

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 декабря 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 строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 052	120
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		51 541	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	47 241	40 664
11	дебиторская задолженность	12	4 300	3 750
17	Нематериальные активы	18	1 571	1 305
18	Основные средства	19	8 066	146
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	880	0
20	Отложенные налоговые активы	48	55	0
21	Прочие активы	20	891	641
22	Итого активов		67 057	46 626
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 343	57
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 273	0
30	кредиторская задолженность	26	70	57
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	921
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	9
36	Прочие обязательства	29	2 744	2 544
37	Итого обязательств		11 087	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)		15 970	3 095
52	Итого капитала		55 970	43 095
53	Итого капитала и обязательств		67 057	46 626

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2021 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



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 2020 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

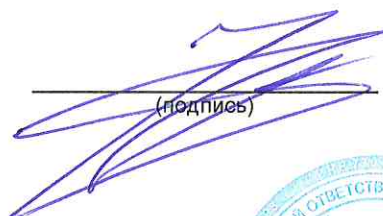
Почтовый адрес **125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 358	1 099
4	процентные доходы	34	1 358	1 099
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	64 618	90 240
16	Расходы на персонал	42	(30 326)	(18 866)
17	Прямые операционные расходы	43	(112)	(44)
18	Процентные расходы	44	(646)	0
20	Общие и административные расходы	46	(18 518)	(63 647)
23	Прочие расходы	47	(140)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		16 233	8 782
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 359)	(1 881)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 423)	(921)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	64	(960)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		12 874	6 901
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		12 874	6 901

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2021 г.


(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746859022	-

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		24 000	5 000	(3 806)	25 194
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		24 000	5 000	(3 806)	25 194
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	6 901	6 901
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	11 000	0	11 000
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		24 000	16 000	3 095	43 095
15	Остаток на 01.01.2020 г.		24 000	16 000	3 095	43 095
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		24 000	16 000	3 095	43 095
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	12 874	12 874
29	Остаток на 31.12.2020 г. в том числе:		24 000	16 000	15 970	55 970

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2021 г.



(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		64 068	86 490
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14 023)	(63 516)
5	Проценты полученные		1 481	1 285
6	Проценты уплаченные		(646)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 411)	(16 888)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(492)	(1 070)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 224)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 747)	(16 601)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 005	(10 300)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(182)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(587)	(505)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(587)	(687)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	11 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(4 485)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(4 485)	11 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 933	13
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	120	107
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 052	120

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2021 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	13
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

Ном вр	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. 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. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и относительно высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, а также существенно подвержена 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>Более того, в 2020 году ситуация осложнилась из-за ухода мировой и российской экономики на "карантин" из-за распространения эпидемии новой коронавирусной инфекции COVID-19 и резкого падения цен на нефть. Средняя цена нефти марки Urals в 2020 году упала на 34,38% к уровню 2019 года и составила \$41,73 за баррель.</p> <p>Динамика ВВП России в 2020 году была отрицательной, ВВП России снизился на 3,1%, однако в 2021 году ожидается восстановительный рост ВВП на 3,2%. В целом 2020 год для мировой экономики стал годом рецессии. Уровень неопределенности на сегодняшний момент высок из-за наличия различных сценариев при прогнозировании распространения пандемии новой коронавирусной инфекции, однако изобретение вакцин, их одобрение ВОЗ, внедрение в производство и начало массовой вакцинации внушают осторожный оптимизм.</p> <p>Главным трендом 2019 года было смягчение денежной политики Банка России. В первой половине 2020 года Банк России продолжил тренд на снижение ключевой процентной ставки с 6,25% до 4,25%. Во второй половине 2020 года Банк России оставил ключевую ставку неизменной на уровне 4,25%. На последнем заседании Совета Директоров Банка России, состоявшемся 12.02.2021 г. было принято решение сохранить ключевую ставку на текущем уровне – 4,25%. Сохранение текущего уровня ключевой ставки обусловлено тем, что в декабре 2020 года и январе 2021 года темп роста цен сохранился на повышенном уровне. Восстановление спроса происходит быстрее и носит более устойчивый характер, чем ожидалось ранее. При этом сохраняются ограничения со стороны предложения, что продолжает оказывать давление на цены. Чтобы сгладить последствия пандемии для своих экономик, практически все мировые центральные банки смягчают денежно-кредитную политику. Банк России не стал исключением и после её смягчения, продолжает удерживать относительно низкий для российской экономики уровень ключевой ставки. Инфляция по итогам 2020 года составила 4,9%, что на четверть выше прогноза. Рубль в течение 2020 года потерял 19,7% по отношению к доллару и занял одно из лидирующих мест по уровню падения среди мировых валют. Однако инвесторы и эксперты верят, что в 2021 году российский рубль станет одной из самых быстрорастущих валют. Индекс Московской Биржи за 2020 год увеличился на 12,6%. Правительство РФ предпринимает меры для поддержки экономики страны и национальной валюты, но жесткие меры, принятые для предотвращения распространения коронавируса, негативно сказываются на позиции рубля и развитии экономики. Также негативным фактором в развитии российской экономики является санкционная политика со стороны стран Европейского союза и США, которая в последние месяцы ещё больше усилилась. К сожалению, предпосылок для смягчения данного политического курса немного, стоит ожидать сохранения или возможно даже усиления санкционного давления на российскую экономику. Рынок недвижимости 2020 года характеризуется неоднозначностью, в первой половине 2020 года новая коронавирусная инфекция (COVID-19) булвально заморозила рынок, однако во второй половине года стоимость жилой недвижимости резко повысилась, по данным экспертов рост цен на вторичном рынке составил 12%, на первичном 20,2%. Основными причинами такого роста являются: льготная ипотека и другие меры господдержки рынка недвижимости и инвестиционный спрос, вызванный падением курса доллара и оттоком денежных средств населения из депозитов. Следствием ажиотажного спроса стал не только рост цен, но и реализация доступного ликвидного предложения. В течение 2020 года ощутимо ухудшилась ситуация с рынком аренды коммерческой и офисной недвижимости, который по итогам 2020 года просел до исторического минимума, что может оказать негативное влияние на деятельность Общества и реализуемые Обществом проекты.</p> <p>Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, а в сложившейся ситуации еще более сложно прогнозировать их дальнейшее развитие. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики РФ, что косвенно влияет на доходы Общества. Общественная финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям. В период увеличения масштаба заболеваемости новой коронавирусной инфекцией COVID-19 в марте 2020 года, в соответствии с Указами Мэра Москвы и Правительства РФ, в связи с угрозой распространения в г. Москве коронавирусной инфекции (COVID-19) и введением режима повышенной готовности руководство Общества приняло меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции (COVID-19), в том числе перевело сотрудников на режим удаленной работы, обеспечивая все необходимые условия для осуществления непрерывности деятельности Общества. Начиная со второй половины 2020 года и по настоящее время руководство Общества перевело сотрудников на удаленный режим с частичным посещением офиса, в соответствии с указаниями и рекомендациями Правительства РФ и Мэра г. Москвы. 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 строк	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 от 03.02.2016г. №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" (далее - Положение Банка России от 03.02.2016г. №532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаний к ним в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 03.02.2016г. №532-П. Данные, указанные по показателям (статьям) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, представлены в тысячах рублей с использованием правила математического округления без дальнейшего изменения цифр.
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	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Нет. Существенным влиянием ретроспективного применения учетной политики признается отклонение учетной политики, повлекшее искажение информации в предыдущих отчетных периодах, более чем на 1% от валюты баланса.

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

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 методов 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	Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Финансовая отчетность НФО соответствует нормам МСФО. 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. 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).
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			
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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 относят: суммы выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налоговым платежам (кроме налога на прибыль) 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	При первоначальном признании финансового обязательства по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются фактически полученные суммы, а ставка по договору проверяется на соответствие условиям рыночной ставки. Согласно МСФО (IFRS) 9 финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующем представлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансового обязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда они относятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив.
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. В НФО установлен стоимостной критерий для первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей учитываются в качестве запасов.
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).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отчетном периоде у НФО имелись договоры аренды, классифицируемые как краткосрочная аренда. НФО признавала арендные платежи по данным договорам в качестве расходов в течение срока действия договоров.
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 и оплачен 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)	Операции по выкупу долей в НФО не проводятся.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В НФО резервный капитал не создается.
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) 12	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 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценени е	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценени е	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 052	0	4 052	120	0	120
6	Итого	4 052	0	4 052	120	0	120

По состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 052	120
5	Итого	4 052	120

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2020 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	120	0	0	120
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120	0	0	120
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	497 761	0	0	497 761
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	497 761	0	0	497 761
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(493 828)	0	0	(493 828)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(493 828)	0	0	(493 828)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 052	0	0	4 052
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 052	0	0	4 052

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2019 г.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	107	0	0	107
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	107	0	0	107
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	201 433	0	0	201 433
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	201 433	0	0	201 433
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(201 420)	0	0	(201 420)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201 420)	0	0	(201 420)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	120	0	0	120
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	120	0	0	120

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2019 г.

Таблица 10.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового (гарантительный фонд), размещенные во	Средства коллективного клирингового обеспечения, размещенные в вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные в вклады в кредитных организациях, и	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантительный фонд)	Сделки обратного репозитивного характера	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	24 251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 251
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	24 251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 251
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	120 384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 384
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	120 384	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120 384
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(103 971)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(103 971)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(103 971)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(103 971)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	40 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 664
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	40 664	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 664

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 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2,34-2,56	11-88	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 31.12.2020 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	4 300	0	4 300	3 750	0	3 750
7	Итого	4 300	0	4 300	3 750	0	3 750

На 31.12.2020 года дебиторская задолженность клиентов в размере 4 300,00 тыс. руб. включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление четырьмя паевыми инвестиционными фондами (1 100 тыс. руб., 1 100 тыс. руб., 1 000 тыс. руб. и 1 100 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.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2020 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 750	0	0	0	0	3 750
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 750	0	0	0	0	3 750
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 618	0	0	0	0	64 618
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 618	0	0	0	0	64 618
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 068)	0	0	0	0	(64 068)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64 068)	0	0	0	0	(64 068)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 300	0	0	0	0	4 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 300	0	0	0	0	4 300

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности, за 2019 г.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	90 240	0	0	0	0	90 240
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 240	0	0	0	0	90 240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(86 490)	0	0	0	0	(86 490)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(86 490)	0	0	0	0	(86 490)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	3 750	0	0	0	0	3 750
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 750	0	0	0	0	3 750

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	514	0	0	514
8	Амортизационные отчисления	(227)	0	0	(227)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2019	1 305	0	0	1 305
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	1 542	0	0	1 542
15	Накопленная амортизация	(237)	0	0	(237)
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
17	Поступление	587	0	0	587
21	Амортизационные отчисления	(322)	0	0	(322)
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	1 571	0	0	1 571
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	2 130	0	0	2 130
28	Накопленная амортизация	(559)	0	0	(559)
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	1 571	0	0	1 571

По состоянию на 31.12.2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2019 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	Прочие	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
4	Поступление	0	104	0	0	0	104
9	Амортизационные отчисления	0	(27)	0	0	0	(27)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2019	0	146	0	0	0	146
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019	0	182	0	0	0	182
16	Накопленная амортизация	0	(36)	0	0	0	(36)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020	0	182	0	0	0	182
16.2	Накопленная амортизация	0	(36)	0	0	0	(36)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020	0	146	0	0	0	146
18	Поступление	13 833	0	0	0	0	13 833
22	Выбытие	(1 075)	0	0	0	0	(1 075)
23	Амортизационные отчисления	(4 778)	(61)	0	0	0	(4 839)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	7 981	86	0	0	0	8 066
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2020	12 759	182	0	0	0	12 940
30	Накопленная амортизация	(4 778)	(96)	0	0	0	(4 874)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2020	7 981	86	0	0	0	8 066

По состоянию на 31.12.2020 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По классу "Земля, здания и сооружения" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). На 31.12.2020 накопленная амортизация по этому объекту составила 4 778,1 тыс. руб., балансовая стоимость - 7 980,56 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	883	641
9	Запасы	8	0
15	Итого	891	641

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 273	0
15	Итого	8 273	0

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,70%	452 дня		

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 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	21	39
19	Прочая кредиторская задолженность	46	16
20	Итого	70	57

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	782
3	Расчеты по социальному страхованию	728	662
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 962	905
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	55	31
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	164
11	Итого	2 744	2 544

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 31.12.2020 года составляет 24 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года участниками были внесены и оплачены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тысяч рублей.

В отчетном периоде распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось.

Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 24 000 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2019 года участниками были внесены и оплачены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

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

2. В течение 2020 года и 2019 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 31.12.2020 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 458,53 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: не менее 20 000,00 тысяч рублей).

4. На 31.12.2020 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет размер собственных средств некредитной финансовой организации составляет 48 187,22 тысяч рублей (на 31.12.2019 года: 37 252,61 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 358	1 099
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 345	1 099
8	прочее	13	0
15	Итого	1 358	1 099

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 2020 г.	За 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,		
	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	64 618	90 240
48	Итого	64 618	90 240
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	64 618	90 240

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 385	15 043
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 638	3 793
5	Прочее	303	30
6	Итого	30 326	18 866

По строке "Прочее" за январь - декабрь 2020 г. отражена сумма расходов на обучение персонала и материальную помощь, выплаченную сотрудникам.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в	112	44
11	Прочее	1	0
12	Итого	112	44

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	646	0
7	Итого	646	0

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 320	2 041
2	Амортизация основных средств	4 839	27
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	322	227
4	Расходы по аренде	2 546	5 051
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	416	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	879	203
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 218	52 135
12	Транспортные расходы	79	46
13	Командировочные расходы	10	57
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	311	217
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	72	812
17	Прочие административные расходы	1 506	2 831
18	Итого	18 518	63 647

В январе - апреле 2020 Общество учитывало расходы по краткосрочной аренде по строке "Расходы по аренде", также по данной строке в период с января по декабрь 2020 учитывается переменная часть арендной платы. За период январь - декабрь 2019 года по строке "Расходы по аренде" учитывалась краткосрочная аренда, включая переменную часть арендной платы. В апреле 2020 года был признан договор долгосрочной аренды офисных помещений, а договор краткосрочной аренды прекратил признание с этого момента.

По строке "Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами" за период январь-декабрь 2020 учтены расходы на уборку арендуемых помещений в размере 237 тысяч рублей, за период январь-декабрь 2019 данные расходы учитывались по строке "Прочие административные расходы" и составляли 158 тысяч рублей.

По строке "Прочие административные расходы" учтены: обязательные членские взносы в СРО, услуги по поиску и подбору персонала, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют за период с 01 января по 31 декабря 2020 года 1 283 тысяч рублей, за период с 01 января по 31 декабря 2019 года - 2 137 тысяч рублей (с 01 октября по 31 декабря 2020 года 657 тысяч рублей, за период с 01 октября по 30 декабря 2019 года - 449 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	140	0
5	Прочие расходы	0	0
6	Итого	140	0

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2020 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений для размещения сотрудников. На отчетную дату Обществом заключен долгосрочный договор аренды. Общество классифицирует аренду как долгосрочную и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде составляет 23 месяца.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	На 31.12.2020 договоры краткосрочной аренды у Общества отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	7 981	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 273	0

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020г.		За 2019г.	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 206	5 135		
2	проценты уплаченные	646	0		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 395	5 081		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	165	54		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 485	0		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 485	0		
7	Итого отток денежных средств	7 691	5 135		

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 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 423	921
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(64)	960
4	Итого, в том числе:	3 359	1 881
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 359	1 881

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

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	16 233	8 782
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	3 247	1 757
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	157	80
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	157	80
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	44
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(44)	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 359	1 881
		Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли	20%
			20%

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.

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 2020 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	0	59	0	59
2	Общая сумма отложенного налогового актива	0	59	0	59
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	59	0	59
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	9	(5)	0	3
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9	(5)	0	3
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	64	0	55
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	64	0	55

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

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	965	(965)	0	0
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	965	(965)	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	14	(5)	0	9
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	14	(5)	0	9
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	951	(960)	0	(9)
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	951	(960)	0	(9)

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 052	0	0	4 052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 541	0	0	51 541
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 241	0	0	47 241
11	дебиторская задолженность	4 300	0	0	4 300
16	Прочие активы	891	0	0	891
17	Итого активов	56 484	0	0	56 484
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 343	0	0	8 343
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 273	0	0	8 273
25	кредиторская задолженность	70	0	0	70
27	Прочие обязательства	2 744	0	0	2 744
28	Итого обязательств	11 087	0	0	11 087
29	Чистая балансовая позиция	45 398	0	0	45 398

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	120	0	0	120
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 414	0	0	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 664	0	0	40 664
11	дебиторская задолженность	3 750	0	0	3 750
16	Прочие активы	641	0	0	641
17	Итого активов	45 175	0	0	45 175
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57	0	0	57
25	кредиторская задолженность	57	0	0	57
27	Прочие обязательства	2 544	0	0	2 544
28	Итого обязательств	2 601	0	0	2 601
29	Чистая балансовая позиция	42 574	0	0	42 574

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2020 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 738	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 737
20	обязательства по аренде	1 738	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 737
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	70	0	0	0	0	0	0	0	70
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	0	0	0	0	0	2
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	21	0	0	0	0	0	0	0	21
40	прочая кредиторская задолженность	46	0	0	0	0	0	0	0	46
42	Итого обязательств	1 807	5 292	1 707	0	0	0	0	0	8 806

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2019 г.

Таблица 52.13
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	57	0	0	0	0	0	0	0	57
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	0	0	0	0	0	2
29	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	39	0	0	0	0	0	0	0	39
38	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	0	0	0	0	0	16
40	Итого обязательств	57	0	0	0	0	0	0	0	57

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 052	0	0	4 052
2	денежные средства на расчетных счетах	4 052	0	0	4 052
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 241	0	0	47 241
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	47 241	0	0	47 241
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 300	0	0	4 300
65	дебиторская задолженность клиентов	4 300	0	0	4 300
71	Итого активов	55 593	0	0	55 593
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 569	5 011	1 692	8 273
91	обязательства по аренде	1 569	5 011	1 692	8 273
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	70	0	0	70
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	2
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	21	0	0	21
111	прочая кредиторская задолженность	46	0	0	46
113	Итого обязательств	1 639	5 011	1 692	8 343
114	Итого разрыв ликвидности	53 954	(5 011)	(1 692)	47 251

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	120	0	0	120
2	денежные средства на расчетных счетах	120	0	0	120
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 664	0	0	40 664
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 664	0	0	40 664
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 750	0	0	3 750
65	дебиторская задолженность клиентов	3 750	0	0	3 750
71	Итого активов	44 534	0	0	44 534
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	57	0	0	57
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	0	0	2
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	39	0	0	39
111	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
113	Итого обязательств	57	0	0	57
114	Итого разрыв ликвидности	44 477	0	0	44 477

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 052	0	0	0	4 052
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 541	0	0	0	51 541
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	47 241	0	0	0	47 241
11	дебиторская задолженность	4 300	0	0	0	4 300
16	Прочие активы	891	0	0	0	891
17	Итого активов	56 484	0	0	0	56 484
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 343	0	0	0	8 343
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 273	0	0	0	8 273
25	кредиторская задолженность	70	0	0	0	70
27	Прочие обязательства	2 744	0	0	0	2 744
28	Итого обязательств	11 087	0	0	0	11 087
29	Чистая балансовая позиция	45 398	0	0	0	45 398

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	120	0	0	0	120
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 414	0	0	0	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 664	0	0	0	40 664
11	дебиторская задолженность	3 750	0	0	0	3 750
16	Прочие активы	641	0	0	0	641
17	Итого активов	45 175	0	0	0	45 175
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57	0	0	0	57
25	кредиторская задолженность	57	0	0	0	57
27	Прочие обязательства	2 544	0	0	0	2 544
28	Итого обязательств	2 601	0	0	0	2 601
29	Чистая балансовая позиция	42 574	0	0	0	42 574

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2020 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	2		4	3

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2019 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль		44	-92	-74

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, за 2020 год

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 052	47 241	4 300	55 593	55 593
2	денежные средства, в том числе:	4 052	0	0	4 052	4 052
5	денежные средства на расчетных счетах	4 052	0	0	4 052	4 052
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	47 241	4 300	51 541	51 541
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	47 241	0	47 241	47 241
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	47 241	0	47 241	47 241
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 300	4 300	4 300
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	4 300	4 300	4 300
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	8 343	8 343	8 343
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 343	8 343	8 343
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	8 273	8 273	8 273
47	обязательства по аренде	0	0	8 273	8 273	8 273
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	70	70	70
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	2	2	2
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	21	21	21
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	46	46	46

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, за 2019 год

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	120	40 664	3 750	44 534	44 534
2	денежные средства, в том числе:	120	0	0	120	120
5	денежные средства на расчетных счетах	120	0	0	120	120
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	40 664	3 750	44 414	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	40 664	0	40 664	40 664
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	40 664	0	40 664	40 664
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 750	3 750	3 750
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	3 750	3 750	3 750
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	57	57	57
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	57	57	57
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	57	57	57
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	2	2	2
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	39	39	39
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	16	16	16

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2020 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	10 528	10 528	10 528
3	Итого	0	0	10 528	10 528	10 528

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2019 г.

Таблица 56.7
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	2 092	2 092	2 092
3	Итого	0	0	2 092	2 092	2 092

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2020 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	8 273	21	8 295
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	8 273	0	8 273
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	21	21

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

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Кэпитал", которая контролируется теми же лицами, что и ИФО, и с прочей связанной стороной ООО "Эрроу ФМ". На 31.12.2020 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по услугам по уборке помещений; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Данные операции осуществлялись по рыночным ценам.

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Кэпитал", которая контролируется теми же лицами, что и ИФО, и с прочей связанной стороной ООО "Эрроу ФМ". На 31.12.2019 эти операции включают обязательства по арендной плате и по услугам по уборке помещений соответственно. В 2019 году были приняты консультационные услуги в размере 52 000 тысяч рублей от связанной стороны, находящейся под общим контролем. Данные операции осуществлялись по рыночным ценам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 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	3 415	0	0	3 415
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	646	0	646
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	7 679	237	7 916

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 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	2 683	0	0	2 683
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	57 051	158	57 209

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 415	2 683

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

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

22 марта 2021 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

