

"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"

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 30 сентября 2020 г.**

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	5 086	120
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		51 650	44 414
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	46 199	40 664
11	дебиторская задолженность	12	5 452	3 750
17	Нематериальные активы	18	1 667	1 305
18	Основные средства	19	10 942	146
20	Отложенные налоговые активы	48	40	0
21	Прочие активы	20	539	641
22	Итого активов		69 924	46 627
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 720	57
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 066	0
30	кредиторская задолженность	26	1 654	57
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	397	921
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	9
36	Прочие обязательства	29	2 492	2 545
37	Итого обязательств		15 609	3 531
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 000	24 000
39	Добавочный капитал	30	16 000	16 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		14 315	3 096

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5
52	Итого капитала		54 315	43 096
53	Итого капитала и обязательств		69 924	46 627

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2020 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

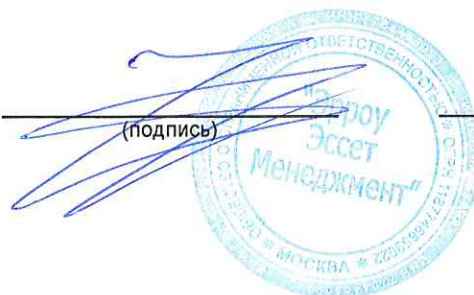
Номер строки	Наименование показателя	Примечания	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 080	861
4	процентные доходы	34	1 080	861
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	49 618	12 390
16	Расходы на персонал	42	(21 448)	(11 871)
17	Прямые операционные расходы	43	(94)	0
18	Процентные расходы	44	(432)	0
20	Общие и административные расходы	46	(14 508)	(8 089)
23	Прочие расходы	47	(140)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 075	(6 708)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 855)	1 317
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 904)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	49	1 317
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 220	(5 391)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		11 220	(5 391)

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



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

(с изменениями от 7 сентября 2017 г. 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 3 квартал 2020 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		332	278
4	процентные доходы	34	332	278
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	17 022	11 056
16	Расходы на персонал	42	(5 670)	(4 751)
17	Прямые операционные расходы	43	(25)	0
18	Процентные расходы	44	(233)	0
20	Общие и административные расходы	46	(4 603)	(3 388)
23	Прочие расходы	47	(140)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 683	3 195
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 384)	(653)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 399)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	15	(653)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 299	2 542
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 299	2 542

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.

(подпись)



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2020 г.

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2019 г.		24 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 806)	25 194
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		24 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3 806)	25 194
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(5 391)	(5 391)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		0	11 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000
14.1	Остаток на 30.09.2019 г.		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(9 197)	30 803
15	Остаток на 01.01.2020 г.		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 096	43 096
18	Остаток на 01.01.2020 г. пересмотренный		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 096	43 096
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 220	11 220
29	Остаток на 30.09.2020 г. в том числе:		24 000	16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14 315	54 315

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2020 г.**

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		47 916	8 640
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9 790)	(7 270)
5	Проценты полученные		1 045	1 028
6	Проценты уплаченные		(432)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(21 027)	(10 759)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(416)	(682)
11	Уплаченный налог на прибыль		(3 427)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5 547)	2 898
13	Сальдо денежных потоков от операционной		8 321	(6 145)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(92)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(587)	(476)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(587)	(569)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	11 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 767)	0

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 767)	11 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		4 966	4 286
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	120	107
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5 086	4 393

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.

(подпись)

Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01020
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31 октября 2018 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%, Шамова Ольга Александровна с долей владения 17%. Бенефициарными владельцами Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0 (Ноль)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (Ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, город Москва, переулок Большой Кисловский, дом № 6, этаж 5, помещение 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS)	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 1	Стандарт МСФО 2	Требования к 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Деятельность Общества зависит как от общего состояния экономики РФ, так и от общего состояния мировой экономики. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечается сравнительно высокая инфляция и высокие процентные ставки. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ, а также существенно подвержена влиянию экономических санкций. Правовая, налоговая и регуляторные системы продолжают развиваться, что влечет риски неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что, вкупе с другими юридическими и фискальными преградами, создает дополнительную нагрузку для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.</p> <p>Но ситуация в течение 2020 года кардинально изменилась из-за ухода мировой и российской экономики на "карантин" из-за распространения эпидемии коронавируса COVID-19 и резкого падения цен на нефть. Ранее оценка среднегодовой цены нефти марки Urals на 2020 год составляла 57,7\$, но в сентябре 2020 года средняя цена составила 41,6\$, что на 28% меньше прогнозных показателей. По прогнозу Банка России по итогам 2020 года средняя цена нефти марки Urals составит 41\$.</p> <p>Динамика ВВП России в 2020 году по прогнозам Банка России будет отрицательной, темпы роста ВВП России снизятся до 4-5% (против ранее запланированного роста на 1,7%), в 2021 году ожидается восстановительный рост ВВП на 3-4%. Международный валютный фонд прогнозирует сокращение ВВП России в 2020 году на 6,6% и сокращение глобального ВВП на 4,9%. 2020 год для мировой экономики может стать годом рецессии. Уровень неопределенности на сегодняшний момент высок из-за неопределенности в прогнозах распространения пандемии новой коронавирусной инфекции и сроков разработки и внедрения вакцин против неё. Динамика восстановления экономики в сложившейся ситуации будет в значительной мере зависеть от масштаба и эффективности мер, принимаемых Правительством и Банком России. Главным трендом 2019 года было смягчение денежной политики Банка России. В течение 2020 года Банк России продолжает тренд на снижение ключевой процентной ставки с 6,25% до 4,25%. Чтобы сгладить последствия пандемии для своих экономик, практически все мировые центральные банки смягчают денежно-кредитную политику. Банк России не стал исключением и продолжил смягчение денежной политики. Инфляция по итогам сентября 2020 года составила 2,87% и продолжит расти, и по итогам года по прогнозам Банка России составит 3,67%. Рубль с начала 2020 года потерял 21,6% по отношению к доллару и занял третье место в мире по уровню падения. Индекс Московской Биржи за январь-сентябрь 2020 года снизился на 4,6%. Правительство РФ предпринимает меры для поддержания экономики страны и национальной валюты, но жесткие меры, принятые для предотвращения распространения коронавируса, негативно сказываются на позиции рубля и развитии экономики. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, а в сложившейся ситуации еще более сложно прогнозировать их дальнейшее развитие. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние практически на все сектора экономики РФ, что косвенно влияет на доходы Общества. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния Общества. Общество, по мнению его руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится НФО на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Нет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Финансовая отчетность НФО соответствует нормам МСФО. МСФО 13 применяется в тех случаях, когда другой МСФО требует или разрешает производить оценку по справедливой стоимости или раскрывать информацию об оценках справедливой стоимости. В НФО активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, отсутствуют. В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяется МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс НФО по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки)
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Нет, в виду того, что Общество было создано в 2018 году, а функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте Обществом не проводились.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки	В текущем периоде изменения в учетную политику не вносились, корректировки предыдущего периода отсутствуют.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть	По выпущенным, но не вступившим в силу МСФО, а также поправкам к ним руководство НФО не ожидает, что они существенно смогут повлиять на отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам НФО относят: суммы выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налоговым платежам (кроме налога на прибыль) и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются фактически полученные суммы, а ставка по договору проверяется на соответствие условиям рыночной ставки. Согласно МСФО (IFRS) 9 финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующем представлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансового обязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда они относятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В НФО установлен стоимостной критерий для первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей учитываются в качестве запасов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; незавершенное строительство 5-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: 1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет; лицензии 1-5 лет; прочие 1-15 лет
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Управляющей компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS)	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств	Оценочное обязательство (резерв) — это обязательство на неопределенную сумму или с неопределенным сроком погашения, которое признается при одновременном выполнении трех условий: имеется существующее обязательство (юридическое или вытекающее из практики) в результате прошлого события; вероятно (более 50%) отток ресурсов, заключающих экономическую выгоду, для погашения данного обязательства; сумма обязательства поддается надежной оценке (когда оценка не возможна, данное обязательство классифицируется как условное обязательство).
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях без учета ПАО Сбербанк (% годовых)".
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	В отчетном периоде у НФО имелись договоры аренды, классифицируемые как краткосрочная аренда. НФО признавала арендные платежи по данным договорам в качестве расходов в течение срока действия договоров.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал был сформирован и оплачен за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Операции по выкупу долей в НФО не проводятся.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки резервного капитала	В НФО резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 086	0	5 086	120	0	120
6	Итого	5 086	0	5 086	120	0	120

По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк".

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

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

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 086	120
5	Итого	5 086	120

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 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:	46 199	0	46 199	40 664	0	40 664
13	Итого	46 199	0	46 199	40 664	0	40 664

По состоянию на 30.09.2020 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет.
 По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 18.03.2020 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный.
 По состоянию на 31.12.2019 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
		Диапазон контрактных	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных	Временной интервал сроков
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2,50-3,15	8-9	3,79-5,27	9-88

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.			На 31.12.2019 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	5 452	0	5 452	3 750	0	3 750
7	Итого	5 452	0	5 452	3 750	0	3 750

На 30.09.2020 года дебиторская задолженность клиентов в размере 5 451,50 тыс. руб. включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление четырьмя паевыми инвестиционными фондами (1 500 тыс. руб., 1 500 тыс. руб., 1 000 тыс. руб. и 1 451,5 тыс. руб.), полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

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

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 028	0	0	1 028
2	Накопленная амортизация	(10)	0	0	(10)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	1 018	0	0	1 018
4	Поступление	449	0	0	449
8	Амортизационные отчисления	(164)	0	0	(164)
13	Балансовая стоимость на 30.09.2019 года	1 303	0	0	1 303
14	Стоимость (или оценка) на 30.09.2019 года	1 477	0	0	1 477
15	Накопленная амортизация	(174)	0	0	(174)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	1 542	0	0	1 542
15.2	Накопленная амортизация	(237)	0	0	(237)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	1 305	0	0	1 305
17	Поступление	587	0	0	587
21	Амортизационные отчисления	(225)	0	0	(225)
26	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	1 667	0	0	1 667
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	2 130	0	0	2 130
28	Накопленная амортизация	(463)	0	0	(463)
29	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	1 667	0	0	1 667

По состоянию на 30.09.2020 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.
По состоянию на 30.09.2019 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	0	78	0	0	0	78
2	Накопленная амортизация	0	(9)	0	0	0	(9)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	0	69	0	0	0	69
9	Амортизационные отчисления	0	(19)	0	0	0	(19)
14	Балансовая стоимость на 30.09.2019 года	0	50	0	0	0	50
15	Стоимость (или оценка) на 30.09.2019 года	0	78	0	0	0	78
16	Накопленная амортизация	0	(28)	0	0	0	(28)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2020 года	0	182	0	0	0	182
16.2	Накопленная амортизация	0	(35)	0	0	0	(35)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2020 года	0	146	0	0	0	146
18	Поступление	13 833	0	0	0	0	13 833
23	Амортизационные отчисления	(2 992)	(45)	0	0	0	(3 038)
28	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	10 841	101	0	0	0	10 942
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.2020 года	13 833	182	0	0	0	14 015
30	Накопленная амортизация	(2 992)	(81)	0	0	0	(3 073)
31	Балансовая стоимость на 30.09.2020 года	10 841	101	0	0	0	10 942

По состоянию на 30.09.2020 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

По классу "Земля, здания и сооружения" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). На 30.09.2020 накопленная амортизация по этому объекту составила 2 992,43 тыс. руб., балансовая стоимость - 10 840,88 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2019 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	528	641
9	Запасы	11	0
15	Итого	539	641

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	11 066	0
15	Итого	11 066	0

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2	2
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	33	39
19	Прочая кредиторская задолженность	1 619	16
20	Итого	1 654	57

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	711	782
3	Расчеты по социальному страхованию	475	663
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 083	905
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	31
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	222	164
11	Итого	2 492	2 545

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Примечания 30. "Капитал" не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2020 года составляет 24 000 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2020 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тыс. руб.

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

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

По состоянию на 31.12.2019 года участниками были внесены вклады в имущество Общества в размере 16 000 тыс. руб.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

На 30.09.2020 года размер собственных средств некредитной финансовой организации составляет 46 516,40 тыс. руб.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на отчетную дату, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 216,38 тыс. руб.

На 31.12.2019 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 37 252,61 тыс. руб.

Руководство НФО планирует и в дальнейшем надлежащим образом исполнять принятые на себя обязательства.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 080	861
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 071	861
8	прочее	9	0
15	Итого	1 080	861

Процентные доходы

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	332	278
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	330	278
8	прочее	1	0
15	Итого	332	278

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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	49 618	12 390
48	Итого	49 618	12 390
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	49 618	12 390

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	17 022	11 056
48	Итого	17 022	11 056
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	17 022	11 056

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 810	9 322
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 474	2 518
5	Прочее	164	30
6	Итого	21 448	11 871

По строке "Прочее" за январь - сентябрь 2020 г. отражена сумма расходов на обучение персонала и материальная помощь сотрудникам.

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 821	3 818
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	759	903
5	Прочее	90	30
6	Итого	5 670	4 751

По строке "Прочее" за июль - сентябрь 2020 г. отражена сумма расходов на обучение персонала и материальная помощь сотрудникам.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	94	0
12	Итого	94	0

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	25	0
12	Итого	25	0

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	432	0
7	Итого	432	0

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	233	0
7	Итого	233	0

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 740	1 490
2	Амортизация основных средств	3 038	19
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	225	164
4	Расходы по аренде	2 513	3 123
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	173	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	521	184
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 200	135
12	Транспортные расходы	53	12
13	Командировочные расходы	10	30
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	236	143
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	17	510
17	Прочие административные расходы	782	2 278
18	Итого	14 508	8 089

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

По строке "Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами" за период январь-сентябрь 2020 учтены расходы на уборку арендуемых помещений, за период январь-сентябрь 2019 данные расходы учитывались по строке "Прочие административные расходы".

По строке "Прочие административные расходы" учтены: обязательные членские взносы в СРО, услуги по поиску и подбору персонала, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют за период с 01 января по 30 сентября 2020 года 626,24 тыс. руб., за период с 01 января по 30 сентября 2019 года - 1 688,01 тыс. руб. (с 01 июля по 30 сентября 2020 года 171,99 тыс. руб., за период с 01 июля по 30 сентября 2019 года - 236,13 тыс. руб.).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	578	589
2	Амортизация основных средств	1 799	7
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	95	60
4	Расходы по аренде	29	1 915
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	64	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	183	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 516	85
12	Транспортные расходы	21	9
13	Командировочные расходы	0	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	74	55
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	112
17	Прочие административные расходы	242	541
18	Итого	4 603	3 388

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	140	0
5	Прочие расходы	0	0
6	Итого	140	0

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.09.2020 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений для размещения сотрудников. На отчетную дату Обществом заключен долгосрочный договор аренды. Общество классифицирует аренду как долгосрочную и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде составляет 23 месяца.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	На 30.09.2020 договоры краткосрочной аренды у Общества отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Основные средства	10 841	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 066	0

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.		За 9 месяцев 2019г.	
		3	4	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 950	2 465	2 950	2 465
2	проценты уплаченные	432	0	432	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 395	2 465	2 395	2 465
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	122	0	122	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 767	0	2 767	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 767	0	2 767	0
7	Итого отток денежных средств	5 717	2 465	5 717	2 465

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 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 904	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(49)	(1 317)
4	Итого, в том числе:	2 855	(1 317)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 855	(1 317)

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

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 399	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(15)	653
4	Итого, в том числе:	1 384	653
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 384	653

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

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 075	(6 708)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	2 815	(1 342)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	84	25
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	84	25
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(44)	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 855	(1 317)

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

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

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 683	3 195
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2020 год: 20%; 2019 год: 20%)	1 337	639
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	48	14
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	48	14
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 384	653

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

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2020г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	0	45	0	45
2	Общая сумма отложенного налогового актива	0	45	0	45
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	45	0	45
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	9	(4)	0	5
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	9	(4)	0	5
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	49	0	40
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(9)	49	0	40

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2019г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	965	1 313	0	2 278
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	965	1 313	0	2 278
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Отложенное налоговое обязательство, возникшее из-за разницы амортизации по основным средствам	14	(4)	0	10
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	14	(4)	0	10
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	951	1 317	0	2 268
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	951	1 317	0	2 268

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30.09.2020 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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	12 541	21	12 563
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	11 066	0	11 066
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	1 475	21	1 497

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2019 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и 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 ФМ". На 30.09.2020 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по переменной части арендной платы в размере 11,32 тыс. руб. и по договору оказания услуг за совершение юридических и фактических действий, направленных на реализацию мероприятий по предварительному анализу, проведению переговоров в целях рассмотрения возможности приобретения в состав активов паевого инвестиционного фонда под управлением НФО объекта недвижимости в размере 1 464,00 тыс. руб., по услугам по уборке помещений 21,38 тыс. руб.; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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 ФМ". 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.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани 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	2 426	0	0	2 426
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	432	0	432
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	7 648	173	7 821

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани 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	2 005	0	0	2 005
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	3 123	92	3 215

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2020 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	материальное имущество	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	605	0	0	605
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	233	0	233
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	1 492	64	1 556

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2019 г.

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	материальное имущество	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	518	0	0	518
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	1 915	65	1 980

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 426	2 005

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателей	За 3 квартал 2020 г.	За 3 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	605	518

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты. Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы, премиальных и командировочных выплат.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

30 октября 2020 г.



(подпись)



Часовских Елена Николаевна
(инициалы, фамилия)