



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчётности

Акционерного общества

«МегаИнвест»

за 2019 год

г. Москва
2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«МегаИнвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МегаИнвест» (далее – Общество, АО «МегаИнвест»).

В составе годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МегаИнвест» за 2019 год представлены:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.;
- Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2019 г.;
- Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2019 г.;
- Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2019 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год Акционерного общества «МегаИнвест», включая основные положения учетной политики Общества.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «МегаИнвест» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики, применимыми в Российской Федерации.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

1. Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в форме годовой бухгалтерской отчетности «Отчет об изменениях капитала» и раскрытую в п. 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год Акционерного общества «МегаИнвест», о том, что по состоянию на 31.12.2019 стоимость чистых активов АО «МегаИнвест» меньше величины уставного капитала на 741 820 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2018 составила 39 757 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала Общества, который составляет 3 000 000 тыс. руб.

В 2018 году Общество выкупило собственные акции в количестве 2 992 000 шт., что составляет 99,73% всех выпущенных акций.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2019 составила 2 258 180 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала Общества, который составляет 3 000 000 тыс. руб.

В августе 2019 года акционерами Общества принято решение о развитии бизнеса и вступлении в новый инвестиционный проект. Для этого Общество осуществило продажу собственных акций с казначейского счета в количестве 1 828 126 шт., что составило 60,93% от количества всех выпущенных акций.

В результате приобретения акций АО «НПФ Эволюция» Обществом от участия в уставном капитале было запланировано получение дивидендов по итогам деятельности АО «НПФ Эволюция» в 2019 г., которые были получены 07.04.2020 в сумме 256 611 тыс. руб.

Таким образом, за счет мероприятий, проведенных Обществом в 2019 году, прирост чистых активов на 31.12.2019 составил 2 218 423 тыс. руб., а по состоянию на 30.04.2020 - 256 562 тыс. руб.

В целях соблюдения требований Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество планирует принимать меры по увеличению чистых активов, в том числе путем продажи собственных акций. Общество полагает в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность путем получения прибыли за счет размещения средств в финансовые активы и получения дивидендов по приобретенным акциям.

В отношении указанных обстоятельств наше аудиторское мнение не является модифицированным.

2. Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год Акционерного общества «МегаИнвест» о событиях после отчетной даты.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В марте – мае 2020 года в Российской Федерации были изданы Указы Президента и подзаконные акты Правительства Российской Федерации о мерах по обеспечению борьбы с распространением коронавирусной инфекции.

Оценить эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества на данный момент невозможно.

У руководства не возникают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В отношении указанных обстоятельств наше аудиторское мнение не является модифицированным.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МегаИнвест» за 2019 год впервые. За предыдущий период с 01 января 2018 г. по 31 декабря 2018 г. (за 2018 год) аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Кроу Русаудит», ОГРН 1037700117949, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606048583, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 21.03.2019, с привлечением внимания к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности в связи с тем, что величина чистых активов Общества была существенно ниже величины уставного капитала. Однако по итогам 2019 года на основании проведенного нами анализа мероприятия, проведенные руководством Общества, и развития дальнейших событий с даты подписания указанной отчетности до даты настоящего аудиторского заключения мы не можем сделать выводы о наличии оснований для выражения сомнений в непрерывности деятельности аудируемого лица.

Ответственность руководства Общества за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской отчетности АО «МегаИнвест» за 2019 год,
составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Генеральный директор

Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

Светлова Е.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000009 от «25» августа 2011 г.

Дата аудиторского заключения:

03 июня 2020 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «МегаИнвест» (АО «МегаИнвест»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица бланк серии 77 № 017732104 от 26.02.2016 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1167746211930.

Место нахождения: Российская Федерация, 115035, г. Москва, набережная Космодамианская, д. 52, стр. 5, эт. 10 пом. 1.

Независимый аудитор:

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей» (АО «Скарабей-Аудит»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица бланк серии 77 № 008556169, выдано 11.07.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер 1067746799560.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 15.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 10706012245.

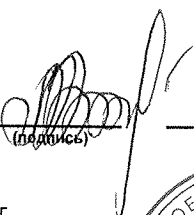
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное общество "МЕГАИНВЕСТ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги	по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7706434500		
Единица измерения: в тыс. рублей	по	64.99.1		
Местонахождение (адрес) 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, строение 5, этаж 10, помещение 1.	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "СКАРАБЕЙ"	ИНН	7702610909		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1067746799560		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
8,1	Финансовые вложения	1170	2 200 004	-	2 672 715
8,11	Отложенные налоговые активы	1180	7	6	5
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 200 011	6	2 672 720
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
8,2	Дебиторская задолженность	1230	3 401	265	2 579 505
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	151 844	715 262
8,3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 800	420	14
8,4	Прочие оборотные активы	1260	6	4	5
	Итого по разделу II	1200	58 207	152 533	3 294 786
	БАЛАНС	1600	2 258 218	152 539	5 967 506

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8.5.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000 000	3 000 000	3 000 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(1 395 718)	(3 588 006)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
8.5.2	Резервный капитал	1360	31 388	18 749	10 955
8.5.2; 9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	622 510	609 014	364 019
	Итого по разделу III	1300	2 258 180	39 757	3 374 974
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8.6.1	Кредиторская задолженность	1520	4	112 754	2 592 507
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.7	Оценочные обязательства	1540	34	28	25
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	38	112 782	2 592 532
	БАЛАНС	1700	2 258 218	152 539	5 967 506

Руководитель



Максимов Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

18 мая 2020г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное общество "МЕГАИНВЕСТ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Вложения в ценные бумаги
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

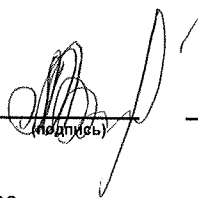
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2019
О			
Н	7706434500		
О	64.99.1		
2			
	12267	16	
С			
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	1 510 852
	Себестоимость продаж	2120	-	(1 378 868)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	131 984
	Коммерческие расходы	2210	-	-
8.9	Управленческие расходы	2220	(2 782)	(2 827)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 782)	129 157
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
8.8	Проценты к получению	2320	25 878	70 698
8.9	Проценты к уплате	2330	(38)	(121 565)
8.8	Прочие доходы	2340	2 273 621	3 635 930
8.9	Прочие расходы	2350	(2 241 260)	(3 401 049)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 419	313 171
8.11	Налог на прибыль	2410	(14 095)	(60 383)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(14 095)	(60 383)
	отложенный налог на прибыль	2412	1	1
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	41 325	252 789

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	41 325	252 789
8.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0.09982	0.08426
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Максимов Александр
Викторович**
(расшифровка подписи)

18 мая 2020г.



Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Акционерное общество "МЕГАИНВЕСТ"	
Идентификационный номер налогоплательщика		
Вид экономической деятельности	Вложения в ценные бумаги	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	
Непубличные акционерные общества		
Единица измерения:	в тыс. рублей	

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	0710004	
ИНН	7706434500	
по ОКВЭД 2	64.99.1	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	3 000 000	-	-	10 955	364 019	3 374 974
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	252 789	252 789
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	252 789
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(3 588 006)	-	-	-	(3 588 006)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	(3 588 006)	-	X	-	(3 588 006)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

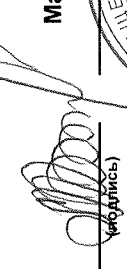
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 794	(7 794)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	3 000 000	(3 588 006)	-	18 749	609 014	39 757
Увеличение капитала - всего: за 2019 г.	3310	-	2 192 288	-	-	41 325	2 233 613
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	41 325	41 325
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	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
продажа собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
выкупленных у акционеров	3317	-	2 192 288	-	-	-	2 192 288
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(15 190)	(15 190)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	(15 190)	(15 190)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	12 639	(12 639)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	3 000 000	(1 395 718)	-	31 388	622 510	2 258 180

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

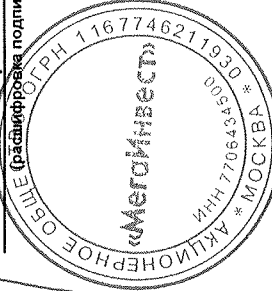
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 258 180	39 757	3 374 974

Руководитель  Максимов Александр Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 мая 2020г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "МЕГАИНВЕСТ"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

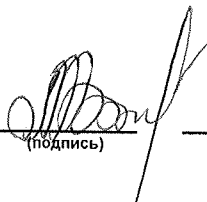
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
7706434500		
64.99.1		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	74 464	693 562
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Перевод денежных средств по соглашению о брокерском обслуживании	4114	74 464	693 562
	4115	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(69 055)	(16 346)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(764)	(2 478)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 483)	(1 819)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38)	-
налога на прибыль организаций	4124	(61 742)	(12 025)
Перевод денежных средств по соглашению о брокерском обслуживании	4125	(4 390)	-
прочие платежи	4129	(638)	(24)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 409	677 216
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 834 223	2 913 446
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	2 910 119
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 810 000	2 250
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 223	1 077
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 010 004)	(2 250)
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	(2 200 004)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 810 000)	(2 250)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 175 781)	2 911 196

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 243 442	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 500	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
от продажи собственных акций (выкупленных у)	4315	2 239 942	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 690)	(3 588 006)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(3 588 006)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(15 190)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 500)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 224 752	(3 588 006)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54 380	406
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	420	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 800	420
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Максимов Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

18 мая 2020г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год
Акционерное общество «МегаИнвест»

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «МегаИнвест» (далее - Общество) за 2019 год составлена исходя из принципа непрерывности деятельности организации и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а так же иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Основные сведения об организации

Полное наименование	Акционерное общество "МегаИнвест"
Краткое наименование	АО "МегаИнвест"
ИНН	7706434500
КПП	770501001 (с 06.03.2020 находится на учете в ИФНС №5 г. Москвы)
ОГРН	1167746211930
Основной вид деятельности	64.99.1 - Вложения в ценные бумаги
ОКПО	00141918
Адрес местонахождения	115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, строение 5, этаж 10, помещение 1. (запись в ЕГРЮЛ об изменении адреса местонахождения от 06.03.2020г.)

2.1 Чистые активы

Используемый порядок оценки (расчет стоимости) чистых активов утвержден приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов». Чистые активы АО «МегаИнвест» представляют разницу между стоимостью активов, принимаемых к расчету стоимости чистых активов, и стоимостью обязательств, принимаемых к расчету стоимости чистых активов.

Наименование показателя	На 30 апреля 2020г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 30 декабря 2017 г., тыс. руб.
Чистые активы	2 514 742	2 258 180	39 757	3 374 974

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2018 составила 39 757 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала Общества, который составляет 3 000 000 тыс. рублей.

В 2018 году Общество выкупило собственные акции в количестве 2 992 000 шт., что составляет 99,73% всех выпущенных акций.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2019 года составила 2 258 180 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала Общества, который составляет 3 000 000 тыс. рублей.

В августе 2019 года акционерами Общества принято решение о развитии бизнеса и вступлении в новый инвестиционный проект. Для этого Общество осуществило продажу собственных акций с казначейского счета в количестве 1 828 126 шт., что составило 60,93% от количества всех выпущенных акций.

В результате приобретения акций АО «НПФ Эволюция», Обществом от участия в уставном капитале было запланировано получение дивидендов по итогам деятельности АО «НПФ Эволюция» в 2019г., которые были получены 07.04.2020г. Сумма дивидендов составила 256 611 тыс. рублей.

Таким образом, за счет мероприятий, проведенных Обществом в 2019 году прирост чистых активов составил на 31.12.2019 – 2 218 423 тыс. руб., а по состоянию на 30.04.2020 - 256 562 тыс. руб.

В целях соблюдения требований Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество планирует принимать меры по увеличению чистых активов, в том числе путем продажи собственных акций. Общество полагает в дальнейшем непрерывно осуществлять свою деятельность путем получения прибыли за счет размещения средств в финансовые активы и получения дивидендов по акциям АО «НПФ Эволюция».

3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих (чел)			Численность работающих на 31 декабря (чел)		
2017	2018	2019	2017	2018	2019
1	1	1	2	4	3

4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование органа	Наименование организации/ФИО
Высший орган	Общее собрание акционеров	АНО «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» - 99,56% ООО «РН-Пенсионные активы» - 0,44%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Максимов Александр Викторович

5. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация:

- лицом, имеющим возможность определять решения АО «МегаИнвест» в силу своего участия в акционерном обществе более пятидесяти процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале АО «МегаИнвест» (п.7 ПБУ 11/2008) является Автономная некоммерческая организация «Общество сохранения и изучения дикой

природы и содействия развитию социальных программ» (АНО «Общество дикой природы», ИНН 7717295470, адрес: 129594 г. Москва, ул. Сущёвский Вал, 65 / корп. 1), владеющая обыкновенными голосующими акциями в размере 99,56%. (1 828 126 шт.)

- лицами, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации является ключевой персонал Общества - Генеральный директор и заместитель Генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения ключевого управленческого персонала состоят из заработной платы, предусмотренной условиями заключенных трудовых договоров.

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности условиями заключенных трудовых договоров с ключевым управленческим персоналом на дату составления пояснительной записки не предусмотрены.

Сумма выплат ключевому персоналу за 2019 год составила 401,80 тыс. руб., страховые взносы на социальное страхование 121,34 тыс. руб.

Операций со связанными сторонами в 2019 году произведено не было.

6. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с нормами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н, руководствуясь принципами:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики, которое состоит в том, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;
- требования полноты, которое состоит в том, что Общество полностью отражает в бухгалтерском учете все факты хозяйственной деятельности;
- требования своевременности, которое состоит в том, что Общество своевременно отражает факты хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- требования осмотрительности, которое состоит в том, что Общество признает в бухучете обязательства и расходы, активы и доходы без формирования скрытых резервов;
- требования приоритета содержания перед формой, которое состоит в том, что Общество отражает в бухгалтерском учете факты хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- требования непротиворечивости, которое состоит в том, что Обществом соблюдается тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;

- требования рациональности, которое состоит в том, что бухгалтерский учет Общества ведется рационально, сообразно масштабам и условиям хозяйственной деятельности и размерам организации.

7. Основные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

7.1 Финансовые вложения

В соответствии с ОКВЭД основным видом деятельности Общества является - «Вложения в ценные бумаги» (код 64.99.1). Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н.

Основными финансовыми вложениями Общества являются:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
 - ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
 - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
 - предоставленные другим организациям займы;
 - депозитные вклады в кредитных организациях;
 - дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.
- Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:
- для акций и облигаций – партия ценных бумаг, приобретенных в течение дня,
 - для векселей – один вексель,
 - по займам – заем, предоставленный по одному договору,
 - по депозитным вкладам – вклад по каждому договору,
 - по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, согласно ПБУ 19/02. Если какие-либо из этих затрат не превышают 5% от покупной стоимости ценных бумаг, то такие затраты учитываются в составе расходов.

Накопленный купонный доход (НКД), уплаченный при приобретении облигации, отражается в составе финансовых вложений (счет 58 на отдельном субсчете)

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. Указанная корректировка производится ежемесячно.

Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается «рыночная цена 3», рассчитываемая в соответствии с порядком, утвержденным приказом ФСФР от 09 ноября 2010г. №10-65/пз-н.

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

1. ЗАО «ФБ ММВБ»
2. СПББ – ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная биржа»
3. ОАО «Санкт-Петербургская биржа»

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

По долговым ценным бумагам (векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

В случае приобретения акций реорганизуемой организации (в форме выделения), стоимость этих акций признается равной стоимости чистых активов выделенной организации на дату ее государственной регистрации. Акции дополнительного выпуска, полученные в ходе реорганизации учитываются по нулевой стоимости.

В бухгалтерском учете проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора согласно п.16 ПБУ 9/99, доход в виде процентов по займам начисляется равномерно, 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.

Начисление НКД по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (ежемесячно) в соответствии с проспектом эмиссии, признается процентным доходом и отражается как прочий доход (Дебет счета 76 Кредит счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетах) в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Аналогично учитываются доходы в виде процентов по депозитным вкладам (Дебет счета 76 Кредит счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетах).

Проценты к получению и уплате в отчете о финансовых результатах отражаются в соответствующих строках Отчета.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости, для отдельно идентифицированных финансовых вложений (вексель, право требования) определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета, для финансовых вложений, приобретаемых партиями (акции, облигации) - по стоимости партии. При этом, для определения цены выбытия используется метод ФИФО.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется из последней оценки.

Если при выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, имеются ценные бумаги, учтенные по последней оценке на отчетную дату, предшествующую дате текущего периода, и ценные бумаги, приобретенные между последней оценкой и датой текущего периода, то на дату выбытия порядок списания определяется по методу ФИФО.

Учет выручки по операциям продажи ценных бумаг (в т. ч. НКД, полученного при реализации) ведется на счете 90 «Продажи» (т.е. в составе доходов от обычных видов деятельности).

Средства, переданные на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами, кредиторами» в составе дебиторской задолженности.

Резерв на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, формируется не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Сделка РЕПО отражается в бухгалтерском учете как заем.

Первая часть РЕПО

Получен/предоставлен заем	Д 51 К 66.3 / Д 58.3 К 51
Передана ценная бумага	Д 76 К 58
Получена ценная бумага	Д 58 К 76

Вторая часть РЕПО

Возвращен заем	Д 66.3 К 51 / Д 51 К 58.3
Выплачены/получены проценты	Д 91.2 К 51 / Д 51 К 91.1
Получена ценная бумага	Д 58 К 76
Передана ценная бумага	Д 76 К 58

7.2 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Основной деятельностью Общества являются операции с финансовыми вложениями, не облагаемые налогом на добавленную стоимость, ст.149 НК РФ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом НДС и учитываются на счете 10 «Материалы», если их стоимость не превышает 40 000 руб.

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 Обществом по методу ФИФО.

7.3 Учет доходов и расходов

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (методом начисления):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Обществом признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия, определенные в подпунктах "а", "б" и "в" настоящего пункта.

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются ежемесячно на счет 90 «Продажи».

Расходы по отпускам, превышающие размер резерва на оплату отпусков, приходящиеся на разные отчетные периоды, списываются единовременно в состав расходов (на счет 26 «Общехозяйственные расходы»).

Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков определяется на последнее число отчетного периода.

Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных сотрудником Общества дней отпуска на конец отчетного периода и среднего дневного заработка по каждому сотруднику, исчисленного по правилам расчета среднего заработка для компенсации за неиспользованный отпуск, установленным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (в состав прочих расходов) в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденном Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н.

Дебиторская задолженность Общества по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, работы и услуги по которой истек срок исковой давности, или нереальная к взысканию относится на финансовый результат с учетом ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. N 33н.

7.4 Прочее

Учет арендованных основных средств (аренда офисного помещения) ведется в отдельных регистрах согласно договорам аренды, заключенным по имеющимся объектам.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/ 02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Итоговая инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2019 года.

8. Информация об активах и обязательствах

8.1 Финансовые вложения

8.1.1 Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Финансовые вложения	Остаток на 31.12.2017	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочные финансовые вложения	2 672 715	-	(2 672 715)	-	2 200 004	-	2 200 004
всего:							
в том числе:							
акции	96 195	-	(96 195)	-	2 200 004	-	2 200 004
взносы в уставный капитал	2 576 520	-	(2 576 520)	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	715 262	250 358 078	(250 921 496)	151 844	10 066 108	(10 217 951)	-
всего:							
в том числе:							
векселя от связанных сторон (с учетом дисконта)	677 692	726 546	(1 404 238)	-	-	-	-
Предоставленные займы по сделкам РЕПО	17 500	124 418 250	(124 367 352)	68 398	5 017 047	(5 085 445)	-
Акции (обратное РЕПО) с учетом переоценки	20 070	100 805 127	(100 741 751)	83 446	4 600 344	(4 683 790)	-
Облигации (обратное РЕПО) с учетом переоценки	-	24 408 155	(24 408 155)	-	448 717	(448 717)	-
Итого	3 387 977	250 358 078	(253 594 211)	151 844	12 266 112	(10 217 952)	2 200 004

8.1.2 Структура финансовых вложений

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Долевые	2 692 785	83 446	2 200 004
Долговые	677 692	-	-
Прочие	17 500	68 398	-
Итого	3 387 977	151 844	2 200 004

8.1.3 Структура финансовых вложений по форме

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Акции	116 265	83 446	2 200 004
в том числе:			
Акции связанных сторон	96 195	-	-
Облигации	-	-	-
Векселя	677 692	-	-
в том числе:			
Векселя третьих лиц, связанных сторон	677 692	-	-

25

Доли	2 576 520	-	-
в том числе:			
Вложения в уставный капитал связанной стороны	2 596 520	-	-
займы	17 500	68 398	
Итого:	3 387 977	151 844	2 200 004

8.1.4 Структура финансовых вложений по типу эмитента

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Государственные	-	-	-
Муниципальные	-	-	-
Корпоративные	3 387 977	151 844	2 200 004
Иностранных эмитентов			
Итого	3 387 977	151 844	2 200 004

8.1.5 Структура финансовых вложений по срокам погашения

тыс. руб.

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Краткосрочные (до 1 года)	715 262	151 844	
Долгосрочные (свыше 3-х лет)	2 672 715		2 200 004
Итого	3 387 977	151 844	2 200 004

8.1.6 Информация по котироваемым и некотироваемым финансовым вложениям

тыс. руб.

Финансовые вложения	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Котируемые			-
Акции	20 070	83 446	-
Облигации	-	-	-
Некотируемые			-
Акции	96 195	-	2 200 004
Векселя	677 692	-	-

8.1.7 Незавершенные сделки:

По состоянию на 31 декабря 2019 года - незавершенные сделки отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2018 года : Сделки РЕПО (Акции)

тыс. руб.

Эмитент	Вид операции, дополнительные условия	Количество (шт.)	Ценные бумаги, переданные в обеспечение, (тыс. руб.)
Акции	Закрытие покупки (РЕПО). Дата оплаты 09.01.19, дата перерег. 09.01.19	23 713	68 562
Итого:			68 562

По состоянию на 31 декабря 2017 года : Сделки РЕПО (Акции)

тыс. руб.

Эмитент	Вид операции, дополнительные условия	Количество (шт.)	Ценные бумаги, переданные в обеспечение, (тыс. руб.)
Акции	Закрытие покупки (РЕПО). Дата оплаты 03.01.18, дата перерег. 03.01.18	92 480	10 482
Акции	Закрытие покупки (РЕПО). Дата оплаты 03.01.18, дата перерег. 03.01.18	62 060	7 034
Итого:			17 516

8.2 Дебиторская задолженность

8.2.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Остаток на 31.12.2017	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	2 579 505	316 872 323	(319 415 563)	265	15 728 664	(15 725 527)	3 401
в том числе:							
Проценты к получению по предоставленным займам	6	35 184	(35 149)	41	1 625	(1 666)	-
Расчеты по авансам выданным	99	1 861	(1 935)	25	459	(450)	34
Проценты к получению, начисленные на неснижаемый остаток на расчетном счете	-	-	-	-	24 834	(24 804)	30
Расчеты по налогу на прибыль	4 043	-	(4 043)	-	3 335		3 335
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	428	(419)	12	337	(346)	3
Расчеты с брокерами	354	314 031 350	(314 031 517)	187	15 698 074	(15 698 261)	-
Расчеты по предварительному договору купли-продажи доли в уставном капитале	2 575 000	2 803 500	(5 378 500)	-			
Итого:	2 579 505	316 872 323	(319 451 563)	265	15 728 664	(15 725 527)	3 401

8.2.2 Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Общества отсутствует.

8.3 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Денежные средства в банках	14	420	54 800
Итого:	14	420	54 800

8.4 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Виды имущества (расходов), включенные в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)		
	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Программное обеспечение	6	4	5
Итого	6	4	5

8.5 Капиталы и резервы

8.5.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2017, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2019 года представлен 3 000 000 обыкновенными именными акциями номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и составил 3 000 000 тыс. руб.

Акционерами Общества на 31 декабря 2017 года являлись ЗПИФ смешанных инвестиций «Коммерческие Инвестиции» под управлением Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Портфельные инвестиции» и Акционерное общество «ВегаИнвест».

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом было выкуплено и учитывалось на казначейском счете – 2 992 000 собственных акций. Единственным акционером Общества на 01 января 2019 года являлось Акционерное общество «ВегаИнвест».

В 2019 году Общество осуществило продажу собственных акций в количестве 1 828 126 штук, что составляет 60,93% от суммы всех выпущенных акций.

Акционерами Общества на 31 декабря 2019 года являются: АНО «Общество сохранения и изучения дикой природы и содействия развитию социальных программ» с долей владения 60,93 % (1 828 126 штук) обыкновенных акций и ООО «РН-Пенсионные активы» с долей владения 0,27 % (8 000 штук) обыкновенных акций. Остальные акции в количестве 1 163 874 шт., что составляет 38,80 % от суммы всех выпущенных акций, учитываются на казначейском счете АО «МегаИнвест» и не имеют право голоса.

8.5.2 Резервный капитал

По итогам деятельности за 2018 год чистая прибыль Общества составила 252 789 тыс. руб., которая была распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 280619/Р от 28.06.2019 года) в следующем порядке:

- 5 процентов чистой прибыли, что составляет 12 639 тыс. руб., направить на формирование резервного капитала Общества;
 - 95 процентов чистой прибыли, что составляет 240 149 тыс. руб., оставить нераспределенной.
- Данное решение отражено в учетных регистрах за 2019 год.

По итогам деятельности за 2017 год чистая прибыль Общества составила 155 881 тыс. руб., которая была распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 250618/ОСА от 25.06.2018 года) в следующем порядке:

- 5 процентов чистой прибыли, что составляет 7 794 тыс. руб., направить на формирование резервного капитала Общества;
 - 95 процентов чистой прибыли, что составляет 148 086 тыс. руб., оставить нераспределенной.
- Данное решение отражено в учетных регистрах за 2018 год.

По итогам деятельности за 2016 год чистая прибыль Общества составила 219 093 тыс. руб., которая была распределена в соответствии с решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 150617/ОСА от 15.06.2017 года) в следующем порядке:

- 5 процентов чистой прибыли, что составляет 10 955 тыс. руб., направить на формирование резервного капитала Общества;
 - 95 процентов чистой прибыли, что составляет 208 138 тыс. руб., оставить нераспределенной.
- Данное решение отражено в учетных регистрах за 2017 год.

8.6 Кредиторская задолженность

8.6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Остаток на 31.12.2017	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2018	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего:	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:	2 592 507	127 125 813	(129 605 566)	112 754	5 036 033	(5 148 783)	4
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	2 587	(2 552)	42	716	(754)	4
Расчеты по налогам и сборам	-	56 339	(12 025)	44 314	18 751	(63 065)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1 403	(1 403)	-	1 147	(1 147)	-
Проценты по договорам займов	-	33	(33)	-	38	(38)	-
Прочие взаиморасчеты по соглашению с брокером	-	2 684 600	(2 684 600)	-	-	-	-
Расчеты по договору купли-продажи доли в уставном капитале	2 575 000	-	(2 575 000)	-	-	-	-
Взаиморасчеты по сделкам РЕПО	17 500	124 380 851	(124 329 953)	68 398	5 015 381	(5 083 779)	-
Итого:	2 592 507	127 125 813	(129 605 566)	112 754	5 036 033	(5 148 783)	4

8.6.2 Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. у Общества отсутствует.

8.6.3 Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. у Общества отсутствуют.

8.6.4 Краткосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. у Общества отсутствуют.

8.6.5 У Общества нет выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г.

8.7 Резервы и оценочные обязательства

Общество не имеет сомнительной дебиторской задолженности, судебных дел, оспариваемых операций, в связи с этим резерв по сомнительным долгам и оценочные обязательства у Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. отсутствуют.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым наблюдаются признаки обесценения, в связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений у Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. отсутствует.

Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019г составляет 34 тыс. руб. (2018г.- 28 тыс. руб.; 2017г. – 25 тыс. руб.)

тыс. руб.

Показатель	31 декабря 2018г	Доначислено за 2019г	31 декабря 2019г
Резерв по отпускам	28	6	34
ИТОГО	28	6	34

8.8 Доходы организации

тыс. руб.

Показатель	2018	2019
Выручка по деятельности учета ЦБ	1 510 852	-
в том числе:		
выручка по торговому портфелю	1 510 852	
Проценты к получению	70 698	25 878
в том числе:		
процент по сделкам РЕПО	35 184	1 625
Проценты на остаток по счету	1 045	256
Проценты по депозитам		23 997
Проценты по векселям	34 436	
Проценты по займам	33	
Прочие доходы	3 635 930	2 273 621
в том числе:		
доля в уставном капитале	2 803 500	-
Переоценка ценных бумаг	832 430	33 679
Доход от продажи собственных акций	-	2 239 942
Итого:	5 217 480	2 299 499

8.9 Расходы организации

тыс. руб.

Показатель	2018	2019
Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ	1 378 868	-
в том числе:		
стоимость ценных бумаг	1 378 868	
Управленческие расходы	2 827	2 782
В том числе:		
Аренда	296	198
Оплата труда	1 811	1 492
Нотариальные расходы	90	580
Услуги регистратора	124	108
Программы и ПО	19	24
Оценочное обязательство по оплате отпусков	3	6
Информационные услуги, госпошлина	12	50
Аудит	472	322
Прочие		2
Проценты к уплате	121 565	38
В том числе :		
Проценты, начисленные по векселям	121 565	-
Проценты по займам		38
Прочие расходы	3 401 049	2 241 260
в том числе:		
Доля в уставном капитале	2 576 520	
Расход от продажи собственных акций		2 192 289
Комиссии по сделкам РЕПО	2 979	176
Переоценка	819 953	48 727

Финансовые вложения Общества не имеют текущей рыночной стоимости и по ним не наблюдаются признаки обесценения, в связи с этим резерв под обесценение финансовых вложений у Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017г.г. отсутствует.

Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019г составляет 34 тыс. руб. (2018г.- 28 тыс. руб.; 2017г. – 25 тыс. руб.)

тыс. руб.

Показатель	31 декабря 2018г	Доначислено за 2019г	31 декабря 2019г
Резерв по отпускам	28	6	34
ИТОГО	28	6	34

8.8 Доходы организации

тыс. руб.

Показатель	2018	2019
Выручка по деятельности учета ЦБ	1 510 852	-
в том числе:		
выручка по торговому портфелю	1 510 852	
Проценты к получению	70 698	25 878
в том числе:		
процент по сделкам РЕПО	35 184	1 625
Проценты на остаток по счету	1 045	256
Проценты по депозитам		23 997
Проценты по векселям	34 436	
Проценты по займам	33	
Прочие доходы	3 635 930	2 273 621
в том числе:		
доля в уставном капитале	2 803 500	-
Переоценка ценных бумаг	832 430	33 679
Доход от продажи собственных акций	-	2 239 942
Итого:	5 217 480	2 299 499

8.9 Расходы организации

тыс. руб.

Показатель	2018	2019
Себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ	1 378 868	-
в том числе:		
стоимость ценных бумаг	1 378 868	
Управленческие расходы	2 827	2 782
В том числе:		
Аренда	296	198
Оплата труда	1 811	1 492
Нотариальные расходы	90	580
Услуги регистратора	124	108
Программы и ПО	19	24
Оценочное обязательство по оплате отпусков	3	6
Информационные услуги, госпошлина	12	50
Аудит	472	322
Прочие		2
Проценты к уплате	121 565	38
В том числе :		
Проценты, начисленные по векселям	121 565	-
Проценты по займам		38
Прочие расходы	3 401 049	2 241 260
в том числе:		
Доля в уставном капитале	2 576 520	
Расход от продажи собственных акций		2 192 289
Комиссии по сделкам РЕПО	2 979	176
Переоценка	819 953	48 727

9. Дивиденды

По итогам 2018 года чистая прибыль Общества составила 252 789 тыс. руб. Решением единственного акционера Общества № 150519/Р от 15.05.2019 года часть нераспределенной прибыли в размере 15 190 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов. Дивиденды начислены и выплачены единственному акционеру по состоянию на 15.05.2019, АО «ВегаИнвест», в денежной форме путем безналичного перечисления 31.05.2019г.

По состоянию 31.12.2019 года нераспределенная прибыль прошлых лет составила 622 510 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

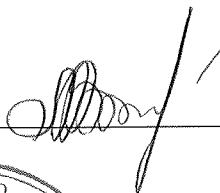
1. Общество, являясь акционером АО «НПФ Эволюция», получило 07.04.2020 года дивиденды по итогам деятельности АО «НПФ Эволюция» за 2019 год. Сумма дивидендов составила 256 611 тыс. руб.

2. В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Оценить эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение на данный момент невозможно.

У руководства не возникают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор _____



(А.В. Максимов)

«18» мая 2019г.



Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

31/ *Александров* *с.с.с.с.*

Генеральный директор

Большакова И.В.

