



Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

тел. +7 495 647-0081, +7 985 647-0088,
тел./факс. +7 495 694-4317

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«Эрроу Эссет Менеджмент»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эрроу Эссет Менеджмент» (ОГРН 1187746659022; местонахождение: Российская Федерация, г. Москва), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2019 года; отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2019 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 12 месяцев 2019 года; примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу с ограниченной ответственностью «Эрроу Эссет Менеджмент» (далее – ООО «Эрроу ЭМ») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ответственность руководства ООО «Эрроу ЭМ» за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Эрроу ЭМ»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о

том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Эрроу ЭМ» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Эрроу ЭМ» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ООО «Эрроу ЭМ», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Аудитор:


М.Е. Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок)

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва
Основной государственный регистрационный номер 1027700305412
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор


Т.Г. Гринько

«27» марта 2020 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 декабря 2019 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 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|---------------------------------|--|----------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 120 | 107 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 44 414 | 24 251 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 40 664 | 24 251 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 3 750 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 1 305 | 1 018 |
| 18 | Основные средства | 19 | 146 | 69 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 0 | 965 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 641 | 455 |
| 22 | Итого активов | | 46 626 | 26 865 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 57 | 903 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 57 | 903 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 921 | 0 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 9 | 14 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 544 | 754 |
| 37 | Итого обязательств | | 3 531 | 1 671 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 24 000 | 24 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 16 000 | 5 000 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 3 095 | (3 806) |
| 52 | Итого капитала | | 43 095 | 25 194 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 46 626 | 26 865 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 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 ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 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 2019 г. | За 2018 г. |
|---|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 1 099 | 361 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 099 | 361 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 90 240 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (18 866) | (3 333) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (44) | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (63 647) | (1 785) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 8 782 | (4 757) |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (1 881) | 951 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (921) | 0 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (960) | 951 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 6 901 | (3 806) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 6 901 | (3 806) |

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.

(подпись)



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|---|----------|--|-----------------------|
| Отчетность некредитной финансовой организации | | Код некредитной финансовой организации | |
| Код территории по ОКТАТО | по ОКТО | Основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286552000 | 31613699 | 1187746659022 | - |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2019 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником) | Резерв переоценки и долевых инструментов | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости | Резерв переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости | Резерв переоценки финансовых обязательств по учитываемым средствам и активам | Резерв переоценки финансовых обязательств по трудовым ресурсам, работникам по окончании деятельности, не ограниченным фиксированным и платежами | Резерв переоценки обязательств по ипотечным работникам по окончании деятельности, не ограниченным фиксированным и платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости | Резерв хеджирования валютных денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого | |
|--------------|---|--|------------------|--------------------|-------------------|---|--|--|--|--|---|---|---|---|----------------|--|-------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 8 |
| 1 | 2 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дополнительный выпуск акций | | 24 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 000 |
| 9 | Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество | | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 24 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 000 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2018 г. | | 24 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 000 |
| 15 | Остаток на 01.01.2019 г. | | 24 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 000 |
| 18 | Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный | | 24 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 000 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 11 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 000 |
| 29 | Остаток на 31.12.2019 г. в том числе: | | 24 000 | 16 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 000 |



(Подпись)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

27 марта 2020 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 О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2019 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 2019 г. | За 2018 г. |
|--|--|----------------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 86 490 | 0 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (63 516) | (1 214) |
| 5 | Проценты полученные | | 1 285 | 11 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (16 888) | (2 567) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (1 070) | (182) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (16 601) | (23 900) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (10 300) | (27 852) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (182) | 0 |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (505) | (1 041) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (687) | (1 041) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 11 000 | 29 000 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 11 000 | 29 000 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 13 | 107 |
| 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 | 120 | 107 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.

(подпись)



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 | 11 |
| 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 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | <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. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих нестабильных 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 | 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 Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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) | Изменения, вступившие в 2019 году, в Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" не повлияли на ведение учета. |
| 8 | МСФО (IAS) 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 ожидает, что они существенно смогут повлиять на отчетность. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|-----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | МСФО (IAS) 40 Применяемая модель учета инвестиционного имущества | НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | 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 | 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 | 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 | 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 | МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по 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 2019 году договоры аренды Общество классифицирует как краткосрочную аренду и признает арендные платежи в качестве расхода в течение срока аренды. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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, 32 | 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 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 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 | 120 | 0 | 120 | 107 | 0 | 107 |
| 6 | Итого | 120 | 0 | 120 | 107 | 0 | 107 |

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

По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 18.03.2019 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный.

По состоянию на 31.12.2018 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 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 120 | 107 |
| 5 | Итого | 120 | 107 |

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 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 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 денежных средств, за 2018 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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 31 511 | 0 | 0 | 31 511 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 31 511 | 0 | 0 | 31 511 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (31 404) | 0 | 0 | (31 404) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (31 404) | 0 | 0 | (31 404) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 107 | 0 | 0 | 107 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 107 | 0 | 0 | 107 |

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 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|--|----------------------|-----------------------------|--|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные | 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: | 40 664 | 0 | 40 664 | 24 251 | 0 | 24 251 |
| 13 | Итого | 40 664 | 0 | 40 664 | 24 251 | 0 | 24 251 |

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.

По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 18.03.2019 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный.

По состоянию на 31.12.2018 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет.

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 обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обр. доверителем (комитентом) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Расчеты по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого | |
|--------------|--|--|---|--|---|---|---|---|--|--|--|-----------------|-------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| 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 | 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 | 0 | 24 251 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 120 384 | 0 | 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 | 0 | 120 384 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | (103 971) | 0 | 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 | 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 | 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 | 0 | 40 664 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, за 2018 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 в индивидуального клирингового обесп | Средства на клиринговых банковских счетах коллективных клиринговых обеспечения (гарантийный фонд), размещенные в кредитный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обр атного реп о с кре дит ны ми орг ани заци ям и бан кам и-нер ези | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|--|---|--|--|--|---|---|--|---|--|-----------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 26 774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 774 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 26 774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 774 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | (2 523) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 523) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | (2 523) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 523) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 24 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 251 |
| 37 | 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 |

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 31.12.2019 г. | | На 31.12.2018 г. | |
|--------------|--|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Наименование показателя | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков | Диапазон контрактных | Временной интервал сроков |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 3,79-5,27 | 9-88 | 3,78-4,11 | 9-17 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | | | На 31.12.2018 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 3 750 | 0 | 3 750 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 3 750 | 0 | 3 750 | 0 | 0 | 0 |

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 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 | 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 отчетную дату, 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 |
| 4 | Поступление | 1 028 | 0 | 0 | 1 028 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (10) | 0 | 0 | (10) |
| 13 | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | 1 018 | 0 | 0 | 1 018 |
| 14 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2018 | 1 028 | 0 | 0 | 1 028 |
| 15 | Накопленная амортизация | (10) | 0 | 0 | (10) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2019 | 1 028 | 0 | 0 | 1 028 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (10) | 0 | 0 | (10) |
| 16 | Балансовая стоимость, на 01.01.2019 | 1 018 | 0 | 0 | 1 018 |
| 17 | Поступление | 514 | 0 | 0 | 514 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (227) | 0 | 0 | (227) |
| 26 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 1 305 | 0 | 0 | 1 305 |
| 27 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2019 | 1 542 | 0 | 0 | 1 542 |
| 28 | Накопленная амортизация | (237) | 0 | 0 | (237) |
| 29 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 1 305 | 0 | 0 | 1 305 |

По состоянию на 31.12.2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018 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 |
| 4 | Поступление | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 |
| 9 | Амортизационные отчисления | 0 | (9) | 0 | 0 | 0 | (9) |
| 14 | Балансовая стоимость, на 31.12.2018 | 0 | 69 | 0 | 0 | 0 | 69 |
| 15 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2018 | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 |
| 16 | Накопленная амортизация | 0 | (9) | 0 | 0 | 0 | (9) |
| 16.1 | Стоимость (или оценка), на 01.01.2019 | 0 | 78 | 0 | 0 | 0 | 78 |
| 16.2 | Накопленная амортизация | 0 | (9) | 0 | 0 | 0 | (9) |
| 17 | Балансовая стоимость, на 01.01.2019 | 0 | 69 | 0 | 0 | 0 | 69 |
| 18 | Поступление | 0 | 104 | 0 | 0 | 0 | 104 |
| 23 | Амортизационные отчисления | 0 | (27) | 0 | 0 | 0 | (27) |
| 28 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 0 | 146 | 0 | 0 | 0 | 146 |
| 29 | Стоимость (или оценка), на 31.12.2019 | 0 | 182 | 0 | 0 | 0 | 182 |
| 30 | Накопленная амортизация | 0 | (36) | 0 | 0 | 0 | (36) |
| 31 | Балансовая стоимость, на 31.12.2019 | 0 | 146 | 0 | 0 | 0 | 146 |

По состоянию на 31.12.2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 | 455 |
| 15 | Итого | 641 | 455 |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 2 | 202 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 39 | 101 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 16 | 600 |
| 20 | Итого | 57 | 903 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 782 | 218 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 662 | 277 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 905 | 197 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 31 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 164 | 62 |
| 11 | Итого | 2 544 | 754 |

Примечание 30. Капитал

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 31.12.2019 года составляет 24 000 тыс. российских рублей.

На 31.12.2019 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тыс. российских рублей.

Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2018 года составляет 24 000 тысячи российских рублей.

На 31.12.2018 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 5 000 тысяч российских рублей.

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 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 252,61 тыс. руб. На 31.12.2018 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 22 687 тыс. руб. Руководство НФО планирует и в дальнейшем надлежащим образом исполнять принятые на себя обязательства.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 099 | 361 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 099 | 361 |
| 15 | Итого | 1 099 | 361 |

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 2019 г. | За 2018 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 | 90 240 | 0 |
| 48 | Итого | 90 240 | 0 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | |
| 56 | Всего | 90 240 | 0 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 15 043 | 2 566 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 793 | 767 |
| 5 | Прочее | 30 | 0 |
| 6 | Итого | 18 866 | 3 333 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 44 | 0 |
| 12 | Итого | 44 | 0 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2 041 | 210 |
| 2 | Амортизация основных средств | 27 | 9 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 227 | 10 |
| 4 | Расходы по аренде | 5 051 | 201 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 203 | 1 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 52 135 | 835 |
| 12 | Транспортные расходы | 46 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 57 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 217 | 22 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 812 | 130 |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 831 | 367 |
| 18 | Итого | 63 647 | 1 785 |

В отчетном периоде Обществом были учтены расходы по аренде, данная аренда является краткосрочной. В составе прочих административных расходов учтены: расходы по профессиональному обучению персонала в рамках лицензируемой деятельности, расходы по услугам подбора персонала, почтовые расходы, обязательные членские взносы в СРО, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют 2 136,79 тыс. руб. за период с января по декабрь 2019 года (367 тыс. руб. за период с января по декабрь 2018 года), данные расходы отражают передачу запасов в эксплуатацию по запасам, которые не соответствуют критериям признания для основных средств.

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 31.12.2019 г. |
|--------------|--|---|
| | | Описание |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Аренда офисных помещений для сотрудников. Арендные отношения являются краткосрочными. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | - |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | - |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | - |
| 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 | - |

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 2019г. |
|--------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 5 135 |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 5 081 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 54 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 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 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 921 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 960 | (951) |
| 4 | Итого, в том числе: | 1 881 | (951) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 1 881 | (951) |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2019 году составляет 20%
(в 2018 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 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 8 782 | (4 757) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2019 г.%-2018 г.% | 1 757 | (951) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 80 | 0 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 80 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 44 | 0 |
| 13 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 1 881 | (951) |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет: 20% 20%

За 2019 год различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

За 2018 год различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных 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 2019 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

| Номер строк | Наименование показателя | На 31.12.2017г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 31.12.2018г. |
|---|---|-----------------|---------------------------------------|---|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 7 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 965 | 0 | 965 |
| 8 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 0 | 965 | 0 | 965 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 9 | Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам | 0 | 14 | 0 | 14 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 14 | 0 | 14 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 0 | 951 | 0 | 951 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 0 | 951 | 0 | 951 |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| Номер строк | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и | 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 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

| Номер строк | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|--------|--|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 107 | 0 | 0 | 107 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 251 | 0 | 0 | 24 251 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 24 251 | 0 | 0 | 24 251 |
| 16 | Прочие активы | 455 | 0 | 0 | 455 |
| 17 | Итого активов | 24 813 | 0 | 0 | 24 813 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 903 | 0 | 0 | 903 |
| 25 | кредиторская задолженность | 903 | 0 | 0 | 903 |
| 27 | Прочие обязательства | 754 | 0 | 0 | 754 |
| 28 | Итого обязательств | 1 657 | 0 | 0 | 1 657 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 23 156 | 0 | 0 | 23 156 |

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 | От 3 месяцев до 1 года | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 5 до 15 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 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 42 | Итого обязательств | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2018 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: | 303 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 202 |
| 29 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 101 |
| 38 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 |
| 40 | Итого обязательств | 303 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 903 |

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 | 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 |
| 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 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.14
(тыс.руб.)

| Номер | 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: | 107 | 0 | 0 | 107 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 107 | 0 | 0 | 107 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 251 | 0 | 0 | 24 251 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 24 251 | 0 | 0 | 24 251 |
| 71 | Итого активов | 24 358 | 0 | 0 | 24 358 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 303 | 600 | 0 | 903 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 202 | 0 | 0 | 202 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 101 | 0 | 0 | 101 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 600 | 0 | 600 |
| 113 | Итого обязательств | 303 | 600 | 0 | 903 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 24 055 | (600) | 0 | 23 455 |

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

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер | 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 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2018 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

| Номер | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|---------------|-------------|----------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 107 | 0 | 0 | 0 | 107 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 251 | 0 | 0 | 0 | 24 251 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 24 251 | 0 | 0 | 0 | 24 251 |
| 16 | Прочие активы | 455 | 0 | 0 | 0 | 455 |
| 17 | Итого активов | 24 813 | 0 | 0 | 0 | 24 813 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 903 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 25 | кредиторская задолженность | 903 | 0 | 0 | 0 | 903 |
| 27 | Прочие обязательства | 754 | 0 | 0 | 0 | 754 |
| 28 | Итого обязательств | 1 657 | 0 | 0 | 0 | 1 657 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 23 156 | 0 | 0 | 0 | 23 156 |

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 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2018 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 | 165 | | 338 | 270 |

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 2019 г.

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 | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | | |
| 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 финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, за 2018 г.

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 | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 107 | 24 251 | 0 | 24 358 | 24 358 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 107 | 0 | 0 | 107 | 107 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 107 | 0 | 0 | 107 | 107 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 24 251 | 0 | 24 251 | 24 251 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 24 251 | 0 | 24 251 | 24 251 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 24 251 | 0 | 24 251 | 24 251 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 903 | 903 | 903 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 903 | 903 | 903 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 903 | 903 | 903 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 202 | 202 | 202 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 101 | 101 | 101 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 600 | 600 | 600 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, 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) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | | |
| 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 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2018 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) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | Прочее | 0 | 0 | 1 542 | 1 542 | 1 542 |
| 3 | Итого | 0 | 0 | 1 542 | 1 542 | 1 542 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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 контролируемые предприятия | 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 Капитал", 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. В 2019 году были приняты консультационные услуги в размере 52 000 тыс. руб. от связанной стороны, находящейся под общим контролем.

На 31.12.2018 операции со связанной стороной ООО "Эрроу Капитал" включали: покупку основных средств (компьютерного и серверного оборудования), оказание управляющей компании услуг по аренде помещения, переуступку прав и обязанностей по договору оказания консультационных услуг в рамках лицензирования деятельности. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2018 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 | 901 | 0 | 901 |
| 27 | кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 901 | 0 | 901 |

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 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2018 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 | 742 | 0 | 0 | 742 |
| 20 | Общие и административные расходы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 201 | 0 | 201 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | За 2019 г. | За 2018 г. |
|--------------|------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 683 | 742 |

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.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

14.01.2020г. были зарегистрированы Правила доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным фондом комбинированным "Ключ на старт".

16.01.2020г. завершил формирование Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный "Гринхаус".

В связи с увеличением количества ПИФов под управлением Общества произошло увеличение штатной численности Общества на 1 человека.

16.03.2020г. по ТКС было получено требование о предоставлении документов (информации) от налогового органа вне рамок налоговых проверок.

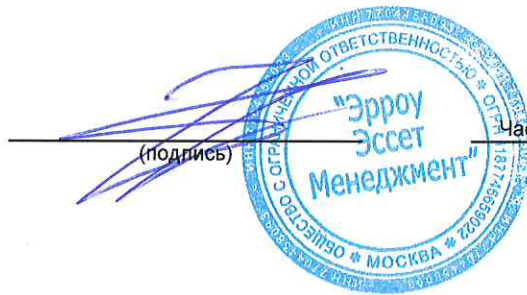
В соответствии с указом Мэра г. Москвы от 05.03.2020 №12-УМ, Указом Мэра г. Москвы от 14.03.2020 №20-УМ, а также Указом Мэра г. Москвы от 16.03.2020 №21-УМ в связи с угрозой распространения в г. Москве коронавирусной инфекции (2019-nCoV) и введением режима повышенной готовности НФО принимает меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции (2019-nCoV), в том числе переводит, по возможности, сотрудников на режим удаленной работы. Сложившаяся ситуация в мире с коронавирусной инфекцией (2019-nCoV) и общая экономическая ситуация оценивается как тяжелая, нестабильная и может повлечь негативные последствия, оказать негативное влияние на развитие бизнеса НФО в дальнейшем.

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.

(подпись)



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



Прошнуровано, пронумеровано, скреплено
печатью 311 Прицупа редков
"27" марта 2022 г.