

"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"

(с изменениями от 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 901	120
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 281	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	43 496	40 664
11	дебиторская задолженность	12	5 785	3 750
17	Нематериальные активы	18	1 240	1 305
18	Основные средства	19	131	146
21	Прочие активы	20	295	641
22	Итого активов		52 849	46 627
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		29	57
30	кредиторская задолженность	26	29	57
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 253	921
34	Отложенные налоговые обязательства	48	7	9

36	Прочие обязательства	29	3 345	2 545
37	Итого обязательств		4 635	3 531
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 000	24 000
39	Добавочный капитал	30	16 000	16 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 214	3 096
52	Итого капитала		48 214	43 096
53	Итого капитала и обязательств		52 849	46 627

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2020 г.



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
452865520	31613699	1187746659022	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Март 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		371	321
4	процентные доходы	34	371	321
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	16 491	0
16	Расходы на персонал	42	(7 239)	(2 415)
20	Общие и административные расходы	46	(3 252)	(1 374)
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 370	(3 468)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 252)	686
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 253)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1	686
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 118	(2 782)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 118	(2 782)

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2020 г.



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Март 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		24 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 806)	25 194
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		24 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 806)	25 194
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2 782)	(2 782)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	11 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000
14.1	Остаток на 31.03.2019 г.		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6 588)	33 412
15	Остаток на 01.01.2020 г.		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 096	43 096

18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 096	43 096
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 118	5 118
29	Остаток на 31.03.2020 г. в том числе:		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 214	48 214

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2020 г.



(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 г. N 532-П
"Отраслевой стандарт
бухгалтерского учета "Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных
бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных
контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого
инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых
брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории и по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4020050200	31613699	1187746659022	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь - Март 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14 456	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 924)	(1 788)
5	Проценты полученные		339	423
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 254)	(2 058)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(83)	(40)
11	Уплаченный налог на прибыль		(921)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 831)	2 900
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 781	(563)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(92)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(363)

31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(455)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	11 000
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	11 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 781	9 982
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	107	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 901	10 089

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2020 г.



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01020
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31 октября 2018 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%, Шамова Ольга Александровна с долей владения 17%. Бенефициарными владельцами Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0 (Ноль)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (Ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Деятельность Общества зависит как от общего состояния экономики РФ, так и от общего состояния мировой экономики.</p> <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, а также существенно подтверждена влиянию экономических санкций. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, что влечет риски неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительную нагрузку для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.</p> <p>Всемирная организация здравоохранения 11 марта 2020 года объявила, что распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) достигло стадии пандемии.</p> <p>В соответствии с Указом Мэра г. Москвы от 05.03.2020 №12-УМ (с последующими изменениями и дополнениями), в связи с угрозой распространения в г. Москве коронавирусной инфекции (COVID-19) и введением режима повышенной готовности Общество приняло меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), в том числе перевело, по возможности, сотрудников на режим удаленной работы. По состоянию на дату составления настоящей отчетности большинство сотрудников Общества осуществляет свою деятельность дистанционно. Сложившаяся ситуация в мире и в России, вызванная распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), и общая экономическая ситуация, связанная в том числе с существенным изменением цен на нефть, оценивается как тяжелая, нестабильная и может повлечь негативные последствия, оказать негативное влияние на развитие бизнеса Общества в дальнейшем.</p> <p>Расширение географии и ускорение темпов распространения коронавирусной инфекции COVID-19 по всему миру привело к ухудшению ситуации на глобальных рынках. Ситуация на российском финансовом рынке в марте отражала глобальный процесс реакции рынков на распространение пандемии коронавирусной инфекции и отсутствие уверенности в заключении нового соглашения по ограничению добычи на рынке нефти.</p> <p>На российском финансовом рынке в первой половине марта (до 18 числа включительно) наблюдалось сохранение высокой волатильности и отрицательная динамика основных рыночных индикаторов. В этот период отмечалось продолжение нетто-продаж российских активов, начавшихся в конце февраля, со стороны нерезидентов и дочерних иностранных организаций, которые в поисках надежности выходили из рискованных активов стран EME, в том числе и России.</p> <p>Текущая ситуация на мировых финансовых рынках остается неустойчивой, возрастает неопределенность относительно потенциальных масштабов глобальной рецессии в 2020 году. По оценке МВФ, рецессия в 2020 г. может оказаться сильнее, чем в 2009 году.</p> <p>Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики РФ, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Управляющая компания руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих примечаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Нет. Существенным влиянием ретроспективного применения учетной политики признается отклонение более чем на 1% от валюты баланса.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится НФО на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Нет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Финансовая отчетность НФО соответствует нормам МСФО.</p> <p>МСФО 13 применяется в тех случаях, когда другой МСФО требует или разрешает производить оценку по справедливой стоимости или раскрывать информацию об оценках справедливой стоимости. В НФО активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, отсутствуют.</p> <p>В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяется МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс НФО по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки).</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Нет, в виду того, что Общество было создано в 2018 году, а функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Операции в иностранной валюте Обществом не проводились.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В текущем периоде изменения в учетную политику не вносились, корректировки предыдущего периода отсутствуют.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	По выпущенным, но не вступившим в силу МСФО, а также поправкам к ним руководство НФО не ожидает, что они существенно смогут повлиять на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам НФО относит: суммы выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налоговым платежам и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; незавершенное строительство 5-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: 1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет; лицензии 1-5 лет; прочие 1-15 лет
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Управляющей компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство (резерв) — это обязательство на неопределенную сумму или с неопределенным сроком погашения, которое признается при одновременном выполнении трех условий: имеется существующее обязательство (юридическое или вытекающее из практики) в результате прошлого события; вероятен (более 50%) отток ресурсов, заключающих экономическую выгоду, для погашения данного обязательства; сумма обязательства поддается надежной оценке (когда оценка не возможна, данное обязательство классифицируется как условное обязательство).
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У НФО отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
39.1	МСФО (IFRS) 16	МСФО (IFRS) 16 Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Действовавшие в отчетном периоде договоры аренды НФО классифицирует как краткосрочную аренду и признает арендные платежи в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал был сформирован за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 901	0	1 901	120	0	120
6	Итого	1 901	0	1 901	120	0	120

По состоянию на 31.03.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк".

По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 18.03.2020 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный.

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк".

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 901	120
5	Итого	1 901	120

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 496	0	43 496	40 664	0	40 664
13	Итого	43 496	0	43 496	40 664	0	40 664

По состоянию на 31.03.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет.

По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 18.03.2020 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный.

По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет.

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3,50-4,00	11-86	3,79-5,27	9-88

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 785	0	5 785	3 750	0	3 750
7	Итого	5 785	0	5 785	3 750	0	3 750

На 31.03.2020 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 785,00 тыс. руб. включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление тремя паевыми инвестиционными фондами (3 000 тыс. руб., 1 785 тыс. руб. и 1 000 тыс. руб.), полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

На 31.12.2019 года дебиторская задолженность клиентов в размере 3 750,00 тыс. руб. включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление двумя паевыми инвестиционными фондами (3 000 тыс. руб. и 750 тыс. руб.), полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	1 028	0	0	1 028
2	Накопленная амортизация	(10)	0	0	(10)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	1 018	0	0	1 018
4	Поступление	372	0	0	372
8	Амортизационные отчисления	(48)	0	0	(48)
13	Балансовая стоимость на 31.03.2019	1 343	0	0	1 343
14	Стоимость (или оценка), на 31.03.2019	1 400	0	0	1 400
15	Накопленная амортизация	(58)	0	0	(58)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	1 542	0	0	1 542
15.2	Накопленная амортизация	(237)	0	0	(237)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	1 305	0	0	1 305
21	Амортизационные отчисления	(65)	0	0	(65)
26	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	1 240	0	0	1 240
27	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	1 542	0	0	1 542
28	Накопленная амортизация	(302)	0	0	(302)
29	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	1 240	0	0	1 240

По состоянию на 31.03.2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31.03.2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019	0	78	0	0	0	78
2	Накопленная амортизация	0	(9)	0	0	0	(9)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019	0	69	0	0	0	69
9	Амортизационные отчисления	0	(6)	0	0	0	(6)
14	Балансовая стоимость, на 31.03.2019	0	63	0	0	0	63
15	Стоимость (или оценка), на 31.03.2019	0	78	0	0	0	78
16	Накопленная амортизация	0	(15)	0	0	0	(15)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	0	182	0	0	0	182
16.2	Накопленная амортизация	0	(35)	0	0	0	(35)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	0	146	0	0	0	146
23	Амортизационные отчисления	0	(15)	0	0	0	(15)
28	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	0	131	0	0	0	131
29	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020	0	182	0	0	0	182
30	Накопленная амортизация	0	(50)	0	0	0	(50)
31	Балансовая стоимость, на 31.03.2020	0	131	0	0	0	131

По состоянию на 31.03.2020 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.03.2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	295	641
15	Итого	295	641

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	2
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	39
19	Прочая кредиторская задолженность	10	16
20	Итого	29	57

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	874	782
3	Расчеты по социальному страхованию	919	663
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 311	905
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	16	31
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	225	164
11	Итого	3 345	2 545

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Примечания 30. "Капитал" не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2020 года составляет 24 000 тыс. руб. На 31.03.2020 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тыс. руб.

Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 24 000 тыс. руб. На 31.12.2019 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тыс. руб.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. На отчетную дату управляющая компания сформировала необходимый и достаточный для соблюдения установленных требований капитал.

В течение отчетного периода некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тыс. руб.

На 31.03.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 40 761,73 тыс. руб. На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 252,61 тыс. руб. Руководство НФО планирует и в дальнейшем надлежащим образом исполнять принятые на себя обязательства.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы****Таблица 41.1**

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 491	0
48	Итого	16 491	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	16 491	0

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 518	1 861
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 708	554
5	Прочее	14	0
6	Итого	7 239	2 415

По строке "Прочее" за январь - март 2020 г. отражена сумма расходов на обучение персонала.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	581	396
2	Амортизация основных средств	15	6
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	65	48
4	Расходы по аренде	1 942	307
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	65	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	184	100
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	6
12	Транспортные расходы	25	0
13	Командировочные расходы	10	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83	40
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	2
17	Прочие административные расходы	263	469
18	Итого	3 252	1 374

В отчетном периоде НФО учитывала расходы по аренде, данная аренда является краткосрочной, по строке "Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами" учтены расходы на уборку арендуемых помещений. За период с 01 января по 31 марта 2020 года НФО учитывала в составе прочих административных расходов: обязательные членские взносы в СРО, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют 220,18 тыс. руб.

За период с 01 января по 31 марта 2019 года НФО учитывала в составе прочих административных расходов: расходы по профессиональному обучению персонала в рамках лицензируемой деятельности, расходы по услугам печати, обязательные членские взносы в СРО, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют 383,28 тыс. руб.

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.01.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.03.2020 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений для сотрудников. Арендные отношения являются краткосрочными.

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

Таблица 47.01.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020г.
1	2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 941
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 886
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	55
7	Итого отток денежных средств	1 941

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 253	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1)	(686)
4	Итого, в том числе:	1 252	(686)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 252	(686)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2020 году составляет 20,00
(в 2019 году: 20,00)

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 370	(3 468)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	1 274	(694)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	22	8
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	22	8
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(44)	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 252	(686)
		20,00	

Различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных и постоянных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за Январь - Март 2020 г.

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
1	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	9	(1)	0	7
2	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9	(1)	0	7
3	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	1	0	(7)
4	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	1	0	(7)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за Январь - Март 2019г.

Таблица 48.4

(тыс. руб.)

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	965	685	0	1 650
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	965	685	0	1 650
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	14	(1)	0	13
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	14	(1)	0	13
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	951	686	0	1 637
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	951	686	0	1 637

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.03.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	18	0	18
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	18	0	18

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Кэпитал", которая контролируется теми же лицами, что и НФО. На 31.03.2020 эти операции включают обязательства по переменной части арендной платы. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Кэпитал", которая контролируется теми же лицами, что и НФО, и с прочей связанной стороной ООО "Эрроу Фасилити Менеджмент". На 31.12.2019 эти операции включают обязательства по арендной плате и по услугам по уборке помещений соответственно. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	17	22	39
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	17	22	39

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за Январь - Март 2020 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	731	0	0	731
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	1 942	65	2 007

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за Январь - Март 2019 г.

Таблица 58.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	577	0	0	577
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	307	0	307

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За Январь - Март 2020 г.	За Январь - Март 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	731	577

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты.

Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы, премиальных и командировочных выплат.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В апреле НФО заключило дополнительное соглашение о продлении текущего договора аренды помещения по адресу, где НФО располагается в настоящий момент. Таким образом, с даты продления срока действия договора аренды НФО будет признавать обязательства по аренде в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» без применения освобождения от признания в соответствии с пунктом 5 данного стандарта.

28 апреля 2020 года Президент Российской Федерации, Владимир Владимирович Путин, подписал Указ «О продлении действия мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)». В соответствии с данным Указом нерабочие дни с сохранением за работниками заработной платы были продлены по 8 мая 2020 г. включительно. По состоянию на дату составления настоящей отчетности большинство сотрудников Общества осуществляет свою деятельность дистанционно.

Других существенных событий после отчетной даты на дату подписания настоящей финансовой отчетности не было.

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 апреля 2020 г.



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)