курса ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»-отражена задолженность банка по продаже валюты по договорному курсу

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 57 «Переводы в пути»- списана с баланса проданная валюта по курсу ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» и кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- произведен взаиморасчет

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» и кредит счета 51 «Расчетный счет»- перечисление суммы неттинга.

Расчет отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ РФ по форвардному контракту производится ежемесячно.

Форвардные сделки оформлены с применением системы электронного документооборота.

Форвардные сделки подписаны с применением электронно-цифровой подписи.

Понятие денежных эквивалентов дается в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS)7 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии со стандартом эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые легко могут быть конвертированы в заранее известное количество денежных средств и риск изменения ценностей которых, невелик.

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложений, такие как банковские депозиты, денежные средства на брокерских счетах.

Ценные бумаги не признаются в качестве денежных эквивалентов и учитываются в составе краткосрочных финансовых вложений, согласно ПБУ 19/02.

Главный бухгалтер



Антонова Т.Н.